

MEMORIA DE PYMES

Empresa: FUNDACION JUAN RIOSERAS
C.I.F. : G22348270

Ejercicio: 2018

Actividad de la entidad

1.1. Los datos de la entidad objeto de dicha memoria son:

NIF: G22348270
Razón social: FUNDACION JUAN RIOSERAS
Domicilio: CL LA PAZ, 10
Código Postal: 22281
Municipio: LA PAUL
Provincia: HUESCA

1.2. Objeto social de la entidad y sus principales actividades:

La Fundación se constituye como una entidad sin ánimo de lucro cuyo objeto es ayudar a jóvenes de familias desestructuradas, enseñarles a vivir en el amor y conseguir para ellos una vida mejor.

2. Bases de presentación de las Cuentas Anuales

2.1. Imagen fiel:

- a) Las cuentas anuales reflejan la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la fundación y se presentan de acuerdo con la legislación mercantil vigente y con las normas establecidas en el Plan General de Contabilidad de Pequeñas y Medianas Empresas.
- b) No existen razones excepcionales por las que la fundación haya incumplido alguna disposición legal en materia contable para mostrar la imagen fiel.
- c) No es necesario incluir informaciones complementarias en la memoria, puesto que la aplicación de las disposiciones legales, es suficiente para mostrar la imagen fiel.

2.2. Principios contables no obligatorios aplicados:

Durante el ejercicio social solo se han aplicado aquellos principios contables que son obligatorios según el Código de Comercio y el Plan General de Contabilidad de Pequeñas y Medianas Empresas, esto es, Empresa en funcionamiento, Devengo, Uniformidad, Prudencia, No compensación e Importancia relativa

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

- a) No existen cambios en ninguna estimación contable que sean significativos y que afecten al ejercicio actual o a ejercicios futuros.
- b) La dirección de la fundación no es consciente de la existencia de incertidumbres importantes, relativas a eventos o condiciones que puedan aportar dudas razonables sobre la posibilidad de que la fundación siga funcionando normalmente.

2.4. Comparación de la información:

- a) No se ha efectuado ninguna modificación de la estructura del balance, de la cuenta de pérdidas y ganancias y del estado de cambios en el patrimonio neto respecto al ejercicio anterior.
- b) No existen causas que impidan la comparación de las cuentas anuales del ejercicio con las del precedente.

2.5. Elementos recogidos en varias partidas

Todos los elementos patrimoniales están recogidos en una única partida del balance

MEMORIA DE PYMES

Empresa: FUNDACION JUAN RIOSERAS
C.I.F. : G22348270

Ejercicio: 2018

2.6. Cambios en criterios contables

En el ejercicio no se han efectuado ajustes por cambios en criterios contables.

2.7. Corrección de errores

En el ejercicio, no se han efectuado ajustes por corrección de errores

3. Excedente del ejercicio

3.1. Propuesta de aplicación de resultados del ejercicio, de acuerdo con el siguiente esquema:

BASE DE REPARTO		Ejercicio Actual	Ejercicio Anterior
Saldo de la cuenta de pérdidas y ganancias	91000	601,72	266,64
Remanente	91001	0,00	0,00
Reservas voluntarias	91002	0,00	0,00
Otras reservas de libre disposición	91003	0,00	0,00
TOTAL BASE DE REPARTO = TOTAL APLICACIÓN	91004	601,72	266,64

APLICACIÓN A		Ejercicio Actual	Ejercicio Anterior
Reserva legal	91005	0,00	0,00
Reservas especiales	91007	0,00	0,00
Reservas voluntarias	91008	601,72	266,64
Dividendos	91009	0,00	0,00
Remanente y otras aplicaciones	91010	0,00	0,00
Compensación de excedentes negativos de ejercicios anteriores	91011	0,00	0,00
TOTAL APLICACIÓN = TOTAL BASE DE REPARTO	91012	601,72	266,64

3.2. Limitaciones para la distribución del resultado:

Las limitaciones vienen determinadas por el artículo 27 de la Ley 50/2002, que establece la obligatoriedad de incrementar la dotación fundacional capitalizando los excedentes de ingresos netos, una vez cubiertos los mínimos que el precepto legal señala.

