

FUNDACIÓN PICARRAL

**CUENTAS ANUALES ABREVIADAS DEL EJERCICIO FINALIZADO AL
31 DE DICIEMBRE DE 2018**

JUNTO CON EL

INFORME DE AUDITORÍA DE CUENTAS ANUALES ABREVIADAS

EMITIDO POR UN AUDITOR INDEPENDIENTE

Emitido por CGM Auditores, S.L.

Inscrita en el Registro Oficial de Auditores de Cuentas con el nº S0515

Pza. Salameiro 14, 1º • 50004 Zaragoza • Tel. 976 237 663 • Fax 976 238 575 • cgm@cgmaudidores.com • www.cgmaudidores.com

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

Al Patronato de FUNDACIÓN PICARRAL:

Opinión

Hemos auditado las cuentas anuales abreviadas de FUNDACIÓN PICARRAL (la entidad), que comprenden el balance a 31 de diciembre de 2018, la cuenta de resultados y la memoria, todos ellos abreviados, 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 entidad 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 la Nota 2 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 abreviadas* de nuestro informe.

Somos independientes de la entidad 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 éstas, y no expresamos una opinión por separado sobre esos riesgos.

Ingresos de la actividad propia

Los ingresos de la entidad por actividad propia proceden principalmente de colaboraciones, subvenciones, donaciones y legados a la actividad, e ingresos por prestación de servicios de la actividad propia derivados de la gestión de pisos tutelados y del desarrollo de proyectos educativos. Dada la significatividad y particularidades de los mismos, hemos considerado el área de ingresos como un aspecto relevante de nuestra auditoría.

Nuestros procedimientos de auditoría han comprendido, entre otros, la solicitud de confirmaciones externas sobre subvenciones, convenios de colaboración, contratos y donaciones realizadas a la fundación, así como sobre cualquier incidencia o incumplimiento relacionado con las mismas; la aplicación de la experiencia adquirida en ejercicios anteriores sobre la concesión de subvenciones en el sector y en la propia entidad; la comprobación de la integridad de los ingresos registrados; la obtención para una muestra de las resoluciones definitivas de concesión y adjudicación, comprobando su adecuado registro contable y la inclusión de información en la memoria abreviada de las cuentas anuales abreviadas conforme a la normativa contable que le resulta de aplicación.

Responsabilidad del presidente del Patronato en relación con las cuentas anuales abreviadas

El presidente del Patronato es responsable 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 entidad, 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 abreviadas libres de incorrección material, debida a fraude o error.

En la preparación de las cuentas anuales abreviadas, el presidente del Patronato es responsable de la valoración de la capacidad de la entidad para continuar como entidad en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la entidad en funcionamiento y utilizando el principio contable de entidad en funcionamiento excepto si el Patronato tiene intención de liquidar la entidad 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 abreviadas 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 engañosas, 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 presidente del Patronato.
- Concluimos sobre si es adecuada la utilización, por el presidente del Patronato, del principio contable de entidad 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 entidad para continuar como entidad 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 entidad deje de ser una entidad 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 el Patronato de la entidad en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificada 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 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.

CGM AUDITORES, S.L.
Nº de ROAC: S0515



Pdo.: María Teresa Gabás Trigo
Nº de ROAC: 07031
Zaragoza, 7 de mayo de 2019



CGM AUDITORES, S. L.

2019 Núm. 08/19/00886

SELLO CORPORATIVO: 96,00 EUR
Informe de auditoría de cuentas sujeto
a la normativa de auditoría de cuentas
española e internacional



BALANCE ABREVIADO AL CIERRE DEL EJERCICIO 2018

ACTIVO

NOTAS		Ejercicio 2018	Ejercicio 2017
	A) ACTIVO NO CORRIENTE	597.574,43	605.357,66
5	I) Inmovilizado intangible	3.683,69	0,01
5	II) Inmovilizado material	498.054,71	503.922,00
6	III) Inversiones en empresas y entidades del grupo y asociadas a largo plazo	76.614,58	76.614,58
6	IV) Inversiones financieras a largo plazo	19.221,45	18.821,07
6	V) Deudores no corrientes	0,00	6.000,00
	B) ACTIVO CORRIENTE	796.560,49	571.202,84
6	I) Usurarios y otros deudores de la actividad propia	152.218,53	183.719,50
6	II) Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	325.047,31	92.320,00
6	III) Inversiones en empresas y entidades del grupo y asociadas a corto plazo	121.377,93	157.906,85
6	IV) Inversiones financieras a corto plazo	17.250,00	17.250,00
	V) Periodificaciones a corto plazo	8.614,09	12.705,72
6	VI) Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	172.052,63	107.300,77
	TOTAL ACTIVO (A+B)	1.394.134,92	1.176.560,50

PATRIMONIO NETO Y PASIVO

NOTAS		Ejercicio 2018	Ejercicio 2017
	A) PATRIMONIO NETO	867.088,49	886.947,49
8	A-1) Fondos Propios	758.635,01	773.597,37
	I) Dotación Fundacional	18.030,36	18.030,36
	1. Dotación Fundacional	18.030,36	18.030,36
	II) Reservas	755.567,01	752.508,71
3	III) Excedente del ejercicio positivo/(negativo)	(14.962,36)	3.058,30
11	A-2) Subvenciones, donaciones y legados recibidos	108.453,48	113.350,12
	B) PASIVO NO CORRIENTE	12.103,48	45.062,52
7	I) Deudas a largo plazo	12.103,48	45.062,52
	1. Deudas con entidades de crédito	0,00	9.860,55
	2. Acreedores por arrendamiento financiero	6.353,48	11.692,72
	3. Otras deudas a largo plazo	5.750,00	23.509,25
	C) PASIVO CORRIENTE	514.942,95	244.550,49
11	I) Provisiones a corto plazo	16.814,12	5.231,39
7	II) Deudas a corto plazo	413.903,99	150.500,31
	1. Deudas con entidades de crédito	99.688,52	11.133,76
	2. Acreedores por arrendamiento financiero	5.339,24	5.241,71
	3. Otras deudas a corto plazo	308.876,23	134.214,84
7	III) Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	84.224,84	88.728,79
	1. Proveedores	13.429,30	17.084,65
	2. Otros acreedores	70.795,54	71.644,14
	TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A+B+C)	1.394.134,92	1.176.560,50


D. Antonio Sofín Arlón


Dña. Rebeca Maza Posac



FUNDACIÓN PICALRA 2

CUENTA DE RESULTADOS ABREVIADA DEL EJERCICIO 2018

NOTAS

	Ejercicio 2018	Ejercicio 2017
A) EXCEDENTE DEL EJERCICIO		
1.- Ingresos de la entidad por la actividad propia.....	1.383.586,37	1.320.239,53
a) Aportaciones de usuarios.....	12.344,97	11.633,78
10 b) Ingresos de promociones, patrocinadores y colaboraciones.....	120.043,73	133.663,87
11 c) Subvenciones, donaciones y legados explotac. imputados a rtdos. del ej.....	625.531,66	556.231,05
d) Ventas y prestación de servicios de la actividad propia.....	625.666,01	618.710,83
11 2.- Gastos por ayudas y otras.....	(15.000,00)	(5.231,39)
a) Reintegro de subvenciones, donaciones y legados.....	(15.000,00)	(5.231,39)
10 3.- Aprovisionamientos.....	(159.902,45)	(186.764,59)
4.- Otros ingresos de la actividad.....	5.368,24	10.332,24
10 5.- Gastos de personal.....	(885.314,80)	(814.554,71)
10 6.- Otros gastos de la actividad.....	(301.477,56)	(282.919,13)
5 7.- Amortización del inmovilizado.....	(45.297,71)	(43.645,57)
11 8.- Subvenciones, donaciones y leg de cap. traspasados al excedente ejerc.....	10.443,86	11.532,03
9.- Deterioro y resultados por enajenación de inmovilizado.....	(367,48)	(51,65)
10 10.- Otros resultados.....	1.487,66	556,60
A.1) EXCEDENTE DE LA ACTIVIDAD.....	(6.473,87)	9.493,36
11.- Gastos financieros.....	(8.488,49)	(6.435,06)
A.2) EXCEDENTE DE LAS OPERACIONES FINANCIERAS.....	(8.488,49)	(6.435,06)
A.3) EXCEDENTE ANTES DE IMPUESTOS.....	(14.962,36)	3.058,30
12.- Impuestos sobre beneficios.....	0,00	0,00
A.4) VARIACIÓN DE PATRIMONIO NETO RECONOCIDA EN EL EXCEDENTE DEL EJERCICIO.....	(14.962,36)	3.058,30
B) INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE AL PATRIMONIO		
1.- Subvenciones recibidas.....	465.536,54	388.177,91
2.- Donaciones y legados recibidos.....	165.716,63	166.053,14
B.1) VARIACIÓN DE PATRIMONIO NETO POR INGRESOS Y GASTOS DIRECTAMENTE RECONOCIDOS EN EL PATRIMONIO NETO.....	631.253,17	554.231,05
C) RECLASIFICACIONES AL EXCEDENTE DEL EJERCICIO		
1.- Subvenciones recibidas.....	(474.786,98)	(398.764,91)
2.- Donaciones y legados recibidos.....	(161.362,83)	(166.998,18)
C.1) VARIACIÓN DE PATRIMONIO NETO POR RECLASIFICACIONES AL EXCEDENTE DEL EJERCICIO.....	(636.149,81)	(565.763,09)
D) VARIACIONES DE PATRIMONIO NETO POR INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE AL PATRIMONIO NETO.....	(4.896,64)	(11.532,04)
E) AJUSTES POR CAMBIO DE CRITERIO.....	0,00	0,00
F) AJUSTES POR ERRORES.....	0,00	0,00
G) VARIACIONES EN LA DOTACIÓN FUNDACIONAL O FONDO SOCIAL.....	0,00	0,00
H) OTRAS VARIACIONES.....	0,00	0,00
I) RESULTADO TOTAL, VARIACIÓN DEL PATRIMONIO NETO EN EL EJERCICIO.....	(19.859,00)	(8.473,74)

D. Antonio Sofín Añón

Dña. Robera Maza Posac



FUNDACIÓN PICARRAL

MEMORIA ABREVIADA DEL EJERCICIO 2018**NOTA 1 ACTIVIDAD DE LA ENTIDAD.**

FUNDACIÓN PICARRAL, se constituyó con fecha 11 de febrero de 1992, siendo su forma jurídica en la actualidad de FUNDACIÓN, y como tal figura inscrita en el Registro de Fundaciones del Protectorado de la Comunidad Autónoma de Aragón con el número 23 (II). Tiene asignado el C.I.F. G-50500032.

Tiene fijada su sede social en Zaragoza, Camino de los Molinos, 12, bajos C.P. 50015. Su página web es www.fundacionpicarral.org y su e-mail de contacto info@fundacionpicarral.org. Número de teléfono 976 527 340 y Fax 976 528 131.

En el contexto de su objeto social, desarrolla las actividades que se describen en la NOTA 12, en el ámbito de la ciudad de Zaragoza.

El objeto y los fines perseguidos son, según el artículo 6 de sus Estatutos:

La Fundación Picarral tiene por objeto la inserción social y laboral de personas —especialmente jóvenes— que, por diferentes razones han quedado fuera de un proceso regular de Integración social, tratando de conseguir que las diferencias no se conviertan en desigualdades.

La fundación entiende que debe propiciar este proceso de inserción de sus beneficiarios mediante el desarrollo de una formación de calidad, que garantice la adquisición de las técnicas laborales y profesionales necesarias y de los recursos educativos y culturales, de desarrollo cognitivo y promoción social que sean aconsejables para cada caso. La Fundación promueve otros recursos sociales y empresariales complementarios a sus proyectos educativos para conseguir que los jóvenes atendidos alcancen el mayor grado de autonomía posible.

La Fundación Picarral, nacida del impulso de una asociación de vecinos, se propone ser un foco reivindicativo y dinamizador del entorno social desde su acción. De este modo es también objetivo de la fundación, la reivindicación de una acción social y una educación públicas que garanticen a todos los ciudadanos sin exclusión las prestaciones necesarias para poder participar plenamente en la sociedad. Corresponde al Patronato determinar el modo en que se deberán cumplir sus fines.

D. Antonio Sofía Arón

Dña. Rebeca Maza Rosac



FUNDACIÓN PICARRAL

Las actividades realizadas en el ejercicio han sido las siguientes:

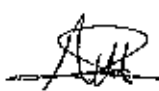
- Casa de acogida y residencia CARPI.
- Centro de formación socio - laboral TOPI.
- Intervención II: centro de formación e inserción laboral SERPI. Residencias asistidas y programa de acompañamiento a la autonomía.
- Inserción laboral mediante mantenimiento en vía pública con empresa de inserción participada, Mapiser, S.L.
- Formación y promoción del voluntariado.
- Apoyo integral a familias y grupos de convivencia vulnerables de jóvenes en formación.
- Actividades diversas.

La moneda funcional con la que opera la entidad es el euro.

Fundación Picaral es entidad dominante de un grupo, en los términos previstos en el artículo 42 del Código de Comercio, que no presenta cuentas anuales consolidadas, por acogerse a la dispensa de la obligación de consolidar por razón del tamaño, tal y como se indica en el artículo 8 del Real Decreto 1159/2010, de 17 de septiembre, por el que se aprueban las Normas para la Formulación de Cuentas Anuales Consolidadas.

Datos agregados homogenizados, sin eliminaciones (ver % participación en NOTA 6):

EJERCICIO 2018							
IMPORTES AGREGADOS	Fundación Picaral	Mapiser, S.L.	Arapack S.L.	Ceserpi, S.L.	Embalaje y fabricación técnica en madera, S.L.	Innovación en transportes y movimientos S.L.	TOTALES
Total Activo	1.394.134,92	503.632,19	816.201,58	675.274,87	1.556,01	3.011,77	3.393.811,34
Patrimonio Neto	867.088,49	153.431,84	313.167,15	212.412,81	1.556,01	2.794,83	1.550.451,13
Pasivo No corriente	12.103,48	24.153,14	12.649,03	42.074,42	0,00	0,00	90.980,07
Pasivo Corriente	514.942,95	326.047,21	490.385,40	420.787,64	0,00	216,94	1.752.380,14
Total Ingresos	1.401.920,35	981.640,35	1.904.928,05	1.144.733,97	760,00	0,00	5.433.982,72
Total Gastos	(1.416.882,71)	(970.829,34)	(1.817.328,26)	(1.132.016,88)	(767,73)	(769,39)	(5.238.594,31)
Excedente del ejercicio	(14.962,36)	10.811,01	87.599,79	12.717,09	(7,73)	(769,39)	95.388,41


D. Antonio Sofín Añón


Dña. Rebeca Maza Posac



FUNDACIÓN PICARAL

EJERCICIO 2017							
IMPORTES AGREGADOS	Fundación Picaral	Mapiser, S.L.	Arapack S.L.	Ceserpi, S.L.	Embalaje y fabricación técnica en madera, S.L.	Innovación en transportes y movimientos S.L.	TOTALES
Total Activo	1.176.560,50	393.714,14	679.300,83	646.316,24	1.563,74	3.764,22	2.901.219,67
Patrimonio Neto	886.947,49	145.470,01	228.384,64	202.337,20	1.563,74	3.564,22	1.468.267,30
Pasivo No corriente	45.062,52	24.423,21	23.945,14	52.995,87	0,00	0,00	146.426,74
Pasivo Corriente	244.550,49	223.820,92	426.971,05	390.983,17	0,00	200,00	1.286.525,63
Total Ingresos	1.343.529,01	813.126,76	1.797.271,89	1.100.670,30	120,00	0,00	5.054.717,96
Total Gastos	(1.340.470,71)	(812.690,89)	(1.729.896,63)	(1.075.076,97)	(115,60)	(121,61)	(4.958.372,41)
Excedente del ejercicio	3.058,30	435,87	67.375,26	25.593,33	4,40	(121,61)	96.345,55

NOTA 2 BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES.**1. Imagen fiel**

Las cuentas anuales han sido obtenidas de los registros contables de la entidad y se presentan de acuerdo con el marco normativo de información financiera que le resulta de aplicación, y en particular con los principios y criterios contables contenidos en el mismo, de forma que muestran la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la entidad.

No ha sido necesario dejar de aplicar ninguna disposición legal en materia contable.

A los efectos de estas cuentas anuales, el marco normativo aplicado se establece en:

- Plan General de Contabilidad y su adaptación sectorial, en concreto el RD 1491/2011 de 24 de octubre, por el que se aprueban las normas de adaptación del Plan General de Contabilidad a las entidades sin fines lucrativos y el modelo de plan de actuación de las entidades sin fines lucrativos.
- Normas de obligado cumplimiento aprobadas por el Instituto de Contabilidad y Auditoría de Cuentas en desarrollo del Plan General de Contabilidad y sus normas complementarias.
- Ley 50/2002, de 26 de diciembre de Fundaciones.
- RD 1337/2005, de 11 de noviembre, por el que se aprueba el Reglamento de fundaciones de competencia estatal.

D. Antonio Sofín Afón

Dña. Rebeca Maza Posac



FUNDACIÓN PIZARRA

- e. Ley 49/2002, de 23 de diciembre, de Régimen Fiscal de las Entidades sin Fines Lucrativos y de los Incentivos fiscales al Mecenazgo.
- f. RD 1270/2003, de 10 de octubre, por el que se aprueba el Reglamento para la aplicación del régimen fiscal de las entidades sin fines lucrativos y de los incentivos fiscales al mecenazgo.
- g. El resto de la normativa española que resulte de aplicación.

2. 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.

En la elaboración de las cuentas anuales adjuntas se han utilizado estimaciones para valorar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellas. Básicamente estas estimaciones se refieren a:

- La evaluación de posibles pérdidas por deterioro de determinados activos.
- El cálculo de provisiones.
- La vida útil de los activos materiales e intangibles.
- El valor de mercado de determinados instrumentos financieros.

A pesar de que estas estimaciones se han realizado sobre la base de la mejor información disponible al cierre del ejercicio 2018, es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas (al alza o a la baja) en los próximos ejercicios, lo que se realizaría, en su caso, de forma prospectiva.

NOTA 3 EXCEDENTE DEL EJERCICIO.

Las principales partidas que forman el excedente del ejercicio son:

D. Antonio Sofín Añón

Dña. Rebeca Maza Rosac



FUNDACIÓN PICARRAL

Concepto	Importe 2018	Importe 2017
Ingresos de la entidad por la actividad propia	1.383.586,37	1.320.239,53
Aprovisionamientos	(159.902,45)	(186.764,59)
Gastos de personal	(885.314,80)	(814.554,71)
Otros gastos de la actividad	(301.477,56)	(282.919,13)
Amortización del inmovilizado	(45.297,71)	(43.645,57)
Resto	(6.556,21)	10.702,77
Excedente del ejercicio	(14.962,36)	3.058,30

En 2018, la Fundación ha obtenido un excedente de la actividad negativo (desahorro) por importe de 14.962,36 euros, debido principalmente al registro de una indemnización salarial por importe de 19.000,00 euros, y a la contabilización de una provisión por el reintegro de una subvención más los correspondientes intereses de demora por importe de 16.814,12 euros.

Propuesta de aplicación del excedente, que se presenta de forma comparativa junto a la del ejercicio anterior:

Base de reparto	Importe 2018	Importe 2017
Saldo de la cuenta de resultados	(14.962,36)	3.058,30
Total	(14.962,36)	3.058,30

Aplicación	Importe 2018	Importe 2017
A reservas voluntarias	0,00	3.058,30
A Resultados negativos de ejercicios anteriores	(14.962,36)	0,00
Total	(14.962,36)	3.058,30

La fundación ha destinado a fines propios en este ejercicio 2018 el 56,71% de las rentas obtenidas. El Patronato espera destinar a fines propios de la entidad en el ejercicio siguiente, la parte de las rentas obtenidas en el ejercicio 2018 pendiente de destinar a fines al cierre (el 43,29% restante).

NOTA 4 NORMAS DE VALORACION.

a) INMOVILIZADO INTANGIBLE (NOTA 5).

Se valora inicialmente por su coste, ya sea éste el precio de adquisición o el coste de producción. Con posterioridad al reconocimiento inicial, se valora por su coste, menos la amortización acumulada y, en su caso, el importe acumulado de las correcciones por deterioro registradas.

D. Antonio Sofín Afón

Dña. Rebeca Maza Posac



De acuerdo con lo establecido en el plan general de contabilidad con relación al tratamiento contable de los bienes cedidos sin exigencia de contraprestación, se ha contabilizado el derecho de uso de los mismos como activo Intangible por su valor razonable, dado que el período por el que se ha acordado la cesión no se extiende a la totalidad de la vida económica de los bienes cedidos.

Los activos intangibles se amortizan sistemáticamente en función de la vida útil estimada de los mismos y de su valor residual.

Los derechos sobre bienes cedidos en uso se amortizan en función del período de cesión por resultar este inferior a la vida económica de los bienes cedidos.

Los métodos y periodos de amortización aplicados son revisados en cada cierre y, si procede, ajustados de forma prospectiva. 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.

b) INMOVILIZACIONES MATERIALES (NOTA 5).

Se valoran a su precio de adquisición o a su coste de producción que incluye, además del importe facturado después de deducir cualquier descuento o rebaja en el precio, todos los gastos adicionales y directamente relacionados que se produzcan hasta su puesta en funcionamiento, como los gastos de explanación y derribo, transporte, seguros, instalación, montaje y otros similares. Los costes de ampliación o mejora que den lugar a una mayor duración del bien son capitalizados como aumento de valor del mismo, siguiendo el mismo criterio de valoración que en las adquisiciones; por el contrario, las reparaciones normales y demás gastos que no representen aumento de valor son cargados directamente a la cuenta de resultados.

No existen Inmovilizaciones materiales que requieran un período de tiempo superior al año para su puesta en funcionamiento.

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

D. Antonio Sofía Añón

Dña. Rebeca Maza Posac



El Patronato de la entidad considera que el valor contable de los activos no supera el valor recuperable de los mismos.

Las amortizaciones se establecen 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.

c) **ARRENDAMIENTOS.**

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

d) **INSTRUMENTOS FINANCIEROS (NOTAS 6 y 7).**

La entidad tiene registrados en el capítulo de Instrumentos financieros, aquellos contratos que dan lugar a un activo financiero en una empresa y, simultáneamente, a un pasivo financiero o a un instrumento de patrimonio en otra empresa. Se consideran, por tanto instrumentos financieros, los siguientes:

Activos financieros:

- Efectivo y otros activos líquidos equivalentes.
- Créditos de la actividad propia: usuarios, otros deudores y créditos por subvenciones recibidas pendientes de cobro procedentes de entidades privadas.
- Instrumentos de patrimonio de otras empresas adquiridos, concretamente participaciones en empresas del grupo, y aportaciones al capital de otras empresas no vinculadas.
- Otros activos financieros: tales como, fianzas y depósitos constituidos e importes entregados a partes vinculadas en virtud de contratos de cuenta corriente.

Se clasifican a largo o corto plazo, según su vencimiento sea superior o inferior a doce meses.

D. Antonio Sofín Añón

Dña. Rebeca Maza Posac



FUNDACIÓN PICARITAL

A efectos de su valoración, se clasifican en "Préstamos y partidas a cobrar", "Inversiones en el patrimonio de empresas del grupo, multigrupo y asociadas" y "Activos disponibles para la venta".

➤ Préstamos y partidas a cobrar; se incluyen en esta categoría:

- Créditos por operaciones comerciales y de la actividad propia de la entidad.
- Otros activos financieros a coste amortizado sin origen comercial: fianzas y depósitos constituidos y fondos entregados a partes vinculadas según contratos de cuenta corriente.

Se valoran inicialmente por su valor razonable, que salvo evidencia en contrario, será el precio de la transacción, que equivaldrá al valor razonable de la contraprestación entregada más los costes de transacción que les sean directamente atribuibles.

No obstante, los créditos por operaciones comerciales y de la actividad propia con vencimiento no superior a un año y sin tipo de interés contractual, así como los anticipos y créditos al personal, y las fianzas, cuyo importe se espera recibir en el corto plazo, se valoran por su valor nominal cuando el efecto de no actualizar los flujos de efectivo, no resulta significativo.

La valoración posterior de estos activos se realiza a coste amortizado y los intereses devengados se contabilizan en la cuenta de resultados, aplicando el método del tipo de interés efectivo. No obstante, los activos con vencimiento no superior a un año que, de acuerdo con lo dispuesto anteriormente, se valoran inicialmente por su valor nominal, continúan valorándose por dicho importe, salvo que se hubieran deteriorado.

Al cierre de ejercicio, se efectúan las correcciones valorativas necesarias, si existe evidencia objetiva de que el valor de un activo financiero se ha deteriorado.

Las correcciones valorativas por deterioro, así como su reversión cuando el importe de dicha pérdida disminuye, se reconocen como gasto o ingreso, respectivamente, en la cuenta de resultados.

D. Antonio Sofin Añón

Dña. Rebeca Maza Posac



- Como Activos disponibles para la venta, dispone de Inversiones realizadas en el capital de otras empresas, de cuantía irrelevante, que figuran valoradas a coste.
- Intereses recibidos de activos financieros

Los devengados con posterioridad al momento de adquisición se reconocen como ingresos en la cuenta de resultados de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo.

En la valoración inicial de los activos financieros, se registran de forma independiente, atendiendo a su vencimiento, el importe de los Intereses explícitos devengados y no vencidos en dicho momento, entendiendo como tales, aquellos que se obtienen de aplicar el tipo de interés contractual del instrumento financiero.

- Inversiones en el patrimonio de empresas del grupo, multigrupo y asociadas

Las inversiones en el patrimonio de empresas del grupo, multigrupo y asociadas se valoran inicialmente al coste, que equivale al valor razonable de la contraprestación entregada más los costes de transacción que les son directamente atribuibles. Posteriormente se valoran por su coste, menos, en su caso, el importe acumulado de las correcciones valorativas por deterioro.

Al menos al cierre del ejercicio, se efectúan las correcciones valorativas necesarias siempre que existe evidencia objetiva de que el valor en libros de una inversión no es recuperable.

El importe de la corrección valorativa se calcula por diferencia entre su valor en libros y el importe recuperable, entendido éste 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. Salvo mejor evidencia del importe recuperable de la inversión, en la estimación del deterioro de esta clase de activos se toma en consideración el patrimonio neto de la entidad participada corregido por las plusvalías táctas existentes a fecha de la valoración.

D. Antonio Sofín Añón

Dña. Rebeca Maza Posac



Las correcciones valorativas por deterioro y, en su caso, su reversión, se registran como un gasto o un ingreso, respectivamente, en la cuenta de resultados. La reversión del deterioro tiene como límite el valor en libros de la inversión que estaría reconocida en la fecha de reversión si no se hubiese registrado el deterioro del valor.

➤ **Baja de activos financieros**

Los activos financieros son dados de baja cuando expiran los derechos derivados de los mismos, o se ha cedido su titularidad habiéndose desprendido de los riesgos y beneficios significativos inherentes a la propiedad del activo.

Pasivos financieros:

- Débitos por operaciones comerciales y de la actividad propia de la entidad: proveedores, acreedores varios y deudas transformables en subvenciones no procedentes de entidades públicas.
- Otros pasivos financieros: deudas con terceros, tales como los préstamos y créditos financieros recibidos de terceros, sean o no entidades de crédito, deudas por leasing, fianzas y depósitos recibidos, proveedores de inmovilizado, partidas pendientes de aplicación y remuneraciones pendientes de pago.

Se clasifican a largo o corto plazo, según su vencimiento sea superior o inferior a doce meses.

A efectos de su valoración se clasifican en "Débitos y partidas a pagar".

➤ **Débitos y partidas a pagar; se incluyen en esta categoría:**

- o Débitos por operaciones comerciales y de la actividad propia de la entidad
- o Débitos por operaciones no comerciales

Se valoran inicialmente por su valor razonable, que, salvo evidencia en contrario, será el precio de la transacción, que equivaldrá al valor razonable de la contraprestación recibida ajustando los costes de transacción que les son directamente atribuibles.

D. Antonio Sofín Añón

Dña. Rebeca Maza Posac



No obstante lo anterior, los débitos por operaciones comerciales y de la actividad propia con vencimiento no superior a un año y que no tienen tipo de interés contractual, así como las flanzas cuyo importe se espera pagar en el corto plazo, se valoran por su valor nominal cuando el efecto de no actualizar los flujos de efectivo no es significativo.

Con posterioridad, se valoran a coste amortizado, registrando en la cuenta de resultados los intereses devengados, aplicando el método del tipo de interés efectivo.

Los débitos comerciales y de la actividad propia con vencimiento no superior al año que de acuerdo con lo dispuesto anteriormente, hayan sido valorados inicialmente por su valor nominal, continúan valorándose por dicho importe.

➤ **Baja de pasivos financieros**

Son dados de baja cuando la obligación se ha extinguido. La diferencia entre el valor en libros del pasivo financiero y la contraprestación pagada se reconoce en la cuenta de resultados del ejercicio en que tiene lugar.

e) **CREDITOS Y DEBITOS POR LA ACTIVIDAD PROPIA (NOTAS 6 y 7).**

- Créditos por la actividad propia: derechos de cobro originados en el desarrollo de la actividad propia frente a los usuarios, patrocinadores y afiliados.
- Débitos por la actividad propia: obligaciones originadas por la concesión de ayudas y otras asignaciones a los beneficiarios de la entidad en cumplimiento de los fines propios.

Valoración inicial y posterior de los créditos:

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.

D. Antonio Sofín Añón

Dña. Rebeca Maza Posac



Los préstamos concedidos en el ejercicio de la actividad propia a tipo de interés cero o por debajo del interés de mercado se contabilizan, en su caso, por su valor razonable. La diferencia entre el valor razonable y el importe entregado se reconoce, en el momento inicial, como un gasto en la cuenta de resultados de acuerdo con su naturaleza. Después de su reconocimiento inicial, la reversión del descuento practicado se contabiliza como un Ingreso financiero en la cuenta de resultados.

Al menos al cierre del ejercicio, se efectúan las correcciones valorativas necesarias siempre que exista evidencia objetiva de que se ha producido un deterioro de valor en estos activos.

Valoración inicial y posterior de los débitos:

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.

f) INGRESOS Y GASTOS (NOTA 10).

1. Gastos

1.1. Criterio general de reconocimiento

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.

D. Antonio Sofín Afón

Dña. Rebeca Maza Posac



FUNDACIÓN MCARRAL

1.2. Reglas de imputación temporal

No obstante, en ocasiones el reconocimiento de 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. En particular:

- a) Cuando la corriente financiera se produce antes que la corriente real, la operación en cuestión da lugar a un activo, que se reconoce como un gasto cuando se perfeccione el hecho que determina dicha corriente real.
- b) Cuando la corriente real se extienda por periodos superiores al ejercicio económico, en cada uno de los periodos se reconoce el gasto correspondiente, calculado con criterios razonables, sin perjuicio de lo indicado para los gastos de carácter plurianual.

1.3. 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.

1.4. Criterios aplicables a los desembolsos incurridos para la organización de eventos futuros

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 estén relacionados con la adquisición de bienes del inmovilizado, derechos para organizar el citado evento o cualquier otro concepto que cumpla la definición de activo.

2. Ingresos

En la contabilización de los ingresos en cumplimiento de los fines de la entidad se tienen 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 periodo al que corresponden.

D. Antonio Sofin Añón

Dña. Rebeca Maza Posac



FUNDACIÓN PICARRAL

- 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, se realizan las periodificaciones necesarias.

3. Ingresos por ventas y prestación de servicios

3.1. Los ingresos procedentes de la venta de bienes y de la prestación de servicios se valoran por el valor razonable de la contrapartida, recibida o por recibir, derivada de los mismos, que, salvo evidencia en contrario, es el precio acordado para dichos bienes o servicios, deducido: el importe de cualquier descuento, rebaja en el precio u otras partidas similares que se conceda, así como los intereses incorporados al nominal de los créditos. No obstante, se incluyen los intereses incorporados a los créditos comerciales con vencimiento no superior a un año que no tienen un tipo de interés contractual, cuando el efecto de no actualizar los flujos de efectivo no es significativo.

Los impuestos que gravan las operaciones de venta de bienes y prestación de servicios que la entidad debe repercutir a terceros como el impuesto sobre el valor añadido y los impuestos especiales, así como las cantidades recibidas por cuenta de terceros, no forman parte de los ingresos.

Los créditos por operaciones comerciales se valoran de acuerdo con lo dispuesto en la norma relativa a instrumentos financieros.

No se reconocen ingresos por la permuta de bienes o servicios, por operaciones de tráfico, de similar naturaleza y valor.

Cuando existen dudas relativas al cobro de un importe previamente reconocido como ingresos por venta o prestación de servicios, la cantidad cuyo cobro se estima como improbable se registra como un gasto por corrección de valor por deterioro y no como un menor ingreso.

3.2. Ingresos por ventas

Sólo se contabilizan los ingresos procedentes de la venta de bienes cuando se cumplen todas y cada una de las siguientes condiciones:

D. Antonio Sofín Añón

Dña. Rebeca Maza Posac



FUNDACIÓN PICARRA

- a) Se ha transferido al comprador los riesgos y beneficios significativos inherentes a la propiedad de los bienes, con independencia de su transmisión jurídica. Se presume que no se ha producido la citada transferencia, cuando el comprador posee el derecho de vender los bienes a la entidad, y ésta la obligación de recomprarlos por el precio de venta inicial más la rentabilidad normal que obtendría un prestamista.
- b) La entidad no mantiene la gestión corriente de los bienes vendidos en un grado asociado normalmente con su propiedad, ni retiene el control efectivo de los mismos.
- c) El importe de los ingresos pueda valorarse con fiabilidad.
- d) Es probable que la entidad reciba los beneficios o rendimientos económicos derivados de la transacción, y
- e) Los costes incurridos o a incurrir en la transacción pueden ser valorados con fiabilidad.

3.3. Ingresos por prestación de servicios

Los ingresos por prestación de servicios se reconocen cuando el resultado de la transacción puede ser estimado con fiabilidad, considerando para ello el porcentaje de realización del servicio en la fecha de cierre del ejercicio.

En consecuencia, sólo se contabilizan los ingresos procedentes de prestación de servicios cuando se cumplen todas y cada una de las siguientes condiciones:

- a) El importe de los ingresos puede valorarse con fiabilidad.
- b) Es probable que la entidad reciba los beneficios o rendimientos económicos derivados de la transacción.
- c) El grado de realización de la transacción, en la fecha de cierre del ejercicio, puede ser valorado con fiabilidad, y
- d) Los costes ya incurridos en la prestación, así como los que quedan por incurrir hasta completarla, pueden ser valorados con fiabilidad.

La entidad revisa y, si es necesario, modifica las estimaciones del ingreso por recibir, a medida que el servicio se va prestando. La necesidad de tales revisiones no indica, necesariamente, que el desenlace o resultado de la operación de prestación de servicios no pueda ser estimado con fiabilidad.

D. Antonio Sofía Añón

Dña. Rebeca Maza Posac



Cuando el resultado de una transacción que implique la prestación de servicios no pueda ser estimado de forma fiable, se reconocen ingresos, sólo en la cuantía en que los gastos reconocidos se consideren recuperables.

g) **IMPUESTO SOBRE BENEFICIOS (NOTA 9).**

El impuesto sobre beneficios se liquida a partir del excedente del ejercicio, calculado de acuerdo con las normas fiscales vigentes. La entidad se encuentra acogida al régimen fiscal especial establecido en la "Ley 49/2002, de 23 de diciembre, de régimen fiscal de las entidades sin fines lucrativos y de los incentivos al mecenazgo".

h) **SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS (NOTA 11).**

1. Reconocimiento

Las subvenciones, donaciones y legados no reintegrables se contabilizan, con carácter general, directamente en el patrimonio neto de la entidad para su posterior reclasificación al excedente del ejercicio como ingresos, sobre una base sistemática y racional de forma correlacionada con los gastos derivados de la subvención, donación o legado. Las subvenciones, donaciones y legados no reintegrables que se obtienen sin asignar a una finalidad específica se contabilizan directamente en el excedente del ejercicio en que se reconocen.

Si las subvenciones, donaciones o legados son concedidas por los fundadores o patronos se sigue este mismo criterio, salvo que se otorguen a título de dotación fundacional, en cuyo caso se reconocen directamente en los fondos propios de la entidad.

Las subvenciones, donaciones y legados que tienen carácter de reintegrables se registran como pasivos 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 existen dudas razonables sobre su recepción.

Para entender cumplidas las citadas condiciones se aplican los siguientes criterios:

D. Antonio Sofín Añón

Dña. Rebeca Maza Posac



- i. Las obtenidas para adquirir un activo se califican como no reintegrables cuando se ha adquirido el correspondiente activo.

Si las condiciones del otorgamiento exigen mantener la inversión durante un determinado número de años, se consideran no reintegrables cuando al cierre del ejercicio se ha realizado la inversión y no existen dudas razonables de que se mantendrá en el período fijado en los términos de la concesión.

- ii. Las obtenidas para la construcción, mejora, renovación o ampliación de un activo, si las condiciones del otorgamiento exigen la finalización de la obra y su puesta en condiciones de funcionamiento, se consideran no reintegrables cuando al cierre del ejercicio se haya ejecutado la actuación, total o parcialmente.

En el supuesto de ejecución parcial, la subvención se califica como no reintegrable en proporción a la obra ejecutada, siempre que no existen dudas razonables de que concluirá la construcción del activo o la ejecución de las actuaciones de mejora, renovación o ampliación según las condiciones establecidas en el acuerdo de concesión.

- iii. Las obtenidas para financiar gastos específicos de ejecución plurianual, si las condiciones del otorgamiento exigen la finalización del plan de actuación y la justificación de que se han realizado las correspondientes actividades, por ejemplo, la realización de cursos de formación, se consideran no reintegrables cuando al cierre del ejercicio se ha ejecutado la actuación, total o parcialmente.

En el supuesto de ejecución parcial, el importe recibido se califica como no reintegrable en proporción al gasto ejecutado, siempre que no existen dudas razonables de que se concluirá en los términos fijados en las condiciones del otorgamiento.

No obstante lo anterior, en aquellos casos en que la entidad no es la beneficiaria de los fondos recibidos, sino que actúa como intermediario entre el concedente y sus destinatarios finales, el importe obtenido no se refleja en la cuenta de resultados, sino que únicamente se registran los movimientos de tesorería que se producen, sin perjuicio de que si pudieran

D. Antonio Sofín Añón

Dña. Rebeca Maza Posac



derivarse responsabilidades a la entidad por el buen fin de la ayuda recibida, se contabilice la correspondiente provisión.

2. Valoración

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.

3. Criterios de imputación al excedente del ejercicio

La imputación al excedente del ejercicio de las subvenciones, donaciones y legados de carácter no reintegrables se efectúa atendiendo a su finalidad.

A efectos de su imputación al excedente del ejercicio, se distingue entre los siguientes tipos de subvenciones, donaciones y legados:

- a. Cuando se obtienen para financiar gastos específicos: se imputan como ingresos en el mismo ejercicio en el que se devengan los gastos que están financiando.
- b. Cuando se obtienen para adquirir activos del inmovilizado, se imputan como ingresos del ejercicio en proporción a la dotación a la amortización efectuada en ese periodo para los citados elementos o, en su caso, cuando se produce su enajenación, corrección valorativa por deterioro o baja en balance.

Sin perjuicio de lo anterior, en caso de enajenación del activo recibido, si la entidad está obligada a destinar la contraprestación obtenida de manera simultánea a la adquisición de un activo de la misma naturaleza, la subvención, donación o legado se imputa como ingreso del ejercicio en el que cese la citada restricción.

Se consideran en todo caso de naturaleza irreversible las correcciones valorativas por deterioro de los elementos en la parte en que éstos hayan sido financiados gratuitamente.

D. Antonio Sofín Añón

Dña. Rebeca Maza Posac



4. Servicios recibidos sin contraprestación

Se reconoce en la cuenta de resultados un gasto de acuerdo con su naturaleza y un ingreso en concepto de subvención por la mejor estimación del valor razonable del servicio recibido.

i) CRITERIOS EMPLEADOS EN TRANSACCIONES ENTRE PARTES VINCULADAS (NOTA 14).

Las operaciones entre partes vinculadas, con independencia del grado de vinculación, se contabilizan de acuerdo con las normas generales. Los elementos objeto de las transacciones que se realicen se contabilizan 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.

NOTA 5 INMOVILIZADO MATERIAL E INMOVILIZADO INTANGIBLE.

a) Movimiento de cada una de las partidas durante el ejercicio 2018:

VALORES BRUTOS	SALDOS 31-12-17	ALTAS	BAJAS	SALDOS 31-12-18
Inmovilizaciones Intangibles	16.041,23	4.572,86	(15.523,14)	5.090,95
Inmovilizaciones Materiales	1.527.396,47	38.908,75	(29.827,75)	1.536.477,47
TOTALES BRUTOS	1.543.437,70	43.481,61	(45.350,89)	1.541.568,42

AMORTIZACIONES	SALDOS 31-12-17	ANULACIONES	DOTACIONES	SALDOS 31-12-18
Amortización acumulada inmov intangible	(16.041,22)	15.523,13	(889,17)	(1.407,26)
Amortización acumulada inmov Material	(1.023.474,47)	29.460,27	(44.408,56)	(1.038.422,76)
TOTAL AMORTIZACIONES	(1.039.515,69)	44.983,40	(45.297,73)	(1.039.830,02)
TOTAL INMOVILIZADO NETO	503.922,01			501.738,40

D. Antonio Sofín Afón

Dña. Rebeca Maza Posac



b) Movimiento de cada una de las partidas durante el ejercicio 2017:

VALORES BRUTOS	SALDOS 31-12-16	ALTAS	BAJAS	SALDOS 31-12-17
Inmovilizaciones Intangibles	16.041,23	0,00	0,00	16.041,23
Inmovilizaciones Materiales	1.517.678,80	10.445,54	(727,87)	1.527.396,47
TOTALES BRUTOS	1.533.720,03	10.445,54	(727,87)	1.543.437,70

AMORTIZACIONES	SALDOS 31-12-16	ANULACIONES	DOTACIONES	SALDOS 31-12-17
Amortización acumulada Inmov Intangible	(15.349,72)	0,00	(691,50)	(16.041,22)
Amortización acumulada Inmov Material	(981.199,09)	678,69	(42.954,07)	(1.023.474,47)
TOTAL AMORTIZACIONES	(996.548,81)	678,69	(43.645,57)	(1.039.515,69)
TOTAL INMOVILIZADO NETO	537.171,22			503.922,01

c) Las altas más significativas de 2017 se corresponden con la adquisición de un apilador y de un horno. En 2018 destaca la adquisición de un horno de vapor, diverso mobiliario y equipos informáticos; también se han dado de baja numerosos activos fuera de uso que se encontraban totalmente amortizados.

d) Coeficientes de amortización de Inmovilizado aplicados en 2018 y 2017:

Descripción	Porcentaje	Método de amortización
Construcciones	3%	Lineal
Instalaciones técnicas	14%	Lineal
Maquinaria	15%	Lineal
Mobiliario	10%	Lineal
Equipos proceso Información	25%	Lineal
Elementos de Transporte	16%	Lineal
Aplicaciones informáticas	25%	Lineal
Derechos sobre bienes cedidos en uso	10%-12% y 33%	Lineal

c) La política de la entidad es formalizar pólizas de seguros para cubrir razonablemente los posibles riesgos a que están sujetos los diversos elementos de su Inmovilizado material. La Dirección revisa anualmente, o cuando alguna circunstancia lo hace necesario, las coberturas y los riesgos cubiertos y se acuerdan los importes que razonablemente se deben cubrir para el año siguiente.