4. Normas de registro y valoración

Los criterios contables aplicados en relación con las diferentes partidas, son los siguientes:

4.1. Inmovilizado intangible

No existen partidas del inmovilizado intangible.

4.2. Inmovilizado material

Se valora 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

MEMORIA DE PYMES

Empresa: FUNDACION JUAN RIOSERAS
C.I.F. : G22348270

Ejercicio: 2018

explanación y derribo, transporte, seguros, instalación, montaje y otros similares. La Sociedad incluye en el coste del inmovilizado material que necesita un periodo de tiempo superior a un año para estar en condiciones de uso, explotación o venta, los gastos financieros relacionados con la financiación específica o genérica, directamente atribuible a la adquisición, construcción o producción. Forma parte, también, del valor del inmovilizado material, la estimación inicial del valor actual de las obligaciones asumidas derivadas del desmantelamiento o retiro y otras asociadas al activo, tales como costes de rehabilitación, cuando estas obligaciones dan lugar al registro de provisiones. Así como la mejor estimación del valor actual del importe contingente, no obstante, los pagos contingentes que dependan de magnitudes relacionadas con el desarrollo de la actividad, se contabilizan como un gasto en la cuenta de pérdidas y ganancias a medida en que se incurran.

Las cantidades entregadas a cuenta de adquisiciones futuras de bienes del inmovilizado material, se registran en el activo y los ajustes que surjan por la actualización del valor del activo asociado al anticipo dan lugar al reconocimiento de ingresos financieros, conforme se devenguen. A tal efecto se utiliza el tipo de interés incremental del proveedor existente en el momento inicial, es decir, el tipo de interés al que el proveedor podría financiarse en condiciones equivalentes a las que resultan del importe recibido, que no será objeto de modificación en posteriores ejercicios. Cuando se trate de anticipos con vencimiento no superior a un año y cuyo efecto financiero no sea significativo, no será necesario llevar a cabo ningún tipo de actualización.

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

La amortización de los elementos del inmovilizado material se realiza, desde el momento en el que están disponibles para su puesta en funcionamiento, de forma lineal durante su vida útil estimada estimando un valor residual nulo, en función de los siguientes años de vida útil:

Descripción	Años	% Anual
Equipos Procesos de Información	4	25

La Sociedad evalúa al menos al cierre de cada ejercicio si existen indicios de pérdidas por deterioro de valor de su inmovilizado material, que reduzcan el valor recuperable de dichos activos a un importe inferior al de su valor en libros. Si existe cualquier indicio, se estima el valor recuperable del activo con el objeto de determinar el alcance de la eventual pérdida por deterioro de valor. En caso de que el activo no genere flujos de efectivo que sean independientes de otros activos o grupos de activos, la Sociedad calcula el valor recuperable de la unidad generadora de efectivo (UGE) a la que pertenece el activo.

El valor recuperable de los activos es el mayor entre su valor razonable menos los costes de venta y su valor en uso. La determinación del valor en uso se realiza en función de los flujos de efectivo futuros esperados que se derivarán de la utilización del activo, las expectativas sobre posibles variaciones en el

MEMORIA DE PYMES

Empresa: FUNDACION JUAN RIOSERAS
C.I.F. : G22348270

Ejercicio: 2018

importe o distribución temporal de los flujos, el valor temporal del dinero, el precio a satisfacer por soportar la incertidumbre relacionada con el activo y otros factores que los partícipes del mercado considerarían en la valoración de los flujos de efectivo futuros relacionados con el activo.