D. Antonio Sofín Afón

Dña. Rebeca Maza Posac



- f) El Instituto de Hermanos Maristas cedió a la Fundación Picaral gratuitamente, dos viviendas de su propiedad. Dicha cesión se formalizó con fecha 26 de abril de 2011 por un plazo inicial de tres años, renovable. Esta cesión ha sido prorrogada en 2018 hasta el ejercicio 2021.

NOTA 6 ACTIVOS FINANCIEROS.

- a) Valor en libros de cada una de las categorías de activos financieros (salvo Inversiones en el patrimonio de entidades del grupo, multigrupo y asociadas, efectivo y otros activos líquidos equivalentes que se valoran por el nominal).

Clases	Instrumentos financieros a largo plazo				Instrumentos financieros a corto plazo		Total	
	Instrumentos de patrimonio		Créditos, derivados y Otros		Créditos, Derivados y Otros			
	Ejerc. 2018	Ejerc. 2017	Ejerc. 2018	Ejerc. 2017	Ejerc. 2018	Ejerc. 2017	Ejerc. 2018	Ejerc. 2017
Préstamos y partidas a cobrar	0,00	0,00	18.319,93	23.919,55	290.846,46	358.876,35	309.166,39	382.795,90
Activos disponibles para la venta - Valorados a coste	901,52	901,52	0,00	0,00	0,00	0,00	901,52	901,52
TOTAL	901,52	901,52	18.319,93	23.919,55	290.846,46	358.876,35	310.067,91	383.697,42

El epígrafe de balance de "Efectivo y otros activos líquidos equivalentes" recoge saldos en caja y bancos valorados según sus importes efectivos, que no han sido incluidos en la tabla anterior.

El epígrafe de balance de "Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar" incluye saldos a cobrar de Hacienda Pública por subvenciones concedidas, que no han sido incluidos en la tabla anterior, por no considerarse activos financieros.

- b) Análisis del movimiento durante el ejercicio de los activos financieros no corrientes y de las correspondientes cuentas correctoras de valor, originadas por el riesgo de crédito:

D. Antonio Sofín Arón

Dña. Rebeca Maza Posac



FUNDACIÓN PICARAL

- Ejercicio 2018:

	Inversiones financieras en empresas del grupo y asociadas a l/p	Inversiones financieras l/p	Fianzas y depósitos	Deudores no corrientes	TOTAL
Saldo Inicial bruto 1-01-18	76.614,58	901,52	17.919,55	6.000,00	101.435,65
Altas	--	--	17.544,97	--	--
Bajas	--	--	(17.144,59)	--	--
Traspasos	--	--	--	(6.000,00)	--
Saldo final bruto 31-12-18	76.614,58	901,52	18.319,93	0,00	95.836,03
Correcciones de valor por deterioro 1-01-18	--	0,00	0,00	0,00	0,00
Dotaciones	--	--	--	--	--
Reversiones	--	--	--	--	--
Correcciones de valor por deterioro 31-12-18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo final neto 31-12-18	76.614,58	901,52	18.319,93	0,00	95.836,03

- Ejercicio 2017:

	Inv. financieras en emp. del grupo y asociadas a l/p	Inversiones financieras l/p	Fianzas y depósitos	Deudores no corrientes	TOTAL
Saldo Inicial bruto 1-01-17	76.614,58	901,52	17.919,55	24.000,00	119.435,65
Altas	--	--	--	--	--
Bajas	--	--	--	--	--
Traspasos	--	--	--	(18.000,00)	--
Saldo final bruto 31-12-17	76.614,58	901,52	17.919,55	6.000,00	101.435,65
Correcciones de valor por deterioro 1-01-17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dotaciones	--	--	--	--	--
Reversiones	--	--	--	--	--
Correcciones de valor por deterioro 31-12-17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo final neto 31-12-17	76.614,58	901,52	17.919,55	6.000,00	101.435,65

D. Antonio Sofín Afón

Dña. Rebeca Maza Posac



FUNDACIÓN PICARRAL

c) Clasificación por vencimientos de activos:

Vencimiento en años a cierre de 2018

Conceptos	2019	2020	2021	2022	2023	Resto	Total i/p
Inversiones financieras	17.250,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19.221,45	19.221,45
Otros activos financieros	17.250,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19.221,45	19.221,45
Usuarios y otros deudores activ. propia	152.118,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Otros deudores de la actividad propia	181.860,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Deudores, empresas del grupo	20.357,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inversiones en ent. del grupo y asoc. c/p	121.377,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total	290.846,46	0,00	0,00	0,00	0,00	19.221,45	19.221,45

Vencimiento en años a cierre de 2017

Conceptos	2018	2019	2020	2021	2022	Resto	Total i/p
Inversiones financieras	17.250,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18.821,07	18.821,07
Otros activos financieros	17.250,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18.821,07	18.821,07
Usuarios y otros deudores activ. propia	183.719,50	6.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.000,00
Otros deudores de la actividad propia	172.851,58	6.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.000,00
Deudores, empresas del grupo	10.867,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inversiones en ent. del grupo y asoc. c/p	157.906,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total	358.876,35	6.000,00	0,00	0,00	0,00	18.821,07	24.821,07

d) Empresas del grupo, multigrupo y asociadas en 2018 y 2017:

Denominación	Domicilio	Fracción capital poseído		Derechos de voto poseídos		Cotización en bolsa
		Directa	Indirectam.	Directa	Indirectam.	
Mapiser, S.L.	C/ Monasterio de las Huelgas, 23 (Zaragoza)	49%	—	49%	—	NO
Arapack S.L.	C/ Monasterio de las Huelgas, 23 (Zaragoza)	76,18%	—	76,18%	—	NO
Ceserpi, S.L.	C/ Albarracín, 23 (Zaragoza)	100%	—	100%	—	NO
Embalaje y fabricación técnica en madera, S.L.	C/ Monasterio de las Huelgas, 23 (Zaragoza)	49%	—	49%	—	NO
Innovación en transportes y movimientos S.L.	C/ Monasterio de las Huelgas, 23 (Zaragoza)	49%	—	49%	—	NO



D. Antonio Sofía Añón



Dña. Rebeca Maza Rosac



FUNDACIÓN PICARRAL

CESERPI, S.L. es un Centro Especial de Empleo, cuyo objetivo es la inserción social y laboral de personas con discapacidad, especialmente intelectual. Realiza tareas de manipulados diversos, limpieza de espacios exteriores y jardinería.

Manipulados y Servicios Picarral, S.L. (MAPISER, S.L.) es una Empresa de Inserción, que apoya los objetivos fundacionales como son la inserción social y laboral de colectivos con grave riesgo de exclusión social. Sus actividades laborales son: manipulados diversos, transportes, servicios de Información y documentación y limpieza de grafitis.

ARAPACK, S.L. es un Centro Especial de Empleo, que apoya los objetivos fundacionales como son la inserción social y laboral de personas en grave riesgo de exclusión social, especialmente jóvenes con discapacidad intelectual. Su actividad laboral es la transformación y venta de productos plásticos, la manipulación, montaje y envasado de productos comerciales e industriales, pales y embalajes de madera y limpieza industrial.

EMBALAJE Y FABRICACIÓN TÉCNICA EN MADERA S.L.: empresa de inserción, con muy poca actividad en el ejercicio.

INNOVACIÓN EN TRANSPORTES Y MOVIMIENTOS S.L.: empresa de inserción, con muy poca actividad en el ejercicio.

Dado el carácter social de los centros especiales de empleo, la totalidad de los posibles beneficios que pudieran obtenerse en cada ejercicio, se destinarán a la mejora o ampliación de sus estructuras productivas y de integración sociolaboral de las personas con discapacidad.

En el caso de las empresas de inserción, se aplicarán al menos el 80% de los resultados o excedentes disponibles obtenidos en cada ejercicio a la mejora o ampliación de las estructuras productivas y de inserción.

D. Antonio Sofía Añón

Dña. Rebeca Maza Posac

Información del ejercicio 2018:

Denominación	Capital	Reservas	Otras partidas del patrimonio (sin resultado del ejercicio)	Resultado de explotación	Resultado del ejercicio	Dividendos repartidos	Valor en libros de la participación en capital	Deterioro	
								a 31-12-18	a 31-12-17
Mapiser, S.L.	28.294,00	69.251,84	45.074,99	18.161,38	10.811,01	NO	1.468,48	--	--
Arapack S.L.	10.591,00	177.038,48	37.937,88	111.373,05	87.599,79	NO	69.102,10	--	--
Ceserpi, S.L.	3.006,00	117.677,72	79.012,00	18.801,67	12.717,09	NO	3.006,00	--	--
Embalaje y fabricación técnica en madera, S.L.	3.100,00	270,67	(1.806,93)	(7,73)	(7,73)	NO	1.519,00	--	--
Innovación en transportes y movimientos S.L.	3.100,00	620,00	(155,78)	(769,39)	(769,39)	NO	1.519,00	--	--

Información del ejercicio 2017:

Denominación	Capital	Reservas	Otras partidas del patrimonio (sin resultado del ejercicio)	Resultado de explotación	Resultado del ejercicio	Dividendos repartidos	Valor en libros de la participación en capital	Deterioro	
								a 31-12-17	a 31-12-16
Mapiser, S.L.	28.294,00	68.815,97	47.924,17	5.721,55	435,87	NO	1.468,48	--	--
Arapack S.L.	10.591,00	128.027,59	22.390,79	87.319,50	67.375,26	NO	69.102,10	--	--
Ceserpi, S.L.	3.006,00	94.543,48	79.194,39	36.332,35	25.593,33	NO	3.006,00	--	--
Embalaje y fabricación técnica en madera, S.L.	3.100,00	270,67	(1.811,33)	4,40	4,40	NO	1.519,00	--	--
Innovación en transportes y movimientos S.L.	3.100,00	5.497,06	(4.911,23)	(121,61)	(121,61)	NO	1.519,00	--	--

- e) No se han practicado correcciones valorativas por deterioro de valor de las participaciones en empresas del grupo.
- f) El detalle de transacciones con empresas del grupo figura en la NOTA 14 de "Operaciones con partes vinculadas".

D. Antonio Sofín Añón

Dña. Rebeca Mata Posac



FUNDACIÓN PICARRAL

g) Usuarios y otros deudores de la actividad propia:

Detalle de saldos y movimientos ejercicio 2018:

CUENTAS	SALDOS 31-12-17	MOVIMIENTOS		SALDOS 31-12-18
		DEBE	HABER	
Otros deudores de la actividad propia l/p	6.000,00	0,00	(6.000,00)	0,00
Otros deudores de la actividad propia c/p	172.851,58	762.043,45	(803.034,06)	131.860,97
Deudores, empresas del grupo	10.867,92	21.352,72	(11.863,08)	20.357,56
TOTAL	189.719,50	783.396,17	(820.897,14)	152.218,53

Detalle de saldos y movimientos ejercicio 2017:

CUENTAS	SALDOS 31-12-16	MOVIMIENTOS		SALDOS 31-12-17
		DEBE	HABER	
Otros deudores de la actividad propia l/p	24.000,00	0,00	(18.000,00)	6.000,00
Otros deudores de la actividad propia c/p	79.568,86	1.006.549,94	(913.267,22)	172.851,58
Deudores, empresas del grupo	36.750,06	19.962,80	(45.844,94)	10.867,92
TOTAL	140.318,92	1.026.512,74	(977.112,16)	189.719,50

NOTA 7 PASIVOS FINANCIEROS.

a) Valor en libros de cada una de las categorías de pasivos financieros:

Clases Categorías	Instrumentos financieros a largo plazo				Instrumentos financieros a corto plazo				Total	
	Deudas con entidades de crédito		Derivados, Otros		Deudas con entidades de crédito		Derivados, Otros			
	Ejerc. 2018	Ejerc. 2017	Ejerc. 2018	Ejerc. 2017	Ejerc. 2018	Ejerc. 2017	Ejerc. 2018	Ejerc. 2017	Ejerc. 2018	Ejerc. 2017
Débitos y partidas a pagar	0,00	9.860,55	12.103,48	35.201,97	99.688,52	11.133,76	66.815,24	86.752,84	178.607,24	142.949,12
TOTAL	0,00	9.860,55	12.103,48	35.201,97	99.688,52	11.133,76	66.815,24	86.752,84	178.607,24	142.949,12

El epígrafe de Otros acreedores incluye saldos acreedores con Administraciones Públicas por IRPF y Seguridad Social y no se han incluido en el cuadro anterior, al no considerarse como pasivos financieros de acuerdo a la normativa contable. Tampoco se consideran pasivos financieros las deudas transformables en subvenciones concedidas por organismos públicos.


D. Antonio Sofía Afón


Dña. Rebeca Maza Rosac



b) Clasificación por vencimientos:

- Ejercicio 2018:

Conceptos	2019	2020	2021	2022	2023	Resto	Total i/p
Deudas	125.654,07	11.200,27	903,21	0,00	0,00	0,00	12.103,48
Deudas con entidades de crédito	99.688,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Acreedores por arrendamiento financiero	5.339,24	5.450,27	903,21	0,00	0,00	0,00	6.353,48
Otras deudas	4.500,00	5.750,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.750,00
Proveedores de inmovilizado a c/p	1.928,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Deudas transformables en subv.	13.509,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Partidas pendientes de aplicación	688,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	40.849,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Proveedores	13.429,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Acreedores varios	8.420,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Personal	19.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total	166.503,76	11.200,27	903,21	0,00	0,00	0,00	12.103,48

- Ejercicio 2017:

Conceptos	2018	2019	2020	2021	2022	Resto	Total i/p
Deudas	52.920,47	38.709,04	5.450,27	903,21	0,00	0,00	45.062,52
Deudas con entidades de crédito	11.133,76	9.860,55	0,00	0,00	0,00	0,00	9.860,55
Acreedores por arrendamiento financiero	5.241,71	5.339,24	5.450,27	903,21	0,00	0,00	11.692,72
Otras deudas	7.100,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00
Proveedores de inmovilizado a c/p	5.445,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Deudas transformables en subv.	24.000,00	13.509,25	0,00	0,00	0,00	0,00	13.509,25
Acreedores com. y otras cuentas a pagar	44.966,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Proveedores	17.084,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Acreedores varios	12.239,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Personal	15.642,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total	97.886,60	38.709,04	5.450,27	903,21	0,00	0,00	45.062,52

c) Deudas con garantía real

Existen deudas afectas a garantías reales formalizadas mediante préstamos hipotecarios por importe de 9.786,67 euros al cierre del ejercicio 2018 y por importe de 20.994,31 euros al cierre del ejercicio 2017.

D. Antonio Sofín Añón

Dña. Rebeca Maza Posac



FUNDACIÓN PICARRAE

- d) Importe disponible y dispuesto en las líneas de descuento y pólizas de crédito

La entidad tiene suscrita una póliza de crédito con un límite de 200.000 euros. Al cierre de del ejercicio 2018 se encontraba dispuesta por importe de 89.901,85 euros. Al cierre del ejercicio 2017 no se había dispuesto importe alguno.

- e) En 2016 la entidad formalizó un contrato de leasing con vencimiento en enero de 2021, con las siguientes características:

Importe	26.718,18 euros (Valor residual 460,85 euros)	
Objeto	Vehículo	
	Cuotas pagadas (acumulado)	Pendiente pago
Año 2017	9.783,75	16.934,43
Año 2018	15.025,46	11.692,72

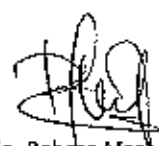
- f) No se han producido impagos de principal o intereses de los préstamos pendientes.

NOTA 8 FONDOS PROPIOS.

- a) Cuadro de movimientos (Euros):

Cuentas	Dotación Fundacional	Reserva voluntaria	Excedentes negativos de ejercicios anteriores	Excedente del ejercicio
SALDOS A 31-12-2016	18.030,36	708.490,94	0,00	44.017,77
Distribución Rtdos. 2016:		44.017,77		(44.017,77)
Resultado del ejercicio 2017:				3.058,30
SALDOS A 31-12-2017	18.030,36	752.508,71	0,00	3.058,30
Distribución Rtdos. 2017:		3.058,30		(3.058,30)
Resultado del ejercicio 2018:				(14.962,36)
SALDOS A 31-12-2018	18.030,36	755.567,01	0,00	(14.962,36)


D. Antonio Sofía Añón


Dña. Rebeca Maza Posac

**NOTA 9 SITUACIÓN FISCAL.**

La Entidad tributa en el Impuesto sobre sociedades siguiendo lo establecido en la Ley 49/2002. De acuerdo con el Art. 7 apartado 1 punto n) de la citada Ley, las actividades que realiza la Fundación, se corresponden con explotaciones económicas exentas, por lo que no existe base imponible para el impuesto de sociedades.

La información exigida por la legislación fiscal para gozar de la calificación de entidad sin fines lucrativos a los efectos de la Ley 49/2002, se incluye en los apartados de esta memoria que a continuación se detallan:

APARTADO DEL ARTÍCULO 3.1 DEL RD 1270/2003 EN EL QUE SE EXIGE LA INFORMACIÓN	NOTA DE LA MEMORIA EN EL QUE SE INCLUYE LA INFORMACIÓN EXIGIDA
Apartado a)	9
Apartado b)	12
Apartado c)	12
Apartado d)	15
Apartado e)	6
Apartado f)	15
Apartado g)	12
Apartado h)	12
Apartado i)	15

La aplicación de este régimen fiscal, conlleva que de acuerdo con lo establecido en el artículo 8 de la Ley 49/2002, para la determinación de la base imponible del Impuesto sobre Sociedades, sólo se incluyan las rentas derivadas de las explotaciones económicas no exentas, y no tengan la consideración de gastos deducibles los gastos imputables exclusivamente a las rentas exentas. En cuanto a los gastos parcialmente imputables a las rentas no exentas, serán deducibles en el porcentaje que representen los ingresos obtenidos en el ejercicio de explotaciones económicas no exentas, respecto de los ingresos totales de la entidad.

Los ingresos y gastos se contabilizan imputando los importes de acuerdo con el proyecto que los ha generado, por lo que se pueden diferenciar los imputables directamente a cada proyecto.

Los gastos que son comunes a los proyectos (gastos generales), se pueden igualmente diferenciar, ya que se contabilizan separadamente asignándolos a un proyecto denominado actividades.

D. Antonio Sofín Arón

Dña. Rebeca Maza Bosac



FUNDACIÓN PICARRAL

Están abiertos a inspección todos los ejercicios no prescritos por todos los impuestos que afectan a la Fundación. No obstante, el Patronato confía que, como consecuencia de una posible inspección, no se derivarían pasivos fiscales por un importe significativo respecto al Patrimonio Neto.

Conciliación entre el importe neto de los ingresos y gastos del ejercicio y la base imponible:

Conciliación de ingresos y gastos con resultado fiscal. Ejercicio 2018

Resultado contable del ejercicio			(14.962,36)
	Aumentos	Disminuciones	
Impuesto sobre sociedades	0,00	0,00	0,00
Diferencias Permanentes			
- Resultados exentos	1.416.882,71	(1.401.920,35)	14.962,36
- Otras diferencias	0,00	0,00	0,00
Diferencias Temporarias			
- Con origen en el ejercicio	0,00	0,00	0,00
- Con origen en ejercicios anteriores	0,00	0,00	0,00
Compensación bases imposables neg. ejerc. anteriores	0,00	0,00	0,00
BASE IMPONIBLE (RDO. FISCAL)	0,00	0,00	(0,00)

Conciliación de ingresos y gastos con resultado fiscal. Ejercicio 2017

Resultado contable del ejercicio			3.058,30
	Aumentos	Disminuciones	
Impuesto sobre sociedades	0,00	0,00	0,00
Diferencias Permanentes			
- Resultados exentos	1.340.470,71	(1.343.529,01)	(3.058,30)
- Otras diferencias	0,00	0,00	0,00
Diferencias Temporarias			
- Con origen en el ejercicio	0,00	0,00	0,00
- Con origen en ejercicios anteriores	0,00	0,00	0,00
Compensación bases imposables neg. ejerc. anteriores	0,00	0,00	0,00
BASE IMPONIBLE (RDO. FISCAL)	0,00	0,00	(0,00)

El importe de "otros tributos" de la cuenta de pérdidas y ganancias asciende a 3.775,00 euros y 4.160,55 euros en 2018 y 2017 respectivamente. Corresponden principalmente al pago de impuestos de circulación y otros impuestos para los que no existen exenciones establecidas reglamentariamente para este tipo de entidades.

D. Antonio Sofin Afón

Dña. Rebeca Maza Rosac

**NOTA 10 INGRESOS Y GASTOS.**

- a) Desglose de *Aprovisionamientos* de la cuenta de resultados:

Compras netas de devoluciones y descuentos :	Ejercicio 2018	Ejercicio 2017
Bienes destinados a la actividad	159.902,45	186.764,59
Total Aprovisionamientos	159.902,45	186.764,59

El total de los aprovisionamientos son nacionales.

- b) Desglose de *Gastos de personal* de la cuenta de resultados:

Concepto	Ejercicio 2018	Ejercicio 2017
Sueldos y Salarios	643.844,39	606.500,43
Indemnizaciones	19.000,00	0,00
Seguridad Social a Cargo de la entidad	207.825,97	190.977,99
Otras cargas sociales	14.644,44	17.076,29
Total Gastos de personal	885.314,80	814.554,71

- c) Desglose de *Otros gastos de la actividad* de la cuenta de resultados:

Concepto	Ejercicio 2018	Ejercicio 2017
Arrendamientos y cánones	8.202,47	7.907,04
Reparaciones y conservación	42.809,30	34.490,87
Servicios de profesionales independientes	92.243,59	85.599,39
Transportes	7.393,57	13.205,96
Primas de seguros	16.182,47	15.697,01
Publicidad, actividades y relaciones públicas	0,00	0,00
Suministros	51.379,15	44.490,99
Otros servicios	77.040,19	73.265,15
Otros tributos	3.775,00	4.160,55
Ajustes negativos en la imposición indirecta	(1.839,47)	2.885,28
Pérdidas de créditos incobr. derivados de la activ.	4.291,29	0,00
Pérdidas por deterioro de créditos por op. comerc.	0,00	1.216,89
Total Gastos de la actividad	301.477,56	282.919,13

- d) No se han producido venta de bienes ni prestaciones de servicios producidos por permuta de bienes no monetarios y servicios.

D. Antonio Sofía Añón

Dña. Rebeca Maza Posac



e) Ingresos de Promociones, Patrocinadores y Colaboraciones.

Actividades a las que se destinan	Ejercicio 2018	Ejercicio 2017
TOPI	71.853,91	89.156,97
CARPI/SERPI	15.980,65	17.902,31
CURSOS/VOLUNTARIADO	32.209,17	26.604,59
Total	120.043,73	133.663,87

f) La entidad no realiza actividades de carácter mercantil.

g) Detalle de los Gastos de Administración del patrimonio de la entidad:

En cumplimiento del artículo 32 del Real Decreto 1337/2005, de 11 de noviembre, por el que se aprueba el Reglamento de Fundaciones de competencia estatal, se informa que durante los ejercicios 2018 y 2017 no han existido gastos directamente ocasionados por la administración de los bienes y derechos que integran el patrimonio de la Fundación. Asimismo, tampoco se han producido gastos de los que los patronos hayan tenido derecho a ser resarcidos durante estos dos ejercicios.

NOTA 11 SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS.

a) Análisis del movimiento de la subagrupación del balance del ejercicio 2018:

CUENTAS	SALDOS			SALDOS
	31-12-17	ALTAS	BAJAS	31-12-18
Subvenciones de capital	(108.066,60)	(974,36)	9.301,16	(99.739,80)
Donaciones y legados de capital	(5.283,52)	0,00	253,53	(5.029,99)
Otras donaciones (cesiones de uso)	0,00	(4.572,86)	889,17	(3.683,69)
TOTALES	(113.350,12)	(5.547,22)	10.443,86	(108.453,48)

b) Análisis del movimiento de la subagrupación del balance del ejercicio 2017:

CUENTAS	SALDOS			SALDOS
	31-12-16	ALTAS	BAJAS	31-12-17
Subvenciones de capital	(118.853,60)	0,00	10.587,00	(108.066,60)
Donaciones y legados de capital	(5.537,05)	0,00	253,53	(5.283,52)
Otras donaciones (cesiones de uso)	(691,51)	0,00	691,51	0,00
TOTALES	(124.882,16)	0,00	11.532,04	(113.350,12)

D. Antonio Sofín Afón

Dña. Rebeca Maza Posac



c) Importe y características de subvenciones, donaciones y legados recibidos a 31-12-18:

Entidad cedente y elemento adquirido con la subvención o donación	Año de concesión	Periodo de aplicación	Importe concedido	Imputado a resultados hasta 31-12-17	Imputado al resultado del ejercicio 2018	Total imputado a rds a 31-12-18	Pendiente de imputar a resultados
Ayto Zaragoza (Obras talleres Topi)	1995	1995-2028	90.151,82	62.204,83	2.704,56	64.909,39	25.242,43
Ayto de Zaragoza (Equip. s Topi)	1995	1995-2028	27.478,27	19.096,32	811,16	19.907,48	7.570,79
Ayto de Zaragoza (Equip. s Talleres)	1997	1997-2031	66.111,33	38.939,15	1.983,31	40.922,46	25.188,87
DGA (Obras infraestructuras Topi)	1997	1997-2031	15.025,30	8.840,77	450,75	9.300,52	5.724,78
Ayto Zaragoza (Obras. Talleres)	1996	1996-2031	66.111,33	38.939,15	1.983,31	40.922,46	25.188,87
DGA (Rehab. Locales Topi)	1996	1996-2031	18.030,36	10.619,73	540,90	11.160,63	6.869,73
DGA (Equipam. Topi)	2010	2010-2021	20.000,00	16.192,86	776,45	16.969,31	3.030,69
Total subvenc. oficiales de capital			302.986,41	194.841,81	9.250,44	204.092,25	98.816,16
Fundación Santa María (Equip. Topi)	2005	2005-2038	12.000,00	6.716,48	253,53	6.970,01	5.029,99
BSCH (Equipamiento Topi y Carpi)	2018	2018-2028	974,36	0,00	50,72	50,72	923,64
Total donac. y legados de capital			12.974,36	6.716,48	304,25	7.020,73	5.953,63
Valorac. Dichos s. bienes cedidos - Balsas	2018	2018-2021	4.572,86	0,00	889,17	889,17	3.683,69
Total Otras subvenciones donaciones y legados de capital			4.572,86	0,00	889,17	889,17	3.683,69
Inst. Aragonés Serv. Sociales- Ins. sociolaboral-TOPi	2018	2018-2019	287.973,44	0,00	150.688,76	150.688,76	137.284,68
Inst. Aragonés Serv. Sociales- Balsas-	2018	2018-2019	19.452,06	0,00	10.301,78	10.301,78	9.150,28
Inst. Aragonés Serv. Sociales- Balsas y En Línea-	2018	2018-2019	33.730,77	0,00	17.277,17	17.277,17	16.453,60
Gobierno de Aragón- Actividades diversas-	2018	2019	90.986,36	0,00	0,00	0,00	90.986,36
Gobierno de Aragón- Serpi-	2018	2018-2019	68.750,00	0,00	34.375,00	34.375,00	34.375,00
Inst. Aragonés Serv. Sociales- Apoyo familias-	2018	2018	3.487,50	0,00	3.487,50	3.487,50	0,00
Gobierno de Aragón- Ins social y r. exclusión-TOPi	2017	2018	58.669,84	0,00	58.669,84	58.669,84	0,00
Ayto Zaragoza (Balsas)	2018	2018	7.500,00	0,00	7.500,00	7.500,00	0,00
Gobierno de Aragón -Serpi-	2017	2017-2018	69.000,00	30.000,00	39.000,00	39.000,00	0,00
Gobierno de Aragón -Topi-	2018	2018	26.000,00	0,00	26.000,00	26.000,00	0,00
Gobierno de Aragón -Topi-	2018	2018	5.410,87	0,00	5.410,87	5.410,87	0,00
Gobierno de Aragón -Redes para la autonomía-	2018	2018	6.265,69	0,00	6.265,69	6.265,69	0,00
Ayto Zaragoza (Convenio - Serpi)	2018	2018	50.000,00	0,00	50.000,00	50.000,00	0,00
Ayto Zaragoza (Mapiser - Actividades)	2018	2018	60.000,00	0,00	60.000,00	60.000,00	0,00
Ministerio de Sanidad y A. sociales-Voluntariado-La Caixa (Serpi)	2017	2017-2018	24.000,00	20.000,00	4.000,00	4.000,00	0,00
Convenio EDUCO (Ayoyo Integral)	2015	2015-19	60.000,00	26.490,75	20.000,00	46.490,75	13.509,25
Donativo S.A. Industrias Celulosa	2018	2018	25.000,00	0,00	25.000,00	25.000,00	0,00
Donacion Fundación Enesba	2018	2018	6.000,00	0,00	6.000,00	6.000,00	0,00
Otros donativos	2018	2018	98.679,43	0,00	98.679,43	98.679,43	0,00
Total Otras subvenciones donaciones y legados (no capital)			1.003.781,58	76.490,75	625.531,66	652.022,41	301.759,17
Total subvenciones, donac. y legados imputadas a Patrimonio Neto y deudas transf. subvenciones					635.975,52		410.212,65

El importe que figura pendiente de imputar a resultados en concepto de subvenciones de donaciones y legados de actividad en la tabla anterior, se corresponde con deudas transformables en subvenciones a corto plazo.

D. Antonio Sofín Alón

Dña. Rebeca Maza Rosac



Las condiciones de las subvenciones son cumplidas con normalidad, sin que se deriven contingencias. Todas las subvenciones están vinculadas con la actividad propia de la entidad.

La entidad ha recibido un requerimiento sobre una subvención concedida e imputada en ejercicios anteriores por el que se reclama el reintegro 15.000,00 euros más los intereses correspondientes. A pesar de que se está estudiando la presentación de alegaciones, y de que no ha sido reclamada formalmente la cantidad indicada, se ha registrado una provisión por dicho importe, más la estimación de intereses correspondiente, con cargo a la cuenta de reintegro de subvenciones.

d) Importe y características de subvenciones, donaciones y legados recibidos a 31-12-17:

Entidad cedente y elemento adquirido con la subvención o donación	Año de concesión	Periodo de aplicación	Importe concedido	Imputado a resultados hasta 31-12-16	Imputado al resultado del ejercicio 2017	Total imputado a resultados a 31-12-17	Pendiente de imputar a resultados
Ayto Zaragoza (Obras talleres Topi)	1995	1995-2028	90.151,82	59.500,27	2.704,56	62.204,83	27.946,99
Ayto de Zaragoza (Equip. Topi)	1995	1995-2028	27.478,27	18.285,16	811,16	19.096,32	8.381,95
Ayto de Zaragoza (Equip. Talleres)	1997	1997-2031	66.111,33	36.955,84	1.983,31	38.939,15	27.172,18
DGA (Obras infraestructuras Topi)	1997	1997-2031	15.025,30	8.399,02	450,75	8.849,77	6.175,53
Ayto Zaragoza (Obras. Talleres)	1996	1996-2031	66.111,33	36.955,84	1.983,31	38.939,15	27.172,18
DGA (Rehab. Locales Topi)	1996	1996-2031	18.030,36	10.078,83	540,90	10.619,73	7.410,63
DGA (Equipam. Topi)	2010	2010-2021	20.000,00	14.079,85	2.113,01	16.192,86	3.807,14
Total subvenc. oficiales de capital			302.908,41	184.254,81	10.587,00	194.841,81	108.066,60
Fundación Santa María (Equip. Topi)	2005	2005-2038	12.000,00	6.462,95	253,53	6.716,48	5.283,52
Total donac. y legados de capital			12.000,00	6.462,95	253,53	6.716,48	5.283,52
Valorac. Dchos s. bienes cedidos - Balsas	2014	2014-2017	4.978,83	4.287,32	691,51	4.978,83	0,00
Total Otras subvenciones donaciones y legados de capital			4.978,83	4.287,32	691,51	4.978,83	0,00
Inst. Aragonés Serv. Sociales- Inclusión social	2017	2017	147.702,06	0,00	147.702,06	147.702,06	0,00
Inst. Aragonés Serv. Sociales- Balsas	2017	2017	16.812,06	0,00	16.812,06	16.812,06	0,00
Inst. Aragonés Serv. Sociales- Apoyo familias	2017	2017	4.006,71	0,00	4.006,71	4.006,71	0,00
Gobierno de Aragón- Inserción social y riesgo exclusión	2017	2017	58.669,84	0,00	0,00	0,00	58.669,84
Gobierno de Aragón -Serpi-	2017	2017-2018	69.000,00	0,00	30.000,00	30.000,00	39.000,00
Gobierno de Aragón -Serpi-	2017	2017	7.628,62	0,00	7.628,62	7.628,62	0,00
Gobierno de Aragón -Topi-	2017	2017	6.895,32	0,00	6.895,32	6.895,32	0,00
Gobierno de Aragón -Topi-	2017	2017	4.000,00	0,00	4.000,00	4.000,00	0,00
Ministerio de Asuntos Sociales	2016	2016-2017	61.133,14	0,00	61.133,14	61.133,14	0,00
Ayto Zaragoza (Convenio - Serpi)	2017	2017	50.000,00	0,00	50.000,00	50.000,00	0,00
Ayto Zaragoza (Mapiser - Actividades)	2017	2017	60.000,00	0,00	60.000,00	60.000,00	0,00
Ayto Zaragoza (Acción Social)	2017	2017	6.600,00	0,00	6.600,00	6.600,00	0,00
La Caixa (Serpi)	2017	2017-2018	24.000,00	0,00	20.000,00	20.000,00	4.000,00
Convenio EDUCO (Apoyo integral)	2015	2015-19	60.000,00	6.490,75	20.000,00	26.490,75	33.509,25
Donativo S.A. Industrias Celulosa	2017	2017	25.000,00	0,00	25.000,00	25.000,00	0,00
Donación Fundación Enesba	2017	2017	6.000,00	0,00	6.000,00	6.000,00	0,00
Otros donativos	2017	2016	90.453,14	0,00	90.453,14	90.453,14	0,00
Total Otras subvenciones donaciones y legados (no capital)			697.900,89	6.490,75	556.231,05	562.721,80	135.179,09
Total subvenciones, donac. y legados imputados a Patrimonio Neto y deudas transf. subvenciones					567.763,09		248.529,21

D. Antonio Sofín Arón

Dña. Rebeca Maza Rosac

**NOTA 12 ACTIVIDAD DE LA ENTIDAD. APLICACIÓN DE ELEMENTOS PATRIMONIALES A FINES PROPIOS. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN.****12.1 Actividades de la entidad.****1.- ACTIVIDADES DE LA ENTIDAD****ACTIVIDAD 1****A) Identificación.**

Denominación de la actividad	CARPI
Tipo de actividad*	propia
Identificación de la actividad por sectores	Vivienda tutelada para menores en guarda y custodia por el Gobierno de Aragón
Lugar desarrollo de la actividad	Avda. Academia General Militar, 27 – 1ª izda. y dcha. Zaragoza

Descripción detallada de la actividad prevista.

Proyecto de acogida residencial CARPI. Sus ocho plazas están destinadas a jóvenes entre 13 a 18 años de edad que gozan de alguna medida de protección por parte del Gobierno de Aragón. La finalidad última del proyecto es lograr la autonomía plena del menor y su inserción social y laboral, para lo que busca potenciar el máximo desarrollo y crecimiento personal en las principales dimensiones intelectual, afectiva, social y de salud; así como integrar a las personas menores de edad en sus principales contextos de socialización y constituir un entorno de seguridad y protección donde puedan generarse experiencias de aprendizaje basadas en adecuados modelos educativos de responsabilidad y relación positiva.

El proyecto fue pionero en Aragón en el establecimiento de una alternativa a los grandes centros residenciales. Sus ocho plazas mixtas le permiten crear ambiente cercano y acogedor, donde la atención personalizada es el pilar en el que se asienta la tarea educativa y la calidad de vida.

CARPI proporciona a sus residentes la convivencia en un contexto que propicia la participación en la vida comunitaria con normalidad, atendiendo especialmente a la educación en valores como el respeto, la confianza y la comunicación.

Al finalizar el año se ha incrementado el recurso de intervención con menores con cuatro plazas para jóvenes menores de 18 años, consolidándose su funcionamiento en enero de 2019.

B) Recursos humanos empleados en la actividad.

Tipo	Número		Nº horas / año	
	Previsto	Realizado	Previsto	Realizado
Personal asalariado	8	12	12113	14001
Personal con contrato de servicios				
Personal voluntario				

D. Antonio Sofín Añón

Dña. Rebeca Maza Rosac



FUNDACIÓN PICARAL

C) Beneficiarios o usuarios de la actividad.

Tipo	Número	
	Previsto	Realizado
Personas físicas	8	15
Personas jurídicas		
Proyectos sin cuantificar beneficiarios		

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		
d) Gastos por reintegro de ayudas		
Var. de existencias de pdcos terminados y en curso de fabricación		
Aprovisionamientos	13.400,00	16.657,89
Gastos de personal	211.395,04	230.069,27
Otros gastos de explotación	19.075,76	32.478,67
Amortización del inmovilizado	701,11	841,24
Deterioro y resultado por enajenación de inmovilizado		0,00
Gastos financieros	300,00	0,00
Varlaciones de valor razonable en instrumentos financieros		
Diferencias de cambio		
Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros		
Impuestos sobre beneficios		
Subtotal gastos	244.871,91	280.047,07
Inversiones (excepto Bienes Patrimonio Histórico)	1.000,00	2.380,98
Adquisiciones Bienes Patrimonio Histórico		
Cancelación deuda no comercial		
Subtotal recursos	1.000,00	2.380,98
TOTAL	245.871,91	282.428,05

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

Objetivo	Indicador	Cuantificación	
		Previsto	Realizado
Acoger y atender a menores con alternativa de Autonomía Personal en contextos más normalizadores e integradores.	Plazas ocupadas	100%	100%
Acompañar y preparar a menores y jóvenes para la consecución de la alternativa de Autonomía Personal por medio de su desarrollo personal integral.	Jóvenes que completan su proceso	85% terminan su proceso	100%
Proporcionar a los/las jóvenes habilidades, destrezas y contextos que les facilite el inicio del proceso de emancipación personal.	Colaboran en las tareas del hogar. Asistencia a centros formativos. Participan en actividades tiempo libre	100%	100%

D. Antonio Sofín Afón

Dña. Rebeca Maza Rosac

**ACTIVIDAD 2****A) Identificación.**

Denominación de la actividad	Centro de formación socio laboral TOPI
Tipo de actividad*	propia
Identificación de la actividad por sectores	Formación en fontanería-climatización, soldadura, cocina, servicio de restauración y formación básica, a jóvenes en situación de riesgo de exclusión social.
Lugar desarrollo de la actividad	Camino de los Molinos, 12

Descripción detallada de la actividad prevista.

El Centro de Formación Socio Laboral TOPI se propone el desarrollo de actuaciones vinculadas a facilitar el acceso al empleo y la inserción duradera de jóvenes de entre 14 y 25 años, incluyendo medidas personales, culturales, residenciales y de inserción laboral.

Interviene sobre los principales problemas identificados en relación a las dificultades que enfrentan jóvenes en riesgo de exclusión social con los siguientes programas:

- **Aula Taller TOPI de fontanería y climatización.** Este programa actúa frente al fracaso escolar y el abandono temprano de jóvenes de 14 y 15 años. Se trata de una intervención específica para jóvenes en edad de escolarización obligatoria absentistas, con conductas disruptivas, dificultades de aprendizaje y otros problemas sociales, familiares, económicos o de salud. Sus actuaciones añaden medidas concretas para evitar el abandono escolar temprano mediante un currículum adaptado, con medidas dirigidas a facilitar la preparación para la vida laboral.
- **Programa de Cualificación Inicial de operaciones de fontanería y climatización.** Este programa consolida las posibilidades de desarrollar un itinerario formativo conducente a una titulación oficial de los jóvenes anteriormente descritos. Jóvenes de entre 16 y 21 años tendrán la posibilidad de dar continuidad a su proceso de formación anteriormente descrito incorporándose a este programa en el ámbito profesional de la fontanería y climatización y, en su caso, certificando sus competencias profesionales de nivel uno dentro del Catálogo Nacional de Cualificaciones Profesionales.
- **Escuela de Hostelería TOPI.** Este programa ofrece una formación de calidad a jóvenes de entre 16 y 25 años que permite la adquisición de competencias profesionales pertinentes y demandadas por el mercado. Tras dos años de formación y si se superan satisfactoriamente, el alumnado puede obtener Certificados de Profesionalidad de nivel I y II en Cocina y Servicios de restaurante.

Adicionalmente y en ambos casos, el proyecto TOPI incluye en su intervención amplios periodos de seguimiento, con el fin de acompañar a las y los jóvenes formados en el proyecto y evitar el abandono de la búsqueda activa de empleo, apoyar la resolución de conflictos sociales y laborales u otras barreras para la inserción duradera. También se incluye el acompañamiento en la incorporación al mundo del trabajo e intermediación laboral y, más allá de esto, articulando derivaciones a actividades de formación continua y/o mejora de la comunicación y habilidades sociales, entre otras.

D. Antonio Sofin Añón

Dña. Rebeca Maza Aspac



FUNDACIÓN PICARRAL

B) Recursos humanos empleados en la actividad.

Tipo	Número		Nr horas / año	
	Previsto	Realizado	Previsto	Realizado
Personal asalariado	15	19	18035	22455
Personal con contrato de servicios				
Personal voluntario	6	5	456	270

C) Beneficiarios o usuarios de la actividad.

Tipo	Número	
	Previsto	Realizado
Personas físicas	130 en formación y 110 en seguimiento social y laboral	154 en formación y 109 en seguimiento social y laboral
Personas jurídicas		
Proyectos sin cuantificar beneficiarios		

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		
d) Gastos por reintegro de ayudas		
Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación		
Aprovisionamientos	169.200,00	122.518,47
Gastos de personal	360.065,11	410.646,70
Otros gastos de explotación	120.736,89	101.283,51
Amortización del inmovilizado	36.655,67	19.396,10
Deterioro y resultado por enajenación de inmovilizado		0,00
Gastos financieros	150,00	0,00
Variaciones de valor razonable en instrumentos financieros		
Diferencias de cambio		
Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros		
Impuestos sobre beneficios		
Subtotal gastos	686.807,67	653.844,78
Inversiones (excepto Bienes Patrimonio Histórico)	20.000,00	24.343,25
Adquisiciones Bienes Patrimonio Histórico		
Cancelación deuda no comercial		6.188,37
Subtotal recursos	20.000,00	30.531,62
TOTAL	706.807,67	684.376,40

D. Antonio Sofín Arlón

Dña. Rebeca Maza Posac

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

Objetivo	Indicador	Cuantificación	
		Previsto	Realizado
Facilitar a las personas participantes los procedimientos, herramientas, técnicas, formación, recursos de apoyo y experiencias que permitan su empoderamiento, mejoren su calidad de vida y faciliten su inserción social y laboral	Completan su proceso formativo	90%	90%
Realizar un seguimiento planificado del alumnado egresado durante un amplio periodo de tiempo apoyando la búsqueda activa de empleo y la resolución de conflictos sociales y/o laborales	Seguimiento planificado ex alumnos	85%	86%

ACTIVIDAD 3**A) Identificación.**

Denominación de la actividad	Intervención IL.
Tipo de actividad*	propia
Identificación de la actividad por sectores	Centro de Formación e inserción social y laboral, promoción de la autonomía y recursos residenciales, dirigido a jóvenes con inteligencia límite y/o discapacidad intelectual ligera
Lugar desarrollo de la actividad	C/ Albarracín, 23 de Zaragoza y en domicilios de usuarios. C/ Sierra de Guara, 12 bajo dcha. y C/ Sierra de Guara, 16 - 3ª Izda. de Zaragoza

Descripción detallada de la actividad prevista.