En el caso de que el importe recuperable estimado sea inferior al valor neto en libros del activo, se registra la correspondiente pérdida por deterioro con cargo a la cuenta de pérdidas y ganancias, reduciendo el valor en libros del activo a su importe recuperable.

Una vez reconocida la corrección valorativa por deterioro o su reversión, se ajustan las amortizaciones de los ejercicios siguientes considerando el nuevo valor contable.

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

En el ejercicio 2018 la Sociedad no ha registrado pérdidas por deterioro de los inmovilizados materiales.

4.3. Inversiones inmobiliarias

No existen partidas calificadas como inversiones inmobiliarias.

4.4. Activos financieros y pasivos financieros

a) Se han considerado como financieros, aquellos activos consistentes en dinero en efectivo, instrumentos de patrimonio de otras empresas o derechos contractuales a recibir efectivo u otro activo financiero. También se han incluido los derechos contractuales a intercambiar activos o pasivos financieros con terceros en condiciones potencialmente favorables.

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

- Activos financieros a coste amortizado: esta categoría de activos financieros incluye por un lado, créditos por operaciones comerciales, originados en la venta de bienes y la prestación de servicios por operaciones de tráfico de la fundación, y por otro lado, otros activos financieros que, no siendo instrumentos de patrimonio ni derivados, no tienen origen comercial y sus cobros son de cuantía determinada o determinable. Los activos financieros incluidos en esta categoría se han valorado inicialmente por el coste, que equivale al valor razonable de la contraprestación entregada más los costes de transacción.

- Activos financieros mantenidos para negociar: La fundación, ha incluido en este apartado, a los activos financieros que se han originado o se han adquirido con el propósito de venderlos a corto plazo, o a los activos financieros que formen parte de una cartera de instrumentos financieros con el fin de obtener ganancias a corto plazo. También se han incluido a los instrumentos financieros derivados sin contrato de garantía financiera y sin designación como instrumento de cobertura. Estos activos financieros se han valorado por su coste, que equivale al valor razonable de la contraprestación entregada.

-Activos financieros a coste: En esta categoría, se han incluido las inversiones en el patrimonio de empresas del grupo, multigrupo y asociadas, así como otros instrumentos de patrimonio no incluidos en la categoría de "Activos financieros mantenidos para negociar". Estos activos financieros se han valorado inicialmente al coste, esto es, el valor razonable de la contraprestación entregada más los costes de transacción que le sean directamente atribuibles.

Se han clasificado como financieros, aquellos pasivos que han supuesto para la fundación una obligación contractual, directa o indirecta, de entregar efectivo u otro activo financiero, o de intercambiar activos o pasivos financieros con terceros en condiciones potencialmente

MEMORIA DE PYMES

Empresa: FUNDACION JUAN RIOSERAS
C.I.F. : G22348270

Ejercicio: 2018

desfavorables, o que otorgue al tenedor el derecho a exigir al emisor su rescate en una fecha y por un importe determinado.

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

-Pasivos financieros a coste amortizado: Se han incluido como tales, los débitos por operaciones comerciales, que se han originado en la compra de bienes y servicios por operaciones de tráfico de la fundación, y los débitos por operaciones no comerciales, que no siendo instrumentos derivados, no tienen origen comercial. Estos pasivos financieros se han valorado inicialmente por su coste, que equivale al valor razonable de la contraprestación recibida ajustado por los costes de transacción que les son directamente atribuibles.