El Centro de Formación laboral e inserción social SERPI tiene como finalidad mejorar las competencias educativas, laborales y niveles de autonomía de jóvenes con inteligencia límite o discapacidad intelectual ligera que acceden al centro entre los 16 y 30 años.

A través del mismo se ofrecen programas formativos adaptados, recursos residenciales y de promoción de la autonomía que van acompañadas de actuaciones complementarias, todas ellas tendentes a facilitar la adquisición de las competencias pertinentes para la inserción laboral y social de este sector de la población juvenil y posibilitar una vida independiente de calidad. A continuación describimos las tres principales áreas de intervención sobre las que se incide.

Recurso 1: Centro de Formación Socio Laboral SERPI. La formación ofrecida está centrada en los sectores de los manipulados industriales, almacenaje, limpieza de espacios públicos y/o jardinería, que son sectores en los que las personas con inteligencia límite pueden realizar un desempeño profesional satisfactorio. Igualmente, el proyecto SERPI aprovecha las oportunidades que Zaragoza ofrece en relación a su situación geográfica y por su condición de centro logístico de primer orden, para ofrecer una formación dirigida a cubrir las necesidades en los servicios auxiliares de este sector productivo; durante el proceso formativo, se ofrece un programa especial de cualificación inicial de dos cursos de duración en la rama profesional de mecanización y montaje.

D. Antonio Sofín Afón

Dña. Rebeka Maza Posac



Las actuaciones desarrolladas incluyen: diseño de programas individuales de inserción, formación laboral, formación básica, prácticas laborales, orientación y apoyo para inserción laboral, orientación y asesoramiento social y personal además de actividades de ocio y tiempo libre.

Recurso 2: Programa En Línea Hacia la Autonomía. Por otro lado y complementando y reforzando la formación ofrecida, se presta especial atención a la promoción de la autonomía y vida independiente de las personas que siguen un itinerario formativo y/o laboral y se encuentran en alguna de estas situaciones: viven solas, ya sea por el propio proceso educativo en el que han participado, por circunstancias familiares (desestructuración familiar, padres mayores, rechazo de la familia...) o por plantearse la independencia familiar como meta a corto o medio; viven de manera independiente en pareja; han finalizado recientemente su paso por programas que incluyen alguna medida de protección o tutela por parte de la Administración u otras entidades sociales (viviendas tuteladas y/o residencias); van a quedarse solos en breve plazo por distintos motivos; no cuentan con un modelo referencial que potencie sus capacidades personales y fomente sus competencias para la vida autónoma e independiente.

La intervención en este ámbito específico provee acompañamiento en todas las gestiones propias de una vida autónoma, sin importar si residen con sus familias o se encuentran emancipadas. De este modo, facilita el acceso y la incorporación a dispositivos de distintos sectores (gestiones burocráticas y administrativas relacionados con salud, empleo, educación, ocio y tiempo libre...), no únicamente a través de la mera orientación y derivación, sino también mediante la construcción de asesoramiento flexible y personalizado.

La finalidad última es potenciar la máxima autonomía y estimular la participación en la comunidad de personas con discapacidad intelectual ligera mediante prestación de servicios de apoyo personalizado, así como mediante la orientación y asesoramiento.

Recurso 3. Residencia Asistida Bajas. En tercer lugar y dentro de este marco de promoción de la autonomía personal para la vida independiente, se ofrece un recurso residencial para personas con inteligencia límite o discapacidad intelectual ligera que gozan de cierta autonomía personal y cuyas necesidades de apoyo tienen carácter intermitente. Además, obviamente, requirieran de este recurso residencial por distintas razones, desde posibles dificultades para la integración familiar habitual a la mera imposibilidad de acceder a una vivienda. A estas personas con inteligencia límite o discapacidad intelectual ligera, este recurso facilita dos viviendas con seis plazas mixtas en régimen de semiautonomía, por lo que cuentan con el apoyo de un equipo educativo propio. De este modo, la intervención no solamente da satisfacción a unas necesidades básicas (alojamiento, higiene, alimentación, sanitarias...) sino que lo hace a través de unas estrategias que pretenden potenciar las capacidades de las personas con inteligencia límite residentes y el ejercicio máximo de su autonomía. Así, reciben una atención personal para realizar las actividades de la vida diaria y tratamientos especializados, junto con una rehabilitación continua para mejorar sus potencialidades y evitar su deterioro.

El equipo educativo presta apoyo a los residentes en las tareas que les son más complejas (planificación, organización, compras, limpieza, gestión económica...), trabajando con ellos y ellas bajo criterios educativos y de potenciación de la organización doméstica. Este trabajo se realiza en dos líneas: de un lado la promoción del mayor nivel de autonomía y calidad de vida posible de las personas con un deterioro más notable como consecuencia de su edad y discapacidad y, de otro, servir de recurso formativo a la vez que residencial, con el objetivo final de conseguir una autonomía personal total que permita a personas de menos edad y con un nivel de discapacidad menor, vivir de forma independiente a medio plazo.

D. Antonio Sofín Arón

Dña. Rebeca Maza Posac



FUNDACIÓN PICARRAL

B) Recursos humanos empleados en la actividad.

Tipo	Número		Nº horas / año	
	Previsto	Realizado	Previsto	Realizado
Personal asalariado	14	14	13175	10886
Personal con contrato de servicios				
Personal voluntario	22	25	3440	3295

C) Beneficiarios o usuarios de la actividad.

Tipo	Número	
	Previsto	Realizado
Personas físicas	30 en formación	24 en formación
	45 en seguimiento	53 en seguimiento
	55 actividades de ocio y tiempo libre	53 actividades de ocio y tiempo libre
Personas jurídicas		
Proyectos sin cuantificar beneficiarios		

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		
d) Gastos por reintegro de ayudas		0,00
Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación		
Aprovisionamientos	8.800,00	10.202,13
Gastos de personal	218.619,21	201.975,77
Otros gastos de explotación	34.570,43	42.273,44
Amortización del inmovilizado	6.824,38	6.949,99
Deterioro y resultado por enajenación de inmovilizado		0,00
Gastos financieros	430,15	0,00
Variaciones de valor razonable en instrumentos financieros		
Diferencias de cambio		
Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros		
Impuestos sobre beneficios		
Subtotal gastos	269.244,17	261.401,33
Inversiones (excepto Bienes Patrimonio Histórico)	1.500,00	13.044,45
Adquisiciones Bienes Patrimonio Histórico		
Cancelación deuda no comercial	10.180,21	10.180,21
Subtotal recursos	11.680,21	23.224,66
TOTAL	280.924,38	284.625,99

D. Antonio Sofín Añón

Dña. Rebeca Maza Rpsac

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

Objetivo	Indicador	Cuantificación	
		Previsto	Realizado
Implementar procesos de aprendizaje que interrelacionen formación laboral y desarrollo de habilidades cognitivas y sociales.	Cumplimiento del programa adaptado	100%	100%
Dotar a las personas participantes de apoyos adecuados para conseguir un mayor grado de autonomía e integración social acompañándolos en la empresa en su proceso de inserción laboral	Progresión en su plan individualizado Seguimiento personas insertadas	75% 100%	80% 100%
Promover el aprendizaje de los usuarios en procesos de autonomía para la vida autónoma de los usuarios orientándoles y asesorándoles en tareas con especial dificultad y acompañándoles en los procesos de organización cotidiana.	N.º de personas atendidas que demandan asistencia N.º de acciones exitosas	100% 90%	100% 92%
Acoger y educar a los usuarios residentes, potenciando mayores niveles de autonomía y atendiendo en sus necesidades cotidianas.	N.º Plazas ocupadas	100%	
	Participación en las tareas domésticas	100%	100%
	Grado de satisfacción	80%	100%

ACTIVIDAD 4**A) Identificación.**

Denominación de la actividad	Inserción laboral mediante mantenimiento en vía pública con empresa de inserción participada Mapiser, S.L.
Tipo de actividad*	propia
Identificación de la actividad por sectores	Creación de empleo para personas con especiales dificultades de inserción laboral, mediante la realización de trabajos en el decoro y la estética en determinadas zonas de la ciudad desarrollados por trabajadores de la Empresa de Inserción MAPISER, S.L.
Lugar desarrollo de la actividad	Las actividades se desarrollan principalmente en la calle Moncasi y sus adyacentes en la calle San Vicente de Paul y sus adyacentes. El lugar donde tiene la base el equipo de trabajo es en la sede de Mapiser, S.L., Monasterio de las Huelgas, 23 de Zaragoza

Descripción detallada de la actividad prevista.

Mapiser es una empresa promovida y participada por la Fundación Picarral, a través de ella articula actuaciones dirigidas al cumplimiento de sus fines fundacionales y, en este caso, realiza los trabajos encomendados por el Ayto. de Zaragoza. Fundación Picarral asume las labores de intermediación con las instituciones públicas y otras entidades.

Mediante un convenio entre Acción Social del Ayuntamiento de Zaragoza y la Fundación Picarral, la empresa de inserción Mapiser realiza trabajos orientados a mejorar el decoro y la estética en determinadas zonas de la ciudad, realizando tareas de pintura y conservación en partes bajas de fachadas, eliminando pintadas y grafitis; además se realizan otros trabajos colaterales como eliminación papeles, pegatinas, pintadas de farolas, reparaciones de soldadura, albañilería, etc.

D. Antonio Sofía Añón

Dña. Rebeca Maza Pasac



Esta actividad productiva es la herramienta que se utiliza para planificar y ejecutar un itinerario de inserción laboral individualizado para cada una de las personas en situación de vulnerabilidad que forman parte de la brigada de eliminación de grafitis. El itinerario comprende cuatro fases: fase de selección, fase de adaptación, fase de seguimiento y fase de incorporación a mercado ordinario. Basado en un sistema de gestión por competencias y apoyado por una política de formación muy desarrollada, se persigue conseguir un alto grado de empleabilidad en la persona, a través de planes individuales de intervención donde se marcan las áreas de mejora profesionales (tanto individuales y específicas de un puesto de pintor/a: igualación de colores, manejo de herramienta específica, uso adecuado de EPIs... como transversales al mercado laboral: trabajo en equipo, orientación al servicio y al cliente, flexibilidad, ...) y las acciones concretas para su consecución. El personal con dedicación a esta actividad es propio de la empresa de inserción Mapiser

B) Recursos humanos empleados en la actividad.

Tipo	Número		Nº horas / año	
	Previsto	Realizado	Previsto	Realizado
Personal asalariado	1	1	25	25
Personal con contrato de servicios				
Personal voluntario				

C) Beneficiarios o usuarios de la actividad.

Tipo	Número	
	Previsto	Realizado
Personas físicas	3,5	3,5
Personas jurídicas		
Proyectos sin cuantificar beneficiarios		

D. Antonio Sofín Afión

Dña. Rebeca Maza Posac



FUNDACIÓN PICARRAL

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		
d) Gastos por reintegro de ayudas		0,00
Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación		
Aprovisionamientos		0,00
Gastos de personal		0,00
Otros gastos de explotación	58.438,02	58.542,15
Amortización del Inmovilizado		0,00
Deterioro y resultado por enajenación de inmovilizado		0,00
Gastos financieros		0,00
Variaciones de valor razonable en instrumentos financieros		
Diferencias de cambio		
Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros		
Impuestos sobre beneficios		
Subtotal gastos	58.438,02	58.542,15
Inversiones (excepto Bienes Patrimonio Histórico)		0,00
Adquisiciones Bienes Patrimonio Histórico		
Cancelación deuda no comercial		0,00
Subtotal recursos	0,00	0,00
TOTAL	58.438,02	58.542,15

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

Objetivo	Indicador	Cuantificación	
		Previsto	Realizado
Generar empleo protegido dirigido a personas en exclusión social	Mantenimiento de los puestos de trabajo previstos	100%	100%
Garantizar la realización del trabajo encomendado con calidad y agilidad	Conformidad del Ayuntamiento respecto a la calidad del trabajo desarrollado	100%	100%

ACTIVIDAD 5

A) Identificación.

Denominación de la actividad	Formación y promoción del voluntariado.
Tipo de actividad*	propia
Identificación de la actividad por sectores	Proyecto de sensibilización mediante actividades informativas a la sociedad sobre el voluntariado; acogida y formación de las personas voluntarias en la Fundación Picarral
Lugar desarrollo de la actividad	C/Camino de los Molinos 12; C/ Albarracín, 23 y domicilio de entidades visitadas

D. Antonio Sofín Añón

Dña. Rebeca Maza Rosac

**Descripción detallada de la actividad prevista.**

El proyecto Formación del Voluntariado está dirigido a impulsar la participación ciudadana en asuntos de interés general y a canalizar una parte de dichas iniciativas a través del voluntariado en marco de la acción social. Dirige su atención a jóvenes y a las personas con discapacidad, sectores de la población con los que la Fundación Picarral viene trabajando desde hace casi tres décadas y que presentan gran vulnerabilidad actualmente: el 44% de las personas excluidas tiene menos de 29 años, mientras que el 28,10% de los hogares con alguna persona con discapacidad está en situación de riesgo de exclusión social (FOESSA 2015).

El proyecto articula una serie de actividades encaminadas a la promoción del voluntariado como medio de intervención solidaria y ciudadana, a la capacitación de las personas voluntarias para posibilitar la eficiencia y efectividad de su participación en la entidad, al seguimiento y evaluación continua de la labor realizada por el voluntariado, así como a implementar medidas que lleven a la fidelización o la desvinculación de las personas voluntarias en función de cada caso concreto y de los resultados de la evaluación realizada. Para su implementación se sigue una metodología participativa que permite ajustar las expectativas de la persona voluntaria y la entidad, encajando las habilidades e intereses de los potenciales voluntarios con los perfiles del voluntariado existentes en la Fundación Picarral. Del mismo modo, establece canales de intervención que permitan considerar las aportaciones del voluntariado y la construcción de sentimiento de pertenencia con la entidad.

B) Recursos humanos empleados en la actividad.

Tipo	Número		Nr horas / año	
	Previsto	Realizado	Previsto	Realizado
Personal asalariado	1	1	255	164
Personal con contrato de servicios				
Personal voluntario				

C) Beneficiarios o usuarios de la actividad.

Tipo	Número	
	Previsto	Realizado
Personas físicas	43 personas voluntarias 290 en sensibilización	46 personas voluntaria 300 sensibilizadas
Personas jurídicas		
Proyectos sin cuantificar beneficiarios		

D. Antonio Sofín Añón

Dña. Rebeca Maza Posac

**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		
d) Gastos por reintegro de ayudas		0,00
Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación		
Aprovisionamientos		0,00
Gastos de personal	3.353,65	3.051,69
Otros gastos de explotación	246,35	0,00
Amortización del inmovilizado		0,00
Deterioro y resultado por enajenación de inmovilizado		0,00
Gastos financieros		0,00
Varilaciones de valor razonable en instrumentos financieros		
Diferencias de cambio		
Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros		
Impuestos sobre beneficios		
Subtotal gastos	3.600,00	3.051,69
Inversiones (excepto Bienes Patrimonio Histórico)		0,00
Adquisiciones Bienes Patrimonio Histórico		
Cancelación deuda no comercial		0,00
Subtotal recursos	0,00	0,00
TOTAL	3.600,00	3.051,69

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

Objetivo	Indicador	Cuantificación	
		Previsto	Realizado
Sensibilizar a la población buscando una movilización a realizar voluntariado.	Charlas en diversas entidades, web,	5 charlas anuales	4 charlas
Realizar formación y sensibilización con el voluntariado interno, fomentando su participación.	Cursos, talleres y seminarios con materiales propios o externos	3 actividades. 3 acciones de comunicación.	4 actividades 3 comunicación

ACTIVIDAD 6**A) Identificación.**

Denominación de la actividad	Apoyo Integral a Familias y Grupos de Convivencia Vulnerables de jóvenes en formación
Tipo de actividad*	propia
Identificación de la actividad por sectores	Apoyo a las familias para que cumplan satisfactoriamente sus funciones educativas y, con ello, ayudar a garantizar la consecución de la integración social tanto de los propios núcleos de convivencia como de los y los jóvenes en riesgo de exclusión que se forman en la Fundación Picaral.
Lugar desarrollo de la actividad	Camino de los Molinos, 12 de Zaragoza y Calle Albarracín, 23

D. Antonio Sofín Añón

Dña. Rebeca Maiza Posac

**Descripción detallada de la actividad prevista.**

Ante la falta de recursos económicos de las instituciones públicas y entidades privadas para paliar situaciones de extrema precariedad, o la necesidad de intervención que, con frecuencia, se necesita, se ofrece una atención y recursos específicos dirigidos a atender a los y las jóvenes participantes en los proyectos de Fundación Picaral. En la mayoría de estos casos, sin esta intervención –materializada en forma de ayuda económica– no sería posible su continuidad en los procesos formativos, asistenciales y vitales en los que están inmersos.

Mediante esta actividad se busca apoyar a las familias para que cumplan satisfactoriamente sus funciones educativas y, con ello, ayudar a garantizar la consecución de la integración social tanto de los propios núcleos de convivencia como de los y las jóvenes en riesgo de exclusión. Contar con estas medidas de apoyo es especialmente relevante dada la elevada proporción de núcleos de familias y/o convivencia que entrarían dentro de la categoría de grupos de familias de especial consideración definido por la normativa aragonesa. Por el contrario, la ausencia de estas medidas de apoyos repercutiría negativamente no sólo en el interior del propio núcleo familiar o de convivencia, sino que supondría perder la oportunidad de intervenir sobre obstáculos identificados en los procesos de inserción de los y las jóvenes que siguen su formación en Fundación Picaral.

Igualmente se busca la contribución para mejorar la comunicación entre padres, madres, hijos e hijas, dotándoles de herramientas para afrontar situaciones difíciles y resolución de conflictos mediante técnicas de mediación. Finalmente se busca prevenir la violencia física y psicológica en el interior del ámbito familiar.

B) Recursos humanos empleados en la actividad.

Tipo	Número		Nº horas / año	
	Previsto	Realizado	Previsto	Realizado
Personal asalariado	2	1	1020	148
Personal con contrato de servicios				
Personal voluntario				

C) Beneficiarios o usuarios de la actividad.

Tipo	Número	
	Previsto	Realizado
Personas físicas	120	154 unidades familiares
Personas jurídicas	1	0


D. Antonio Saffin Afón


Dña. Rebeca Maza Posac

**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		
d) Gastos por reintegro de ayudas		0,00
Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación		
Aprovisionamientos	5.500,00	5.319,44
Gastos de personal	6.354,08	2.377,97
Otros gastos de explotación	9.145,92	5.203,31
Amortización del inmovilizado		0,00
Deterioro y resultado por enajenación de inmovilizado		0,00
Gastos financieros		0,00
Variaciones de valor razonable en instrumentos financieros		
Diferencias de cambio		
Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros		
Impuestos sobre beneficios		
Subtotal gastos	21.000,00	12.900,72
Inversiones (excepto Bienes Patrimonio Histórico)		0,00
Adquisiciones Bienes Patrimonio Histórico		
Cancelación deuda no comercial		0,00
Subtotal recursos	0,00	0,00
TOTAL	21.000,00	12.900,72

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

Objetivo	Indicador	Cuantificación	
		Previsto	Realizado
Estimular y fortalecer relaciones positivas tanto en el interior de la familia como en el entorno	Orientación, asesoramiento, formación e información ofrecida para atender las demandas de las familias y núcleos de convivencia de los y las jóvenes.	100%	100%
Ofrecer recursos materiales que apoyen la cobertura de las necesidades básicas y urgentes	Ejecución del presupuesto disponible y ajuste a los objetivos marcados.	100%	100%

D. Antonio Sofía Afón

Dña. Rebeca Maza Posac

**ACTIVIDAD 7****A) Identificación.**

Denominación de la actividad	ACTIVIDADES DIVERSAS
Tipo de actividad*	propia
Identificación de la actividad por sectores	Gestión de actividades puntuales de hostelería, acciones de formación, colaboraciones con entidades sociales y actividades transversales entre los diferentes proyectos de la fundación.
Lugar desarrollo de la actividad	Camino de los Molinos, 12 de Zaragoza

Descripción detallada de la actividad prevista.

En este apartado de actividades diversas podemos englobar cursos puntuales de hostelería encargados para personal de alguna empresa como medio de ayudar a hacer equipo y mejorar la convivencia entre sus trabajadores y actividades de colaboración con entidades sociales. También en este apartado incluimos actividades que son transversales entre los diferentes proyectos de la fundación

B) Recursos humanos empleados en la actividad.

Tipo	Número		Nº horas/año	
	Previsto	Realizado	Previsto	Realizado
Personal asalariado	2	2	3117	1740
Personal con contrato de servicios				
Personal voluntario	8	8	230	250

C) Beneficiarios o usuarios de la actividad.

Tipo	Número	
	Previsto	Realizado
Personas físicas	200 participantes en cursos.	220
Personas jurídicas		
Proyectos sin cuantificar beneficiarios		

D. Antonio Sofía Afón

Dña. Rebeca Maza Posac



FUNDACIÓN PICARRAL

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		
d) Gastos por reintegro de ayudas		0,00
Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación		
Aprovisionamientos	12.300,00	5.204,52
Gastos de personal	24.324,77	37.193,40
Otros gastos de explotación	39.246,35	55.469,66
Amortización del inmovilizado	1.818,84	18.110,38
Deterioro y resultado por enajenación de inmovilizado		0,00
Gastos financieros	2.501,45	0,00
Variaciones de valor razonable en instrumentos financieros		
Diferencias de cambio		
Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros		
Impuestos sobre beneficios		
Subtotal gastos	80.191,41	115.977,96
Inversiones (excepto Bienes Patrimonio Histórico)	3.000,00	3.712,93
Adquisiciones Bienes Patrimonio Histórico		
Cancelación deuda no comercial	1.027,43	1.027,43
Subtotal recursos	4.027,43	4.740,36
TOTAL	84.218,84	120.718,32

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

Objetivo	Indicador	Cuantificación	
		Previsto	Realizado
Colaborar con otras entidades sociales	Actividades realizadas, respecto a las propuestas	80%	90%
Realizar actividades transversales entre proyectos de la fundación	Mantenimiento instalaciones, Jornadas formativas, de evaluación y convivencia, previstos	100%	100%

D. Antonio Sofín Afón

Dña. Rebeca Maza Posac



53

FUNDACIÓN NCARRAL

H. Recursos económicos totales empleados por la entidad.

GASTOS / EMPLEOS	CASA DE ACÓGIDA Y RESIDENCIA CARPI	CENTRO DE FORMACIÓN SOCIO LABORAL TOPI	INTERVENCIÓN IL	INSERCIÓN LABORAL MAPISER	FORMACIÓN Y PROMOCIÓN DEL VOLUNTARIADO	APOYO INTERIOR A FAMILIAS	ACTIVIDADES DIVERSAS	TOTAL ACTIVIDADES	No disponibles a las actividades	TOTAL
Gastos por ayudas y otras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a) Ayudas materiales	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) Ayudas no materiales	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c) Gastos por colaboraciones y órganos de gobierno	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d) Gastos por reintegro de ayudas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.000,00	15.000,00
Val. existencias de productos terminados y en curso	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortizamientos	16.657,83	122.516,47	10.202,43	0,00	0,00	5.319,66	5.304,52	159.902,45	0,00	199.502,45
Gastos de personal	233.069,27	410.606,70	201.975,77	0,00	3.051,69	2.377,97	37.193,40	885.314,80	0,00	885.314,80
Otros gastos de explotación	37.478,67	102.283,52	42.273,44	58.542,15	0,00	5.208,91	56.469,66	295.250,74	7.626,52	302.879,26
Amortización del Inmueble	861,24	39.395,10	6.649,99	0,00	0,00	0,00	18.110,38	45.207,71	0,00	45.207,71
Deterioro y amortizado por enajenación de Inmuebles	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Gastos financieros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.488,49	8.488,49
Varas. de valor razonable en instrumentos financ.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Diferencias de cambio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Revaloriz. y rto. por enajenac. de instrumentos financ.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Impuestos sobre beneficios	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Impuesto sobre	360.047,07	659.844,78	761.801,35	11.512,15	1.051,69	42.800,72	111.977,46	1.345.735,70	11.117,00	1.416.882,71
Adquisic. Inmuev. (excepto Bienes Patrimonio Histórico)	2.380,98	24.343,25	13.044,45	0,00	0,00	0,00	3.742,93	43.481,61	0,00	43.481,61
Adquisiciones Bienes Patrimonio Histórico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Cancelación deuda no comercial	0,00	6.188,37	10.150,71	0,00	0,00	0,00	1.027,43	17.366,51	0,00	17.366,51
Subvenciones	1.980,06	30.331,92	23.214,55	0,00	0,00	0,00	4.740,84	10.872,42	0,00	69.377,92
TOTAL RECURSOS EMPLEADOS	242.424,75	584.976,48	294.625,93	68.542,15	3.854,19	17.900,72	128.718,32	1.445.402,51	15.117,00	1.479.700,94

D. Antonio Sofía Añón

Dña. Rebeca Mata Pozo



III. Recursos económicos totales obtenidos por la entidad.

FUNDACIÓN PICARRAL

A. Ingresos obtenidos por la entidad

INGRESOS	Previsto	Realizado
Rentas y otros ingresos derivados del patrimonio	150,00	0,00
Cuotas de usuarios y afiliados	15.000,00	12.344,97
Ingresos de promociones, patrocinadores y colaboraciones	181.000,00	120.043,73
Ventas y Prestación de servicios de las actividades propias	611.822,80	625.666,01
Ingresos ordinarios de las actividades mercantiles	0,00	0,00
Subvenciones del sector público	406.604,65	465.536,54
Aportaciones privadas	140.000,00	160.169,41
Otros tipos de ingresos	12.850,00	18.159,69
TOTAL RECURSOS OBTENIDOS	1.367.427,45	1.401.920,35

B. Otros recursos económicos obtenidos por la entidad

OTROS RECURSOS	Previsto	Realizado
Deudas contraídas	0,00	0,00
Otras obligaciones financieras asumidas	0,00	0,00
TOTAL OTROS RECURSOS OBTENIDOS	0,00	0,00

III. Convenios de colaboración con otras entidades

Descripción	Ingresos	Gastos
Convenio de colaboración empresarial Ibercaja para el proyecto "TOPI"	60.000,00	60.806,17

La entidad no desarrolla ninguna actividad prioritaria de mecenazgo, de las definidas en el artículo 22 de la Ley 49/2002.

IV. Desviaciones entre plan de actuación y datos realizados

De manera conjunta los recursos empleados para el mantenimiento de las actividades de la Fundación se han desviado en un 5,49%. Esta desviación se debe fundamentalmente a los gastos de puesta en marcha de un nuevo proyecto de atención a menos inmigrantes en protección por Gobierno de Aragón, que comenzó su actividad en enero de 2019 y que están recogidos en la actividad 1. Además, en la actividad 2 ha habido un incremento en los gastos de personal, como consecuencia de la puesta en marcha de diferentes proyectos. En estos recursos empleados por la entidad se incluyen inversiones en las diferentes actividades por un total de 60.877,62 euros.


D. Antonio Sofín Afón


Dña. Rebeca Maza Posac



FUNDACIÓN PICARRAL

Los recursos obtenidos han cubierto en parte el desajusto presupuestario, situándose en un incremento con respecto a lo previsto de un 2,52 %. Tanto las ventas y prestaciones de servicios, como las subvenciones y aportaciones privadas han compensado el descenso en otras partidas de ingresos.

El número de usuarios atendidos ha respondido a lo previsto, con pequeñas desviaciones no significativas.

12.2 Aplicación de elementos a fines propios:**a) Destino de rentas e ingresos.**

De acuerdo con lo establecido en el RD 1337/2005, por el que se aprueba el Reglamento de Fundaciones de Competencia Estatal, no hay bienes ni derechos que formen parte de la dotación fundacional ni vinculados directamente al cumplimiento de los fines propios

b) Destino de rentas e ingresos:

GRADO DE CUMPLIMIENTO DEL DESTINO DE RENTAS E INGRESOS													
CÓDIGO	Resultado contable	Ajustes (-) del resultado contable	Ajustes (+) del resultado contable	BASE DE CÁLCULO	RENTA A DESTINAR		RECURSOS DESTINADOS A FINES	APLICACIÓN DE LOS RECURSOS DESTINADOS EN CUMPLIMIENTO DE SUS FINES					
					IMPORTE	%		2014	2015	2016	2017	2018	Importe pendiente
001	41.550,71	0,00	1.306.661,19	1.347.341,84	1.347.341,84	100,00%	1.347.341,84	434.696,40	539.345,24				0,00
002	21.609,50	0,00	1.346.834,45	1.372.504,47	1.372.504,47	100,00%	1.372.504,47		851.170,00	535.454,89			0,00
003	44.017,72	0,00	1.372.365,80	1.377.389,45	1.377.389,45	100,00%	1.377.389,45				542.005,50		0,00
007	2.058,90	0,00	1.319.623,34	1.322.679,54	1.322.679,54	100,00%	1.322.679,54		834.777,72			570.764,23	0,00
008	(14.962,34)	0,00	1.345.745,76	1.374.805,54	1.374.805,54	100,00%	1.374.805,54					777.407,15	597.389,95

c) Ajustes positivos al resultado contable: gastos de las actividades para el cumplimiento de fines:

Conceptos de gasto	Importe 2018
Aprovisionamientos	159.902,45
Arrendamientos	8.202,47
Reparaciones y conservación	42.809,30
Servicios de profesionales independientes	92.243,59
Transportes	7.393,57
Primas de seguros	16.182,47
Suministros	51.379,15
Otros servicios	77.040,19
Gastos de personal	885.314,80
Amortización	45.297,71
Ayudas monetarias	0,00
SUBTOTAL	1.385.765,70


D. Antonio Sofín Afón


Dña. Rebeca Maza Posac



FUNDACIÓN PICARRAL

d) Seguimiento de inversiones destinadas al cumplimiento de los fines fundacionales:

CONCEPTO	ADQUISICIÓN		FINANCIACIÓN			IMPUESTOS Años		
	Fecha	Valor	Anticipo propios	Subvención	Préstamo	Período 01-12-17	En 1000	Pendiente
VEDGACE PLATA NEGRO	Año 2015	33.422,79		33.422,79		3.388,52	297,85	8.314,23
29 BIODIPLATA	11-03-17	6.894,00		6.894,00		2.913,04	666,40	1.644,64
JA TSMOTUM WIL 200	11-03-17	2.335,40		2.335,40		479,77	123,14	275,73
A REDONDA 1,33 PLANET	09-04-17	9.793,77		2.335,40		389,23	173,60	266,37
JA REDONDA 1,33 MTS. PLANET	09-04-17	589,75		515,73		135,50	36,17	128,50
JA REDONDA 1,33 MTS. PLANET	09-04-17	1.051,40		1.437,85		306,26	115,15	401,11
A REDONDA 1,33 MTS. PLANET	09-04-17	555,51		332,37		175,14	19,54	81,04
A REDONDA 1,33 MTS. PLANET	09-04-17	294,03		231,03		62,18	75,36	62,18
A REDONDA 1,33 MTS. PLANET	09-04-17	470,00		350,00		110,25	55,01	73,61
JA MAJ DUCACUCOMIN	09-04-17	26.708,18		0,00	10.716,18	14.478,00	6.186,37	10.287,77
JA MAJ DUCACUCOMIN	09-04-17	4.572,85		4.572,85			265,17	1.689,69
COMMAN	13-05-18	1.077,72	1.077,72				1.697,12	0,00
WILCO	18-05-18	729,00	729,00				729,00	0,00
SECCIONADO PANASONIC INVERTELA	18-11-18	1.500,57	1.500,57				1.500,57	0,00
DE VAPOR	18-05-18	14.143,38	14.143,38				14.143,38	0,00
US DE ACCESO INOX	18-05-18	838,44	838,44				838,44	0,00
LA SANSCUB	18-05-18	290,74	290,74				290,74	0,00
	18-05-18	154,18	154,18				154,18	0,00
	09-04-17	870,00		870,00			41,07	370,31
ZAS 120 BALAY	08-11-18	276,11	276,11				276,11	0,00
LA ST6750C	23-11-18	154,18		154,18			1,63	152,79
JA YEMERATURA CUBIERTA SUBDIBUCAS	23-12-18	1.139,17	1.139,17				1.139,17	0,00
APARADOR	23-06-18	1.080,24	1.080,24				1.080,24	0,00
HIA	23-06-18	115,11	115,11				115,11	0,00
COMEDOR	13-11-18	1.555,26	1.555,26				1.555,26	0,00
ANLA ESCALERA	13-11-18	719,94	719,94				719,94	0,00
ANLA EDIF	13-11-18	717,64	717,64				717,64	0,00
LA DESCANSO	13-11-18	5.189,88	5.189,88				5.189,88	0,00
OR PORTATIL LUGHO YOGA	13-06-18	1.303,91	1.303,91				1.303,91	0,00
CONDICIONADOR	24-07-18	1.085,91	1.085,91				1.085,91	0,00
YEAUNK SOBREMESA	27-07-18	90,00	90,00				90,00	0,00
YEAUNK YEAUNK	27-07-18	113,93	113,93				113,93	0,00
YEAUNK	13-09-18	106,23	106,23				106,23	0,00
YEAUNK YEAUNK	17-09-18	218,00	218,00				218,00	0,00
YEAUNK YEAUNK	21-09-18	114,00	114,00				114,00	0,00
YEAUNK YEAUNK	12-09-18	518,35	518,35				518,35	0,00
YEAUNK YEAUNK	12-09-18	180,40	180,40				180,40	0,00
YEAUNK YEAUNK	12-09-18	185,06	185,06				185,06	0,00
YEAUNK YEAUNK	29-11-18	104,25	104,25				104,25	0,00
CONDICIONADOR	29-11-18	1.049,33	1.049,33				1.049,33	0,00
CONDICIONADOR	07-12-18	713,71	713,71				713,71	0,00
CONDICIONADOR	08-12-18	425,82	425,82				425,82	0,00
CONDICIONADOR	08-12-18	221,95	221,95				221,95	0,00
CONDICIONADOR	18-12-18	197,56	197,56				197,56	0,00
CONDICIONADOR	28-12-18	1.033,69	1.033,69				1.033,69	0,00
TOTAL		210.447,99	27.814,29	70.236,80	26.716,18	13.442,12	7.720,63	22.148,40

e) Recursos destinados en el ejercicio al cumplimiento de fines:

RECURSOS	IMPORTE
1. Gastos de las actividades desarrolladas en cumplimiento de fines (sin amortización ni correcciones por deterioro)	1.340.467,99
2. Inversiones realizadas en actividades desarrolladas en cumplimiento de fines	7.720,63
TOTAL RECURSOS DESTINADOS EN EL EJERCICIO (1)+(2)	1.348.188,62


D. Antonio Sofía Afán


Dña. Rebeca Maza Posac



FUNDACIÓN PICARRAL

La fundación ha destinado a fines propios en el ejercicio 2018 el 56,71% de las rentas obtenidas en este ejercicio. El Patronato espera destinar a fines propios de la entidad en el ejercicio siguiente la parte de las rentas obtenidas en el ejercicio 2018 pendiente de destinar a fines a 31-12-18 (43,29%).

NOTA 13 HECHOS POSTERIORES AL CIERRE

No hay hechos posteriores al cierre del ejercicio que afecten a las cuentas anuales.

NOTA 14 OPERACIONES ENTRE PARTES VINCULADAS

A los efectos de estas Cuentas Anuales, se consideran partes vinculadas:

- las Sociedades en las que la Fundación tiene participación directa,
- la Asociación de vecinos Picarral por ser tres de los Patronos de la Fundación, representantes de dicha Asociación,
- Los miembros del Patronato,
- El personal de alta dirección, cuyas labores son desarrolladas por el gerente, el responsable de administración y el coordinador del proyecto Serpi.

2) Información sobre operaciones con partes vinculadas:Ejercicio 2018:**Otras empresas del grupo, multigrupo y asociadas, otras partes vinculadas**

Empresa	Repercusión seguros	Cuenta corriente (Fondos entregados)	Cuenta corriente (Fondos recibidos)	Servicios prestados	Ingresos de colaboraciones	Servicios recibidos
er, S.L.	331,72	0,00	0,00	0,00	0,00	62.475,84
si, S.L.	331,72	5.086,00	41.614,92	14.256,00	2.768,00	
ik S.L.	331,72	0,00	0,00	0,00	57,27	
ije y fabricación técnica en madera, S.L.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
ción en transportes y movimientos S.L.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
TOTALES	995,16	5.086,00	41.614,92	14.256,00	2.825,27	62.475,84


Antonio Sofín Añón


Dña. Rebeca Maza Posac



Ejercicio 2017:

Otras empresas del grupo y otras partes vinculadas					
Empresa	Repercusión seguros	Cuenta corriente (Fondos entregados)	Cuenta corriente (Fondos recibidos)	Servicios prestados	Servicios recibidos
r, S.L.	318,45	--	--	--	60.980,15
j, S.L.	382,14	26.924,31	58.560,69	15.656,00	--
k S.L.	318,45	--	--	--	--
TOTALES	1.019,04	26.924,31	58.560,69	15.656,00	60.980,15

- b) Los saldos pendientes al cierre del ejercicio con partes vinculadas se refieren a las operaciones descritas en el punto a) anterior, y se espera que se realicen en el corto plazo. Su detalle es el siguiente:

EMPRESA	SALDOS			
	Deudores		Acreedores	
	Ejercicio 2018	Ejercicio 2017	Ejercicio 2018	Ejercicio 2017
Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	0,00	0,00	(248,58)	(245,87)
Acreedores, empresas del grupo	0,00	0,00	(248,58)	(245,87)
Mapiser, S.L.	--	--	(248,58)	(245,87)
Innovación en transportes y movimientos S.L.	--	--	--	--
Usuarios y otros deudores de la actividad propia	20.357,56	10.867,92	--	--
Deudores, empresas del grupo	20.357,56	10.867,92	--	--
Mapiser, S.L.	0,00	274,52	--	--
Ceserpl, S.L.	20.294,56	10.318,88	--	--
Arapack S.L.	63,00	274,52	--	--
Embalaje y fabricación técnica en madera, S.L.	--	--	--	--
Innovación en transportes y movimientos S.L.	--	--	--	--
Patrocinadores, afiliados y otros deudores	0,00	0,00	--	--
Asociación de Vecinos Picarral	0,00	0,00	--	--
Inversiones en empresas del grupo y asociadas	121.377,93	157.906,85	--	--
Cuenta corriente con entidades del grupo	121.377,93	157.906,85	--	--
Ceserpl, S.L.	121.377,93	157.906,85	--	--

- c) Las operaciones con partes vinculadas se han realizado a precios de mercado, generando un margen similar al obtenido con transacciones realizadas con partes no vinculadas.
- d) En el ejercicio 2017 se reconocieron pérdidas de créditos incobrables 1.216,89 euros relacionados con saldos pendientes de cobro de partes vinculadas procedentes de ejercicios anteriores.


D. Antonio Sofín Añón


Dña. Rebeca Maza Rosac



FUNDACIÓN PICARRAL

- e) Las remuneraciones percibidas en concepto de salarios por el personal de alta dirección (no patronos), que se corresponde con el gerente de la Fundación, el coordinador del proyecto Serpi, y el responsable de administración ascienden a 68.912,44 euros en el ejercicio 2017 y 69.086,80 euros en el ejercicio 2017.

NOTA 15 OTRA INFORMACIÓN

La composición del Patronato a 31 de diciembre de 2018 es la siguiente:

- Presidente: D. Antonio Sofín Añón
- Vicepresidente: D. Felipe Pétriz Calvo
- Secretario: Dña. M^a Luisa Mendoza Alonso
- Vocales: D. José Luis Jiménez Refusta, D. Roberto Oyaga Andrés, D. Juan José Jorda Esteban y D. Agustín Gabarre Jiménez.

Según acuerdo de Patronato de 26 de febrero de 2019, se acuerda el cese de miembros del Patronato anterior y el nombramiento de nuevos miembros, con la siguiente distribución de cargos:

- Presidente: D. Antonio Sofín Añón
- Vicepresidente: D. Felipe Pétriz Calvo
- Secretario: Dña. Rebeca Maza Posac
- Vocales: D. José Luis Jiménez Refusta, Dña. Margarita Castel Mur, Dña. Sara Perales Fernández y D. Agustín Gabarre Jiménez.

Durante el ejercicio 2018 los miembros del Patronato no han percibido ni devengado retribución alguna por ningún concepto. Los estatutos de la fundación establecen que uno de los miembros del Patronato debe ser personal de la fundación. Las retribuciones devengadas en concepto de remuneración al trabajo de dichos patronos asciende a 23.003,50 euros y 23.631,30 euros en 2018 y 2017 respectivamente.

Los administradores que representan a la entidad en las sociedades mercantiles en que participa no han percibido retribución alguna en los ejercicios 2018 y 2017.

Número medio de personas empleadas en el ejercicio por categorías:

D. Antonio Sofín Añón

Dña. Rebeca Maza Posac



FUNDACIÓN PICARRAL

Categorías profesionales (*) discapacidad superior al 33%	Ejercicio 2018	Ejercicio 2017
Gerente	1,00	1,00
Coordinador	1,00	0,50
Psicólogos	2,00	0,89
Gestor Técnico de Inserción	1,82	1,15
Trabajadores sociales	1,00	1,00
Profesores técnicos	6,67	0,00
Monitores cocina	4,68	2,05
Monitores camareros	0,32	2,00
Monitores pastelería	0,16	0,50
Monitores soldadura	0,32	2,00
Monitores fontanería - climatización	0,16	1,69
Monitores educadores	0,32	2,38
Profesores	0,92	0,06
Educadores	8,88	8,41
Gobernanta	1,00	1,00
Oficial 2.º administrativo (*)	0,84	0,00
Jefe Administración	1,00	1,00
Auxiliar Administrativo (*)	0,16	1,00
Profesor adjunto	0,84	0,00
Becario	0,44	0,83
Total personal al término del ejercicio	33,52	27,46

Distribución por categorías y sexos del personal existente al final del ejercicio:

Categorías profesionales	Hombres 2018	Mujeres 2018	Hombres 2017	Mujeres 2017
Presidente Patronato	1		1	
Vicepresidente Patronato	1		1	
Secretaría Patronato		1		1
Vocales Patronato	4		4	
Alta dirección	2		2	
Licenciada Psicología		2		1
Trabajadora Social		1		1
Gestor Técnico Proyectos Inserción		1		1
Pedagogo	1		1	
Jefe Administración		1		1
Oficial 2.º administrativo (*)	1			
Auxiliar Administrativo			1	
Monitores Cocina			3	
Monitores Camareros			2	
Monitores Pastelería				1
Monitores Soldadura			2	
Monitores Fontanería-Climatización			2	
Monitores-Educadores			3	1
Profesores Técnicos	9	2		
Profesores	1	1		
Profesor Auxiliar		1		
Educador-coordinador				1
Educadores	8	6	3	6
Becario		1	1	1
Gobernanta		1		1
TOTAL	23	18	26	16


Antonio Sofín Añón


Dña. Rebecca Maza Posac



FUNDACIÓN PICARRAL

No existen acuerdos de la entidad que no figuren en balance o de los que no se haya informado en otras notas de la memoria.