-Pasivos financieros mantenidos para negociar: La empresa ha incluido en este apartado a los instrumentos financieros derivados, siempre que no sean contratos de garantía financiera, ni hayan sido designados como instrumentos de cobertura. Estos pasivos financieros se han valorado inicialmente por su coste, que equivale al valor razonable de la contraprestación recibida ajustado por los costes de transacción que les son directamente atribuibles.

b) Los criterios aplicados para determinar la existencia de un deterioro, han sido distintos en función de la categoría de cada activo financiero:

- Activos financieros a coste amortizado: Al menos al cierre del ejercicio, se ha comprobado la existencia de alguna evidencia objetiva, de que el valor de un activo financiero o de un grupo de activos financieros con similares características de riesgo, se ha deteriorado como resultado de uno o más eventos que hayan ocurrido después de su reconocimiento inicial y que hayan ocasionado una reducción en los flujos de efectivo estimados futuros. La pérdida por deterioro del valor de estos activos financieros ha sido la diferencia entre el valor en libros y el valor actual de los flujos de efectivo futuros que se estiman van a generar. En su caso, se ha substituido el valor actual de los flujos de efectivo por el valor de cotización del activo, siempre que este haya sido suficientemente fiable. Las correcciones valorativas por deterioro, así como su reversión, se han reconocido como un gasto o un ingreso, en la cuenta de pérdidas y ganancias.

- Activos financieros mantenidos para negociar: Posteriormente a su valoración inicial, este tipo de activos, se han valorado por su valor razonable, sin deducir los costes de transacción en que se pudiera incurrir en su enajenación. Los cambios que se han podido producir en el valor razonable, se han imputado en la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio.

- Activos financieros a coste: Al menos al cierre del ejercicio, se ha comprobado la existencia de alguna evidencia objetiva, de que el valor en libros de alguna inversión no haya sido recuperable. El importe de la corrección valorativa ha sido la diferencia entre el valor en libros y el importe recuperable. Las correcciones valorativas por deterioro y su reversión, se han registrado como un gasto o ingreso en la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio.

c) La fundación ha dado de baja a los activos financieros, o parte de los mismos, cuando han finalizado o se hayan cedido los derechos contractuales, siempre y cuando el cedente se haya desprendido de los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo. En las operaciones de cesión en las que no ha procedido dar de baja el activo financiero, se ha registrado adicionalmente un pasivo financiero derivado de los importes recibidos.

En lo que se refiere a los pasivos financieros, la fundación los ha dado de baja cuando la obligación se ha extinguido. También ha dado de baja los pasivos financieros propios que ha adquirido, aunque sea con la intención de recolocarlos en el futuro. La diferencia entre el valor en libros del pasivo financiero, y la contraprestación pagada, incluidos los costes de transacción atribuibles, se ha reconocido en la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio en que ha tenido lugar.

MEMORIA DE PYMES

Empresa: FUNDACION JUAN RIOSERAS
C.I.F. : G22348270

Ejercicio: 2018

- d) Los intereses y dividendos de activos financieros devengados con posterioridad al momento de la adquisición se han reconocido como ingresos en la cuenta de pérdidas y ganancias. Los intereses se han reconocido utilizando el método del tipo de interés efectivo y los dividendos cuando se ha declarado el derecho del socio a recibirlo.

4.5. Transacciones en moneda extranjera

No se realizan transacciones en moneda extranjera.

4.6. Impuestos sobre beneficios

El impuesto sobre beneficios se calcula sobre la base de los rendimientos derivados de la actividad ajena a los fines fundacionales, en este caso ninguna.

La fundación esta acogida al régimen fiscal especial regulado en la Ley 49/2002.

4.7. Ingresos y gastos

Los ingresos se han reconocido como consecuencia de un incremento de los recursos de la fundación, y siempre que su cuantía haya podido determinarse con fiabilidad. Los gastos, se han reconocido como consecuencia de una disminución de los recursos de la fundación, y siempre que su cuantía también se haya podido valorar o estimar con fiabilidad.

Las ayudas se registran en el momento en que se aprueba su concesión, reconociéndose un activo cuando la corriente monetaria no coincide con la real.

La Fundación no posee gastos de proyección plurianual.

4.8. Subvenciones, donaciones y legados

Todas las subvenciones y donaciones recibidas durante el ejercicio han ido destinadas a la realización de las actividades fundacionales, imputándose, como ingresos del ejercicio, las percibidas en Tesorería, y en proporción a la depreciación sufrida por los elementos adquiridos, las percibidas en Activos del Inmovilizado Material.