Aplicación del código de conducta: la Fundación, durante el ejercicio 2018, ha cumplido en su totalidad con los principios y recomendaciones incluidos en el Código de Conducta aprobado por el Patronato de la Fundación. A fecha de aprobación de estas cuentas el Patronato no considera necesario realizar modificación alguna sobre el Código de Conducta aprobado con fecha 8 de junio de 2005.

Previsión estatutaria relativa al destino del patrimonio de la entidad en caso de disolución: De acuerdo al artículo nº. 31 de los estatutos de la Fundación, que han sido adaptados sucesivamente a la Ley 50/2002 y aprobados por el Protectorado, la Fundación tiene duración limitada, no obstante si por cualquier circunstancia, de las establecidas legalmente, fuese imposible el cumplimiento de los fines para los que ha sido creada, el Patronato podrá acordar su integración a otra Fundación o la extinción, previa tramitación del correspondiente expediente. En caso de disolución, el patronato aplicará el patrimonio de la Fundación, a la realización de fines de interés general análogos a los realizados por la misma, de acuerdo con la legislación vigente.

NOTA 16 INFORMACIÓN SOBRE MEDIO AMBIENTE.

El balance de situación y la cuenta de resultados no recogen ingresos o gastos ni activos o pasivos relativos a actividades medioambientales. La Entidad viene cumpliendo con la regulación medioambiental que le resulta de aplicación y estima que no existen responsabilidades medioambientales que supongan contingencias significativas.

La Fundación recicla los envases y residuos como aceites, cartón, vidrio, latas, bricks y otros, que se originan en los talleres y la Escuela de Hostelería.

Los miembros del Patronato, encargados de la formulación de cuentas, manifiestan que en la contabilidad de la entidad correspondiente a las presentes cuentas anuales no existe ninguna partida que deba ser incluida en el documento aparte de información medioambiental previsto en la Orden del Ministerio de Economía de 8 de Octubre de 2001.

D. Antonio Sofín Añón

Dña. Rebeca Maza Posac

**NOTA 17 DERECHOS DE EMISIÓN DE GASES DE EFECTO INVERNADERO.**

Al cierre del ejercicio, la entidad no dispone de derechos de emisión de gases de efecto invernadero en el período de vigencia del Plan Nacional de asignación y su distribución anual, por lo que en su Balance no ha reflejado ningún importe de valoración de los mencionados derechos, ni ha registrado en su cuenta de resultados importe alguno de gastos e ingresos por este concepto. Igualmente no ha percibido subvenciones por derechos de emisión, ni existen contingencias relacionadas con sanciones o medidas de carácter provisional, en los términos previstos en la Ley 1/2005, de 9 de marzo, por la que se regula el régimen de comercio de los derechos de emisión de gases de efecto invernadero.

NOTA 18 INVENTARIO A 31 DE DICIEMBRE DE 2018.

BIENES Y DERECHOS						
DESCRIPCIÓN DEL ELEMENTO	FECHA DE ADQUISICIÓN	VALOR CONTABLE TOTAL	AMORTIZACIONES, DETERIORO Y OTRAS PARTIDAS COMPENSADORAS	CARGAS Y GRAVÁMENES	OTRAS CIRCUNSTANCIAS	VALOR NETO CONTABLE
Bienes materiales						498.054,73
BIENES INMUEBLES		131.621,82				131.621,82
CAMINO MOLINOS 12	01-01-93	90.151,82				
CALLE ALBARRACIN, 23	11-11-99	41.469,84				
ACCIONES		774.471,36	(531.119,22)			243.156,14
ACCIONAL CAMINO MOLINOS, 12	01-01-95	150.253,02	(150.250,02)			
INST. EDIF. Cº MOLINOS 12 (1º)	01-01-95	207.178,61	(149.168,64)			
INST. EDIF. Cº MOLINOS 12 (2º)	15-05-98	283.887,33	(173.860,50)			
INDUSTRIAL CALLE ALBARRACIN 23	11-11-99	133.152,40	(58.036,06)			
Equipos técnicos		94.149,21	(67.868,55)			26.281,16
ADICIONADO	01-01-95	721,21	(721,21)			
ALUMINIO SERPI	01-01-95	2.300,61	(2.300,61)			
ALUMINIO SERPI	06-04-00	12.020,24	(12.020,24)			
ALUMINIO ELECTRICA SERPI	07-04-00	1.864,92	(1.864,92)			
ALUMINIO MURAL HORNO PASTELERO	17-09-01	1.139,25	(1.139,25)			
ALUMINIO MURAL HORNO COCINA	17-09-01	1.199,36	(1.199,36)			
ALUMINIO PREMISELL 22	10-01-03	665,28	(665,28)			
ALUMINIO MAT. MITSUBISHI (SERPI)	15-09-03	1.164,06	(1.164,06)			
ALUMINIO SERPI	12-05-04	1.427,59	(1.427,59)			
ALUMINIO LG 2500 FRIG	20-02-06	1.045,66	(1.045,66)			
ALUMINIO BATERIA AGUA	28-02-07	16.472,00	(16.472,00)			
ALUMINIO TALLER DE FONTANERIA	10-12-08	1.386,06	(1.386,06)			
ALUMINIO COCINA CENTRAL	17-08-09	9.081,95	(9.081,95)			

D. Antonio Sofía Añón

Dña. Rebeca Maza Posac



FUNDACIÓN PICARRAL

DESCRIPCIÓN DEL ELEMENTO	FECHA DE ADQUISICIÓN	VALOR CONTABLE TOTAL	AMORTIZACIONES, DETERIORO Y OTRAS PARTIDAS COMPENSADORAS	CARGAS Y GRAVÁMENES	OTRAS CIRCUNSTANCIAS	VALOR NETO CONTABLE
ALIMENTAL ZONA HORNO SALVA	01-04-10	1.050,80	(1.050,80)			
RESTAURANTE	28-03-12	1.843,27	(1.496,22)			
CONDICIONADO MIG-MAG	22-11-13	3.343,40	(2.005,05)			
CONDICIONADO PANASONIC	31-12-15	1.591,34	(549,13)			
CONDICIONADO BRAVA SLIM LOW	31-12-15	1.353,17	(405,52)			
CONDICIONADO SAMSUNG AM100	31-07-16	8.921,95	(3.505,67)			
CONDICIONADO CASSETTE AM028	31-07-16	7.070,30	(2.266,22)			
CONDICIONADO CASSETTE AM022	31-07-16	5.699,85	(2.525,95)			
CONDICIONADO CASSETTE (A.ACONDICIONADO)	31-07-16	1.663,36	(667,16)			
CONDICIONADO (A.ACOND.)	31-07-16	496,29	(173,94)			
CONDICIONADO (A.ACOND.)	31-07-16	682,05	(273,11)			
CONDICIONADO (A.ACOND.SALA)	31-07-16	1.316,06	(466,31)			
CONDICIONADO ELECTRICA	31-07-16	1.064,79	(386,83)			
CONDICIONADO (A.ACOND.SALA)	31-07-16	54,76	(19,89)			
CONDICIONADO COMUNICACION	31-07-16	355,94	(129,31)			
CONDICIONADO (A.ACOND.SALA)	31-07-16	1.307,75	(475,08)			
CONDICIONADO PESORES	01-12-16	1.909,15	(597,06)			
CONDICIONADO MANN	25-01-18	1.697,72	(390,33)			
CONDICIONADO (VESTUARIOS T2)	28-02-18	729,03	(73,58)			
CONDICIONADO PANASONIC (S)	26-11-18	1.500,54	(22,20)			
CONDICIONADO MATERIALES		836.234,74	(439.238,99)			396.995,75
CONDICIONADO FAGOR	01-01-95	961,62	(961,62)			
CONDICIONADO GRAFICA	01-01-95	309,36	(309,36)			
CONDICIONADO RECTOS	01-01-95	120,20	(120,20)			
CONDICIONADO COJET	10-09-04	2.881,01	(2.881,01)			
CONDICIONADO FRELO	01-01-95	120,20	(120,20)			
CONDICIONADO FRIGER	05-10-04	466,13	(466,13)			
CONDICIONADO FRIGER ELECTRICA	01-01-95	336,57	(336,57)			
CONDICIONADO MANDEJAS	01-01-95	319,74	(319,74)			
CONDICIONADO MET	01-01-95	4.990,59	(4.990,59)			
CONDICIONADO MANDEJAS	01-01-95	235,60	(235,60)			
CONDICIONADO (ERP)	05-02-96	120,20	(120,20)			
CONDICIONADO (ERP)	05-02-96	120,20	(120,20)			
CONDICIONADO (ERP)	15-02-96	2.404,05	(2.404,05)			
CONDICIONADO MADERA	15-02-96	72,12	(72,12)			
CONDICIONADO ZONA VALLA	24-10-97	1.442,43	(1.442,43)			
CONDICIONADO ELERO	24-10-97	974,99	(974,99)			
CONDICIONADO (INOX 2744)	24-10-97	444,75	(444,75)			
CONDICIONADO (INOX)	01-01-98	10.997,48	(10.997,48)			
CONDICIONADO (CH-426)	01-01-98	1.121,72	(1.121,72)			
CONDICIONADO (DIFR)	01-01-98	787,25	(787,25)			
CONDICIONADO ZOPPAS	17-04-98	19.783,19	(19.783,19)			
CONDICIONADO (INOX 27x0,7)	03-08-99	21.818,89	(21.818,89)			
CONDICIONADO (FLEJE 13 MM)	19-11-99	126,21	(126,21)			
CONDICIONADO (WOOD)	11-11-99	450,76	(450,76)			


Antonio Sofin Añón


Dña. Rebeca Maza Posac



FUNDACIÓN PICARRAL

DESCRIPCIÓN DEL ELEMENTO	FECHA DE ADQUISICIÓN	VALOR CONTABLE TOTAL	AMORTIZACIONES, DETERIORO Y OTRAS PARTIDAS COMPENSADORAS	CARGAS Y GRAVÁMENES	OTRAS CIRCUNSTANCIAS	VALOR NETO CONTABLE
ATORIA SOBREMESA	15-10-99	286,08	(286,08)			
REFRIGERADOR ISOTERMICO 2/1/200	29-10-99	600,41	(600,41)			
REFRIGERADOR GN41L	29-10-99	105,18	(105,18)			
REFRIGERADOR ISOTERMICO FNG-10-SS	05-11-99	501,85	(501,85)			
REFRIGERADOR ISOTERMICO FNG-15-SS	05-11-99	570,36	(570,36)			
WELDER 303-C	31-12-99	1.185,48	(1.185,48)			
MAQUINA ELEVADORA	31-12-99	3.606,07	(3.606,07)			
MAQUINA ELECT. POWERSEA 400	05-05-00	216,36	(216,36)			
MODULO MURAL 100/250	29-09-00	2.046,45	(2.046,45)			
RELACION ZANOTTI	10-10-00	10.362,28	(10.362,28)			
MAQUINA ELECTRICA POWERSEAL 300	11-10-00	172,55	(172,55)			
OVINDOS LIEBHERR	17-10-00	907,53	(907,53)			
MAQUINA DE VERTICAL	17-10-00	357,00	(357,00)			
MAQUINA FIAMBRES	17-10-00	673,13	(673,13)			
MAQUINA DIAMANT BOART	10-04-01	171,89	(171,89)			
TURBINO 1 1/4"	10-04-01	1.073,71	(1.073,71)			
MAQUINA S.E.	10-04-01	638,27	(638,27)			
COCINA S/P	30-05-01	16.921,62	(16.921,62)			
REFRIGERADOR SOP. COCINA CENTRAL	20-06-01	3.059,03	(3.059,03)			
REFRIGERADOR 1/3 CA-15 KW	15-09-01	10.583,70	(10.583,70)			
COLUMNA BEEFLEX BF9STC	28-09-01	757,01	(757,01)			
MAQUINA SUPER LFMA E1	28-09-01	487,90	(487,90)			
MAQUINA ABANDEJAS	08-10-01	592,00	(592,00)			
MAQUINA AGUA FRIA REFRIZER 2P	19-07-02	400,00	(400,00)			
MAQUINA AGUA FRIA CANALETAS	11-07-02	778,31	(778,31)			
MAQUINA ABANDEJAS CUBIERTOS SA300011	24-12-02	3.526,90	(3.526,90)			
MAQUINA ABANDEJAS DE ACERO	26-12-02	1.266,00	(1.266,00)			
MAQUINA GAGGIA	20-06-03	6,00	(6,00)			
MAQUINA HAMILTON	20-06-03	12,00	(12,00)			
MAQUINA VEDERCA ACERO INOX	20-06-03	36,00	(36,00)			
MAQUINA A TRIMQUETE	07-03-02	129,38	(129,38)			
MAQUINA BEEFLEX MAKITA	15-06-02	126,00	(126,00)			
MAQUINA RAMICO	24-06-03	180,00	(180,00)			
MAQUINA SOLDAR SOLCAR PORT 160	24-06-03	30,00	(30,00)			
MAQUINA WISKEHR'S STARK 100	30-07-00	190,52	(190,52)			
MAQUINA ELECTRICO MOM	24-06-03	24,00	(24,00)			
MAQUINA ABANDEJAS KANCHER K615	15-07-04	328,18	(328,18)			
MAQUINA E46 - TPS	08-07-04	768,75	(768,75)			
MAQUINA LFMA KENWOOD + DVD	04-03-05	402,98	(402,98)			
MAQUINA MORBA P-22 III	02-02-05	1.099,18	0,00			
MAQUINA GAFONIA AZULA	09-11-05	1.119,36	(1.119,36)			
MAQUINA ISOTERMICO FMGLISS	20-10-05	669,53	(669,53)			
MAQUINA ELEVADORA TOYOTA	10-11-05	29.294,28	(29.294,28)			
MAQUINA LUFTARC 190	27-04-05	844,80	(844,80)			
MAQUINA MOTOR WHITE-WESTINGHOUSE	17-10-06	174,06	(174,06)			
MAQUINA MOTOR	20-07-07	278,07	(278,07)			
MAQUINA PLATAFORMA MONO-CELULA	15-01-08	898,56	(898,56)			
MAQUINA SOLDADURA SYNERGYC 915	30-11-08	1.572,48	(1.572,48)			
MAQUINA LG 50PG6000	12-03-09	972,82	(972,82)			
MAQUINA OMTECH LV	12-03-09	485,92	(485,92)			

D. Antonio Sofin Añón

Dña. Rebeca Maza Rosac



FUNDACIÓN PICARRAL

DESCRIPCIÓN DEL ELEMENTO	FECHA DE ADQUISICIÓN	VALOR CONTABLE TOTAL	AMORTIZACIONES, DETERIORO Y OTRAS PARTIDAS COMPENSADORAS	CARGAS Y GRAVÁMENES	OTRAS CIRCUNSTANCIAS	VALOR NETO CONTABLE
CAJAS ISOTERMICAS	02-09-09	339,85	(339,85)			
CAJAS ISOTERMICAS	23-09-09	1.483,16	(1.483,16)			
CAJAS EUROPA 60x40x43	14-12-09	214,62	(214,62)			
CAJAS TAVER COCINAS	02-10-09	24.458,10	(24.458,10)			
CAJAS CAMARA 2100X400X1760	02-10-09	783,38	(783,38)			
CAJAS CAM43	02-10-09	373,90	(373,90)			
CAJAS NEUMATICA KCK-30N	01-10-09	1.634,43	(1.634,43)			
CAJAS HOUTA HC75	27-05-10	4.287,71	(4.287,71)			
CAJAS 25 ELEC T GALVA	27-05-10	2.860,34	(2.860,34)			
CAJAS IBERITAL NEW DISPLAY	26-05-10	2.558,81	(2.558,81)			
CAJAS CORTE/SOLDADURA 3500	19-10-10	1.954,24	(1.954,24)			
CAJAS NEUMATICA PEG 105	01-10-10	983,04	(983,04)			
CAJAS 280 3CV 20L	01-10-10	400,03	(400,03)			
CAJAS 23 MICRAS	17-12-10	1.421,97	(1.421,97)			
CAJAS ACONDICIONADO TOPI-	31-03-11	822,46	(822,46)			
CAJAS CUPULA MODELO 1000E	14-02-11	4.049,76	(4.049,76)			
CAJAS HONDA IZY46P	31-05-11	492,84	(492,79)			
CAJAS ECHO SRM410ESU	31-05-11	552,13	(552,13)			
CAJAS 18" marca SANSUNG	31-12-11	921,47	(921,47)			
CAJAS SHIP	30-12-11	2.239,95	(2.239,95)			
CAJAS SOLDAR MULTIWELO 236	31-10-12	2.160,80	(1.999,78)			
CAJAS SOLDAR MULTIWELO 236	31-10-12	2.160,80	(1.999,78)			
CAJAS SOLDAR MULTIWELO 236	31-10-12	2.160,80	(1.999,78)			
CAJAS 600000EE	15-03-12	144,71	(144,71)			
CAJAS GALAGAR 230MP	31-03-13	2.180,22	(1.635,15)			
CAJAS 30N						
CAJAS FRIAR HIELO SECO	11-02-13	707,79	(151,70)			
CAJAS CUBITOS MANTOWOC	01-10-13	1.877,35	(1.408,00)			
CAJAS SOLDAR INVERMIG	31-10-13	2.233,26	(1.674,95)			
CAJAS 141 BLANCO CICLICO	12-02-13	200,00	(150,00)			
CAJAS 186x60 BLANCO NOFROST	12-02-13	250,00	(187,50)			
CAJAS CONVENCIONAL	31-12-14	76,64	(54,47)			
CAJAS CONVENCIONAL 3HN503XM	31-12-14	114,37	(68,64)			
CAJAS 3EB716LQ	31-12-14	145,13	(87,08)			
CAJAS CONVENCIONAL 3BH7148P	31-12-14	31,34	(22,26)			
CAJAS EXTRAPLANA 3BT736B	31-12-14	47,90	(28,76)			
CAJAS 17	31-12-14	291,22	(174,72)			
CAJAS 40 TD K40DLH1F	31-12-14	262,00	(157,20)			
CAJAS 15	31-12-14	1.085,00	(651,00)			
CAJAS CAB MXA	31-12-14	606,93	(364,18)			
CAJAS GURMET DISPENSER	31-12-14	233,34	(140,00)			
CAJAS SCHINDLER	31-12-15	38.274,67	(11.953,00)			
CAJAS ULTRAUNION 360CM	31-12-15	301,23	(263,79)			
CAJAS INDUCCION	31-12-15	300,22	(262,91)			

Antonio Sofín Añón

Dña. Rebeca Maza Posac



FUNDACIÓN PICARRAL

DESCRIPCIÓN DEL ELEMENTO	FECHA DE ADQUISICIÓN	VALOR CONTABLE TOTAL	AMORTIZACIONES, DETERIORO Y OTRAS PARTIDAS COMPENSADORAS	CARGAS Y GRAVÁMENES	OTRAS CIRCUNSTANCIAS	VALOR NETO CONTABLE
SECADORA BLANCA	31-12-15	407,53	(185,73)			
ICE	15-10-17	3.168,46	(576,83)			
ICE COOL	04-12-17	231,53	(37,39)			
UNGHEINRICH	26-12-17	5.274,90	(804,25)			
DE VAPOR	23-03-18	14.143,59	(1.650,73)			
AS DE ACERO INOX	26-04-18	898,44	(73,84)			
SAMSUNG	21-04-18	291,74	(24,46)			
	14-05-18	194,16	(14,81)			
	03-07-18	820,00	(40,89)			
AS 12C BALAY	08-11-18	276,12	(4,93)			
315873BC	23-11-18	154,36	(1,98)			
TEMPERATURA CAMARAS	13-12-18	1.158,17	(7,23)			
ADICIONADO	25-12-96	1.502,53	(1.502,53)			
CON OFICINAS	01-10-99	1.939,36	(1.939,36)			
MECALUX	01-01-95	889,80	(889,80)			
	01-01-95	348,59	(348,59)			
ALA	01-01-95	270,46	(270,46)			
BAJO	01-01-95	976,78	(976,78)			
INA(SERPI)	01-01-95	138,23	(138,23)			
OR G-404	15-02-96	90,15	(90,15)			
CON PERSIANA (SERPI)	05-02-96	751,27	(751,27)			
UN CAJON (SERPI)	31-12-96	612,84	(612,84)			
162x69 (SERPI)	31-12-96	72,12	(72,12)			
216x100	05-02-96	102,17	(102,17)			
120x76 (SERPI)	05-02-96	66,11	(66,11)			
175x75	05-02-96	72,12	(72,12)			
MET. 2 PUERTAS (SERPI)	15-04-96	132,22	(132,22)			
ARMAMENTAS	15-04-96	120,20	(120,20)			
CA	09-04-97	727,47	(727,47)			
PASTUARIO	09-05-97	84,14	(84,14)			
TABLE CARPI	30-05-97	294,91	(294,91)			
OR G-004	09-07-99	150,25	(150,25)			
AS ALMACEN	15-10-97	634,00	(634,00)			
ALMACEN 168x30+85x40x150	15-10-97	551,84	(551,84)			
ORTE 60 MM	18-11-97	210,96	(210,96)			
LA CAMARA 113/45/174	15-05-98	222,67	(222,67)			
OR AMD ATHLON (CARPI)	11-02-04	710,78	(710,78)			
M-19	17-11-98	54,09	(54,09)			
INA 2900x1500	30-10-98	5.204,76	(5.204,76)			
CUARTO FRIO	03-11-98	5.528,93	(5.528,93)			
AS 120	29-10-98	123,21	(123,21)			
ORLO S-01-F	26-10-98	45,68	(45,68)			
Y ENSERES CARPI	01-01-95	6.451,13	(6.451,13)			
CARPI	01-01-95	48,50	(48,50)			
AL PASTELERIA	21-02-00	2.415,32	(2.415,32)			
GERADA PASTELERIA	24-04-00	1.075,78	(1.075,78)			
BAJO PREPARAC. PASTELERIA	24-04-00	5.063,53	(5.063,53)			
PROFUND. 200	11-05-00	270,46	(270,46)			
PROFUND 100	11-05-00	74,53	(74,53)			
PROPEROS (30 CM)	01-04-00	379,54	(379,54)			

Antonio Sofín Añón

Dña. Rebeca Maza Ppsac



FUNDACIÓN PICARRAL

DESCRIPCIÓN DEL ELEMENTO	FECHA DE ADQUISICIÓN	VALOR CONTABLE TOTAL	AMORTIZACIONES, DETERIORO Y OTRAS PARTIDAS COMPENSADORAS	CARGAS Y GRAVÁMENES	OTRAS CIRCUNSTANCIAS	VALOR NETO CONTABLE
COF. MARRONES	01-01-00	120,20	(120,20)			
CAJAL	18-10-01	438,74	(438,74)			
OVOCOCION Y ACCESORIO	18-10-01	2.274,04	(2.274,04)			
ARMARIOS DESPACHO	18-02-02	448,35	(448,35)			
CAJ. SERPI	01-01-02	2.388,42	(2.388,42)			
MOD. 6350 IDONIA BRAZOS	20-09-02	560,73	(560,73)			
LABAJA Y PREPARACIONES	08-10-02	6.901,25	(6.901,25)			
LABAJA JUNTO A HORNO	08-10-02	844,80	(844,80)			
CENTRAL CON PATAS	08-10-02	734,85	(734,85)			
PORTABOQUILLAS	08-10-02	285,78	(285,78)			
MUEBLES OFICINA TOP1	08-10-02	858,62	(858,62)			
PLANTA GRADES LUCES SERPI	18-11-02	8.341,67	(8.341,67)			
EXPOSITORA	20-06-03	12,00	(12,00)			
GUARDARROPA	20-06-03	18,00	(18,00)			
DECORATIVAS COMEDOR	20-06-03	480,00	(480,00)			
ALMACEN VINOS	20-06-03	30,00	(30,00)			
COMEDOR	20-06-03	150,00	(150,00)			
	20-06-03	12,00	(12,00)			
PLANTA ARTIFICIAL GRAN	20-06-03	120,00	(120,00)			
PLANTA ARTIFICIAL PEQUE	20-06-03	84,00	(84,00)			
REDONDAS	20-06-03	348,00	(348,00)			
ALMACEN ECONOMATO	20-06-03	72,00	(72,00)			
POZAS	20-06-03	30,00	(30,00)			
AGUA ZERICA	20-06-03	30,00	(30,00)			
DOS HOJAS PLEGABLES	20-06-03	36,00	(36,00)			
GRANDE FONTANERIA	20-06-03	48,00	(48,00)			
PEQUEÑO FONTANERIA	20-06-03	72,00	(72,00)			
CONTENEDORES	20-06-03	48,00	(48,00)			
GUARDAHERRAMIENTAS	20-06-03	60,00	(60,00)			
GUARDAHERRAMIENTAS	20-06-03	72,00	(72,00)			
ULA TOP1	20-06-03	90,00	(90,00)			
METALICOS DOS HOJAS	20-06-03	18,00	(18,00)			
PEQUEÑO HORIZONTAL	20-06-03	36,00	(36,00)			
ARIAS AULA	20-06-03	48,00	(48,00)			
ONA TOP1	20-06-03	9,00	(9,00)			
USC. ADMON	20-06-03	90,00	(90,00)			
BAJO OFIC. ADMON	20-06-03	18,00	(18,00)			
ALTO OFIC. ADMON	20-06-03	30,00	(30,00)			
ENA	20-06-03	198,00	(198,00)			
MEGA GRIS AZUL	06-09-02	417,23	(417,23)			
ARMO1 GRIS MANETA	06-09-02	359,69	(359,69)			
ARMO1 GRIS MANETA	18-01-02	251,41	(251,41)			
ARMO1 GRIS MANETA	18-01-02	320,01	(320,01)			
MECALLUX SERIE 7000	30-09-03	2.416,88	(2.416,88)			
120x70 color arena	05-09-03	358,94	(358,94)			
120x30x3 canteadas 3 lados	05-09-03	214,40	(214,40)			


D. Antonio Sofín Afón


Dña. Rebeca Maza Ppsac



FUNDACIÓN PICARRAL

DESCRIPCIÓN DEL ELEMENTO	FECHA DE ADQUISICIÓN	VALOR CONTABLE TOTAL	AMORTIZACIONES, DETERIORO Y OTRAS PARTIDAS COMPENSADORAS	CARGAS Y GRAVÁMENES	OTRAS CIRCUNSTANCIAS	VALOR NETO CONTABLE
ESPEJOS 160x70 A color rob	05-09-03	597,94	(597,94)			
ARMARIOS SALA REUNIONES	05-09-03	565,43	(565,43)			
137x3 chapeado 3 lados gr	15-09-03	55,60	(55,60)			
1362-R color gris	15-09-03	183,60	(183,60)			
AP-5 color negro	15-09-03	157,38	(157,38)			
AP color negro	15-09-03	193,48	(193,48)			
COCINA CARPI	03-12-03	551,51	(551,51)			
CARPI	03-12-03	6.354,61	(6.354,61)			
FLAMBEAR MOD 6400	15-07-04	2.108,25	(2.108,25)			
MOD. 6000	15-07-04	1.491,39	(1.491,39)			
MUEBLES ADMINISTRACION	31-01-05	1.762,93	(1.762,93)			
FORMA DE 200x120 D	13-02-06	200,87	(200,87)			
CAJAL 1ARCHI C375-3B	13-02-06	168,13	(168,13)			
ALTO PUERT. ALTAS C-APB	13-02-06	523,51	(523,51)			
VELA 2210-6 CON BRAZOS	13-02-06	364,34	(364,34)			
PUERTAS BAJAS C-AP1	13-02-06	340,28	(340,28)			
TELESCOPICO	13-02-06	65,35	(65,35)			
BAJOS CON PUERTAS C-BP	13-02-06	974,18	(974,18)			
ALTO PUERT. ALTAS C-APB	13-02-06	785,25	(785,25)			
PUERTA ALTA C-APBR	13-02-06	202,30	(202,30)			
CUERPOS BIPLAZAO	01-10-06	1.046,13	(1.046,13)			
PUERTAS ALTAS	21-03-07	348,19	(348,19)			
ALTO PUERTAS BAJAS	21-03-07	305,91	(305,91)			
MOD color haya	03-10-07	103,83	(103,83)			
SS-10-GP	06-02-08	123,55	(123,55)			
MOD. 501-F	06-02-08	153,88	(153,88)			
CAJONES, EST. DESP. SER	17-07-08	425,47	(425,47)			
ESBOA A ARAN AZUL (SERV)	17-07-08	111,98	(89,60)			
MOD. MONACO F (SERV)	17-07-08	50,54	0,00			
MOD. REF A61208 120X70X75	14-08-09	171,00	(160,46)			
ALUMIN. ROJO REF 41207	14-08-09	44,33	(41,57)			
CAJETERO ACERO INOX	26-05-10	1.136,00	(909,73)			
MODOR K.C. PLATA NEGRO	11-03-11	6.864,00	(5.219,36)			
MOD. 80X80 PLATA	11-03-11	1.258,40	(982,65)			
MOD. 108X91X74 XXL 200	02-03-11	1.230,03	(963,50)			
MOD. REDONDA 1,80 PLANET	02-03-11	585,73	(458,80)			
MOD. REDONDA 1,50 MTS.	02-03-11	1.851,45	(1.450,34)			
MOD. REDONDA 1,20 MTS.	02-03-11	395,37	(309,73)			
MOD. XXL 90X90	02-03-11	291,03	(227,95)			
MOD. REDONDA 2M	02-03-11	350,06	(274,24)			
MOD. 40-2 C/PATAS, CIERRE	30-09-11	729,87	(529,48)			
MOD. ESTANTERIA AT3-30-3 C/PATAS	30-09-11	2.608,32	(1.892,08)			
MOD. MOBILIARIO DESPACHO	31-07-12	402,69	(258,61)			
MOD. SOFAS SORAYA 3 PLAZAS	18-11-13	1.582,71	(791,35)			
MOD. CASAPLATOS EN ESCUADRA	31-12-14	3.170,16	(1.824,00)			


D. Antonio Sofín Arón


Dña. Rebeca Maza Rosac



FUNDACIÓN PICARRAL

DESCRIPCIÓN DEL ELEMENTO	FECHA DE ADQUISICIÓN	VALOR CONTABLE TOTAL	AMORTIZACIONES, DETERIORO Y OTRAS PARTIDAS COMPENSADORAS	CARGAS Y GRAVÁMENES	OTRAS CIRCUNSTANCIAS	VALOR NETO CONTABLE
EXPOSITO TEXTURIZADO V	14-03-16	1.269,56	(355,83)			
MAQUINA APARADOR LACADO	14-03-16	643,55	(180,73)			
MOBILARIO	07-06-16	38,67	(9,94)			
	07-06-16	101,51	(26,08)			
	07-06-16	192,44	(49,46)			
2 CAJONES (BALSAS)	17-06-16	87,99	(22,37)			
105X23,6X22 (BALSAS)	17-06-16	25,14	(6,38)			
11 (BALSAS)	17-06-16	32,88	(8,36)			
MAQUINA (BALSAS)	17-06-16	105,41	(26,80)			
MOBILARIO (BALSAS)	17-06-16	30,95	(7,88)			
MOBILARIO (BALSAS)	22-06-16	1.842,91	(466,03)			
MOBILARIO ROBLE (BALSAS)	22-06-16	400,76	(101,35)			
MOBILARIO ROBLE (BALSAS)	22-06-16	243,38	(61,55)			
MOBILARIO MARCO (BALSAS)	22-06-16	193,07	(48,83)			
MOBILARIO SABLE (BALSAS)	22-06-16	310,08	(78,42)			
MOBILARIO SABLE	22-06-16	567,50	(143,51)			
MOBILARIO (BALSAS)	22-06-16	140,76	(35,60)			
MAQUINA APARADOR	23-03-18	1.050,24	(81,72)			
MAQUINA	29-03-18	135,77	(10,34)			
COMEDOR	15-11-18	1.555,26	(20,03)			
AULA ESCALERA	15-11-18	724,94	(9,33)			
AULA SERPI	15-11-18	727,86	(9,37)			
AULA DESCANSO	15-11-18	5.189,88	(66,83)			
MAQUINA	25-05-97	314,93	(314,93)			
CENTRAL COCINA	08-05-98	2.600,24	(2.600,24)			
BENQ PB2220	07-09-04	2.047,71	(2.047,71)			
EXTRACCION COCINA	01-01-98	2.915,23	(2.915,23)			
BENQ 17"	21-02-05	580,68	(580,68)			
BENQ 17"	12-06-06	247,00	(247,00)			
PROVIEW 17 TFT	01-04-07	220,35	(220,35)			
BELINEA 17" TFT 140608R	31-12-07	208,46	(208,46)			
MAQUINA RICOH AFC MP COLOR	27-12-07	5.055,20	(5.055,20)			
ASUS TFT N/S 78L80D0988	28-12-07	175,36	(175,36)			
ASUS TFT N/S 78L80D0990	28-12-07	175,36	(175,36)			
ASUS TFT N/S 78L80D0995	28-12-07	175,36	(175,36)			
ASUS TFT N/S 78L80D1004	28-12-07	175,36	(175,36)			
ASUS TFT N/S 78L80D2822	28-12-07	175,36	(175,36)			
ASUS TFT N/S 78L80D2829	28-12-07	175,36	(175,36)			
ASUS TFT N/S 78L80D2837	28-12-07	175,36	(175,36)			
ASUS TFT N/S 78L80D2839	28-12-07	175,36	(175,36)			
ASUS TFT N/S 78L80D2840	28-12-07	175,36	(175,36)			
ASUS TFT N/S 78L80D2842	28-12-07	175,36	(175,36)			
ASUS TFT N/S 78L80D2843	28-12-07	175,36	(175,36)			
ASUS TFT N/S 78L80D2845	28-12-07	175,36	(175,36)			
BENQ MP617	28-12-07	602,00	(602,00)			
DC2E6550BOX N/S	28-12-07	578,22	(578,22)			
DC2E6550BOX N/S	28-12-07	578,22	(578,22)			
DC2E6550BOX N/S	28-12-07	578,22	(578,22)			


D. Antonio Sofin Arón

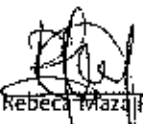

Dña. Rebeca Maza Rosac



FUNDACIÓN PICARRAL

DESCRIPCIÓN DEL ELEMENTO	FECHA DE ADQUISICIÓN	VALOR CONTABLE TOTAL	AMORTIZACIONES, DETERIORO Y OTRAS PARTIDAS COMPENSADORAS	CARGAS Y GRAVÁMENES	OTRAS CIRCUNSTANCIAS	VALOR NETO CONTABLE
IMPRESORA OFFICEJET PRO 6970 AIO	23-01-17	159,42	(77,31)			
IMPRESORA MAC MINI	28-10-17	767,83	(226,14)			
IMPRESORA PORTATIL LENOVO YOGA	15-06-18	1.303,91	(92,88)			
TELEFONO LENOVO THINKPAD (SARA)	24-07-18	1.055,98	(60,55)			
TELEFONO YEALINK SOBREMESA (B)	27-07-18	90,08	(5,07)			
TELEFONO ALAMBRIKO YEALINK (C)	27-07-18	113,99	(6,41)			
TELEFONO MEIZU (B)	12-09-18	105,25	(8,08)			
TELEFONO ALAMBRIKO YEALINK W60P	12-09-18	342,00	(25,06)			
TELEFONO SUPLETORIO W56H (T)	12-09-18	528,50	0,00			
TELEFONO YEALINK T46S (T)	12-09-18	180,40	(13,72)			
TELEFONO TELEFONO VOYAGER (T)	12-09-18	185,06	(14,07)			
TELEFONO MEIZU (CG)	29-11-18	106,25	(2,40)			
TELEFONO LENOVO THINKPAD (CG)	29-11-18	1.049,55	(12,34)			
TELEFONO LENOVO V530 (Cocina)	07-12-18	723,71	(6,44)			
TELEFONO OPTOMA DX318E	08-10-18	425,02	(24,74)			
TELEFONO PROYECTOR	08-10-18	221,95	(12,92)			
TELEFONO XIAOMI	18-10-18	192,56	(9,89)			
TELEFONO SERVIDOR	24-10-18	1.035,69	(48,95)			
TELEFONO FIAT MOVANO COMBI 311905Y	16-11-05	21.955,09	(21.955,09)			
TELEFONO FIAT DUCATO COMBI	31-12-16	26.718,18	(13.902,21)			
TELEFONO EXTERNO PARA CARROS	31-12-14	4.280,31	(3.829,34)			
TELEFONO COMPLETO WAISS IV	31-12-14	1.211,22	(1.211,22)			
TOTAL INTANGIBLE						2.515,69
PROGRAMA		280,67	(280,67)			0,00
PROGRAMA MARCA TOPI	01-01-95	280,67	(280,67)			0,00
PROGRAMA INFORMÁTICA		839,98	(839,98)			0,00
PROGRAMAS LOGIC	18-02-02	1.423,96	(1.423,96)			
PROGRAMAS NOMINAS LOGIC	31-05-02	843,75	(843,75)			
PROGRAMAS WINDOWS XP HOME OEM	13-09-05	199,94	(199,94)			
PROGRAMAS OFFICE EST/PRO	09-11-05	189,36	(189,36)			
PROGRAMAS OFFICE ESTU/PROF	05-01-06	189,62	(189,62)			
PROGRAMAS EDICION PROFESORES Y E	28-08-06	188,94	(188,94)			
PROGRAMAS PHOTOSHOP ELEMENS	20-11-06	260,27	(260,27)			
PROGRAMAS PROFESIONAL	17-02-07	752,31	(752,31)			
PROGRAMAS MOD32 PROFESIONAL	26-06-07	111,33	(111,33)			
PROGRAMAS STANDARD 2007 LIC.EDUC.	28-12-07	544,37	(544,37)			
PROGRAMAS MSN PRO	28-12-07	28,50	(28,50)			
PROGRAMAS MSN IPV	28-12-07	237,42	(237,42)			
PROGRAMAS LOGIC CLASS	30-06-08	3.258,46	(3.258,46)			
PROGRAMAS XP PRO S/N 00045275737208	14-10-08	106,70	(106,70)			
PROGRAMAS SOFTWARE INTANGIBLE		4.572,86	(889,17)			3.683,69
PROGRAMAS SOBRE BIENES CEDIDOS	31-12-18	4.572,86	(889,17)			


 D. Antonio Sofín Afón


 Dña. Rebeca Maza Posac



FUNDACIÓN PICARRAL

DESCRIPCIÓN DEL ELEMENTO	FECHA DE ADQUISICIÓN	VALOR CONTABLE TOTAL	AMORTIZACIONES, DETERIORO Y OTRAS PARTIDAS COMPENSADORAS	CARGAS Y GRAVÁMENES	OTRAS CIRCUNSTANCIAS	VALOR NETO CONTABLE
FINANCIERA A LARGO EN ENTIDADES DEL GRUPO						76.614,58
Financiables		76.614,58				76.614,58
Financiables en MAPISER, S.L.	03-12-98	1.468,48				
Financiables en CEEBPI	21-07-99	3.006,00				
Financiables en ARAPACK	13-11-02	69.102,10				
Financiables en EMB Y FAB TEC	27-11-05	1.519,00				
Financiables en CAPITAL INOV. TPTE Y	27-11-06	1.519,00				
FINANCIERAS A LARGO EN ENTIDADES DEL GRUPO						152.211,43
Financiables		901,52				901,52
Financiables en FINANC. PERM. EN CAPITAL	31-12-07	901,52				
Financiables en constituidas		18.318,93				18.318,93
Financiables en constituidas	31-12-04	774,96				
Financiables en constituidas	31-12-18	17.187,50				
Financiables en constituidas	31-12-18	357,47				
OTROS DEUDORES DE LA ENTIDAD						152.218,38
Deudores de EMPRESAS GRUPO Y	31-12-18	20.357,56				
Deudores de AFILIADOS Y OTROS DEUDORES	31-12-18	131.860,97				
DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS DEUDAS						324.221,07
Deudores de POR DIVERSOS	31-12-18	324.221,07				
Deudores de DEUDOS DE LA SEGURIDAD SOCIAL	31-12-18	764,20				
Deudores de PORPORTADO	31-12-18	62,04				
FINANCIERAS EN ENTIDADES DEL GRUPO A C/P						121.377,93
Financiables en PARTES VINCULADAS	31-12-18	121.377,93				
FINANCIERAS EN ENTIDADES DEL GRUPO A C/P						17.880,00
Financiables en FINANC. A CORTO PLAZO	31-12-18	17.880,00				
FINANCIERAS A CORTO PLAZO						8.614,09
Financiables en ANTICIPADOS	31-12-18	8.614,09				
OTROS ACTIVOS LIQUIDOS						172.042,63
Activos en CARPI	31-12-18	1.904,87				
Activos en GUARA	31-12-18	337,74				
Activos en	31-12-18	9.568,03				
Activos en CAS	31-12-18	224,68				
Activos en 0930490619 (ANTG.15/92)	31-12-18	151.955,29				
Activos en 002451510200074876	31-12-18	7.417,24				
Activos en MERCALIA PREPAGO **1297	31-12-18	643,78				

D. Antonio Sofín Añón

Dña. Rebeca Maza Posac



FUNDACIÓN PICARAL

DEUDAS						
DESCRIPCIÓN DE LA DEUDA	FECHA DE FORMALIZACIÓN	VALOR NOMINAL	VALOR DE REEMBOLSO	IMPORTES AMORTIZADOS O DEVUELTOS	INTERESES SATISFECHOS	VALOR CONTABLE
ACREEDORES POR ARRENDAMIENTO FINANCIERO						(6.353,48)
ACREEDORES POR ARRENDAMIENTO FINANCIERO L/P	31-12-16	(6.353,48)	26.718,18	15.025,46	266,24	
OTRAS DEUDAS A LARGO PLAZO						(5.750,00)
DEUDAS A LARGO PLAZO	01-10-15	(5.750,00)	40.000,00	29.750,00		
PROVISIONES A CORTO PLAZO	31-12-18	(16.814,12)				(16.814,12)
DEUDAS A CORTO PLAZO CON ENTIDADES DE CRÉDITO						(99.588,52)
CUENTA DE CRÉDITO IBERCAJA	31-12-18	(88.901,85)				
PRESTAMOS A CORTO PLAZO EN ENT. CRÉDITO (IBERCAJA)	12-11-99	(9.786,67)				
ACREEDORES POR ARRENDAMIENTO FINANCIERO						(5.939,24)
ACREEDORES POR ARRENDAMIENTO FINANCIERO C/P	31-12-16	(5.939,24)				
OTRAS DEUDAS A CORTO PLAZO						(308.826,23)
DEUDAS A CORTO PLAZO	01-10-15	(4.500,00)				
DEUDAS A C/P TRANSF EN SUBV. DONAD Y LEGADOS	31-12-18	(301.759,17)				
PROVEEDORES DE INMOVILIZADO A CORTO PLAZO	31-12-18	(1.928,74)				
PARTIDAS PENDIENTES DE APLICACIÓN	31-12-18	(688,32)				
ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS A PAGAR						(84.224,89)
PROVEEDORES	31-12-18	(13.429,30)				
ACREEDORES	31-12-18	(8.420,39)				
REM. PTES PAGO	31-12-18	(19.000,00)				
H.P. ACREEDOR CONCEPTOS FISCALES	31-12-18	(21.015,08)				
ORGANISMOS DE LA S.S. ACREEDORES	31-12-18	(22.360,07)				



D. Antonio Sofín Afón



Dña. Rebeca Maza Posac



Pza. Salameró 14, 1º • 50004 Zaragoza
Tel. 976 237 663 • Fax 976 238 575
e-mail: cgm@cgmauditores.com