4.9. Criterios empleados en transacciones entre partes vinculadas

No se realizan transacciones entre partes vinculadas.

5. Inmovilizado material, intangible e inversiones inmobiliarias

5.1. Estado de movimientos del inmovilizado material, intangible e inversiones inmobiliarias

MEMORIA DE PYMES

Empresa: FUNDACION JUAN RIOSERAS
C.I.F. : G22348270

Ejercicio: 2018

Estado de movimientos del inmovilizado material, intangible e inversiones inmobiliarias del ejercicio actual		Inmovilizado intangible	Inmovilizado material	Inversiones inmobiliarias
		1	2	3
A) SALDO INICIAL BRUTO, EJERCICIO ACTUAL	9200	0,00	780,45	0,00
(+) Entradas	9201	0,00	0,00	0,00
(-) Salidas	9202	0,00	0,00	0,00
B) SALDO FINAL BRUTO, EJERCICIO ACTUAL	9203	0,00	780,45	0,00
C) AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO INICIAL EJERCICIO ACTUAL	9204	0,00	342,11	0,00
(+) Dotación a la amortización del ejercicio	9205	0,00	195,11	0,00
(+) Aumentos por adquisiciones o traspasos	9206	0,00	0,00	0,00
(-) Disminuciones por salidas, bajas o traspasos	9207	0,00	0,00	0,00
D) AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO FINAL EJERCICIO ACTUAL	9208	0,00	537,22	0,00
E) CORRECCIONES DE VALOR POR DETERIORO, SALDO INICIAL EJERCICIO ACTUAL	9209	0,00	0,00	0,00
(+) Correcciones valorativas por deterioro reconocidas en el período	9210	0,00	0,00	0,00
(-) Reversión de correcciones valorativas por deterioro	9211	0,00	0,00	0,00
(-) Disminuciones por salidas, bajas o traspasos	9212	0,00	0,00	0,00
F) CORRECCIONES DE VALOR POR DETERIORO, SALDO FINAL EJERCICIO ACTUAL	9213	0,00	0,00	0,00

Estado de movimientos del inmovilizado material, intangible e inversiones inmobiliarias del ejercicio anterior		Inmovilizado intangible	Inmovilizado material	Inversiones inmobiliarias
		19	29	39
A) SALDO INICIAL BRUTO, EJERCICIO ANTERIOR	9200	0,00	780,45	0,00
(+) Entradas	9201	0,00	0,00	0,00
(-) Salidas	9202	0,00	0,00	0,00
B) SALDO FINAL BRUTO, EJERCICIO ANTERIOR	9203	0,00	780,45	0,00
C) AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO INICIAL EJERCICIO ANTERIOR	9204	0,00	147,00	0,00
(+) Dotación a la amortización del ejercicio	9205	0,00	195,11	0,00
(+) Aumentos por adquisiciones o traspasos	9206	0,00	0,00	0,00
(-) Disminuciones por salidas, bajas o traspasos	9207	0,00	0,00	0,00
D) AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO FINAL EJERCICIO ANTERIOR	9208	0,00	342,11	0,00
E) CORRECCIONES DE VALOR POR DETERIORO, SALDO INICIAL EJERCICIO ANTERIOR	9209	0,00	0,00	0,00
(+) Correcciones valorativas por deterioro reconocidas en el período	9210	0,00	0,00	0,00
(-) Reversión de correcciones valorativas por deterioro	9211	0,00	0,00	0,00
(-) Disminuciones por salidas, bajas o traspasos	9212	0,00	0,00	0,00
F) CORRECCIONES DE VALOR POR DETERIORO, SALDO FINAL EJERCICIO ANTERIOR	9213	0,00	0,00	0,00

La fundación no posee bienes del Patrimonio Histórico.

MEMORIA DE PYMES

Empresa: FUNDACION JUAN RIOSERAS
C.I.F. : G22348270

Ejercicio: 2018

6. Activos financieros

6.1. Los movimientos de cada una de las categorías de activos financieros

Los movimientos durante el ejercicio de cada una de las categorías de activos financieros, según las normas de registro y valoración descritas en el apartado 4.5 de esta memoria (con la excepción de las inversiones en empresas del grupo, multigrupo y asociadas), se resumen en la siguiente tabla:

- a) Activos financieros a corto plazo, salvo inversiones en el patrimonio de empresas del grupo, multigrupo y asociadas

		CLASES				
		Ejercicio Actual				
		Instrumentos de patrimonio	Valores representativos de deuda	Créditos, derivados y otros	TOTAL	
		1	2	3	4	
CATEGORIAS	Activos financieros mantenidos para negociar	9316	0,00	0,00	0,00	0,00
	Activos financieros a coste amortizado	9317	0,00	0,00	36.856,23	36.856,23
	Activos financieros a coste	9318	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTAL	9315	0,00	0,00	36.856,23	36.856,23

		CLASES				
		Ejercicio Anterior				
		Instrumentos de patrimonio	Valores representativos de deuda	Créditos, derivados y otros	TOTAL	
		19	29	39	49	
CATEGORIAS	Activos financieros mantenidos para negociar	9316	0,00	0,00	0,00	0,00
	Activos financieros a coste amortizado	9317	0,00	0,00	36.061,52	36.061,52
	Activos financieros a coste	9318	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTAL	9315	0,00	0,00	36.061,52	36.061,52

6.2. Activos financieros valorados a valor razonable

- a) La fundación no posee activos financieros valorados a valor razonable.
b) No existen instrumentos financieros derivados.

6.3. Empresas del grupo, multigrupo y asociadas

- a) La fundación no posee inversiones de grupo, multigrupo o asociadas.

7. Pasivos financieros

MEMORIA DE PYMES

Empresa: FUNDACION JUAN RIOSERAS
C.I.F. : G22348270

Ejercicio: 2018

7.1. Movimientos de cada una de las categorías de pasivos financieros.

Los movimientos durante el ejercicio de cada una de las categorías de pasivos financieros, según las normas de registro y valoración descritas en el apartado 4.5 de esta memoria, se resumen en la siguiente tabla:

Pasivos financieros a corto plazo

			CLASES			
			Ejercicio Actual			
			Deudas con entidades de crédito	Obligaciones y otros valores negociables	Derivados y otros	TOTAL
			1	2	3	4
CATEGORÍAS	Pasivos financieros a coste amortizado	9414	0,00	0,00	9,18	9,18
	Pasivos financieros mantenidos para negociar	9415	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTAL	9413	0,00	0,00	9,18	9,18

			CLASES			
			Ejercicio Anterior			
			Deudas con entidades de crédito	Obligaciones y otros valores negociables	Derivados y otros	TOTAL
			19	29	39	49
CATEGORÍAS	Pasivos financieros a coste amortizado	9414	0,00	0,00	9,18	9,18
	Pasivos financieros mantenidos para negociar	9415	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTAL	9413	0,00	0,00	9,18	9,18

7.2. El importe de las deudas que vencen en cada uno de los cinco años siguientes, y del resto hasta su vencimiento se detallan en la siguiente tabla:

a) Vencimiento de las deudas al cierre del ejercicio actual

		Vencimiento en años						
		Uno	Dos	Tres	Cuatro	Cinco	Más de 5	TOTAL
		1	2	3	4	5	6	7
Deudas con entidades de crédito	9420	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Acreeedores por arrendamiento financiero	9421	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Otras deudas	9422	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Deudas con emp. grupo y asociadas	9423	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Acreeedores comerciales no corrientes	9424	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Acreeedores comerciales y otras cuentas a pagar:	9425	9,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9,18
Proveedores	9426	9,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9,18
Otros acreeedores	9427	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Deuda con características especiales	9428	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	9429	9,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9,18

MEMORIA DE PYMES

Empresa: FUNDACION JUAN RIOSERAS
C.I.F. : G22348270

Ejercicio: 2018

Fondos propios

7.3. No existen desembolsos pendientes de la Dotación Fundacional.

7.4. Durante el ejercicio no se han realizado aportaciones no dinerarias

7.5. Cuadro de movimientos del ejercicio.

Denominación Cuenta	Saldo Inicial	Entradas	Salidas	Saldo Final
100. Dotación fundacional	30.000,00			30.000,00
113. Reservas voluntarias	6.320,42	266,64		6.587,06
121. Excedentes negativos				
129. Excedente del ejercicio	266,64	601,72	266,64	601,72
Total	36.587,06	868,36	266,64	37.188,78

8. Usuarios y otros deudores de la actividad propia

A 31 de Diciembre de 2018 no ha habido movimientos en la partida del Activo del Balance “ Usuarios y deudores varios”.

9. Beneficiarios- Acreedores

A 31 de Diciembre de 2018 no ha habido movimientos en la partida del Pasivo “ Beneficiarios- Acreedores “.

10. Situación fiscal

10.1. Impuestos sobre beneficios:

- La fundación JUAN RIOSERAS, con CIF G22348270, esta acogida al Régimen fiscal especial de la Ley 49/2002, de entidades sin fines lucrativos.
- No existen ingresos sujetos a efectos del Impuesto sobre Sociedades, siendo todas las rentas obtenidas exentas según el art.6 1º letra a), letra b), letra c), art.6 2º, art.6 4º y art. 7 5º.

Resultado contable del ejercicio:			601,72
	Aumentos	Disminuciones	
<i>Impuesto sobre Sociedades.....</i>			

MEMORIA DE PYMES

Empresa: FUNDACION JUAN RIOSERAS
C.I.F. : G22348270

Ejercicio: 2018

Diferencias permanentes:			
- Resultados exentos.....	601,72		
- Otras diferencias.....			
Diferencias temporales:			
Compensación de bases imponibles negativas de ejercicios anteriores.....			
BASE IMPONIBLE (RESULTADO FISCAL)			0,00

La fundación tiene pendiente de comprobación, los ejercicios 2013, 2014, 2015, 2016 y 2017.

10.2. Otros tributos:

En relación con otros tributos no existen circunstancias de carácter significativo.

11. Ingresos y Gastos

Los movimientos durante el ejercicio de ingresos y gastos, se resumen en la siguiente tabla:

Detalle de la cuenta de pérdidas y ganancias	Ejercicio Actual	Ejercicio Anterior
1. Consumo de mercaderías	95000	0,00
a) Compras, netas de devoluciones y cualquier descuento, de las cuales:	95001	0,00
- nacionales	95002	0,00
- adquisiciones intracomunitarias	95003	0,00
- importaciones	95004	0,00
b) Variación de existencias	95005	0,00
2. Consumo de materias primas y otras materias consumibles	95006	0,00
a) Compras, netas de devoluciones y cualquier descuento, de las cuales:	95007	0,00
- nacionales	95008	0,00
- adquisiciones intracomunitarias	95009	0,00
- importaciones	95010	0,00
b) Variación de existencias	95011	0,00
3. Otros gastos de explotación	95016	5.433,54
a) Pérdidas y deterioro de operaciones comerciales	95017	0,00
b) Otros gastos de gestión corriente	95018	5.433,54
4. Venta de bienes y prestación de servicios producidos por permuta de bienes no monetarios y servicios	95019	0,00
5. Resultados originados fuera de la actividad normal de la empresa incluidos en «Otros resultados»	95020	0,00

MEMORIA DE PYMES

Empresa: **FUNDACION JUAN RIOSERAS**
C.I.F. : **G22348270**

Ejercicio: **2018**

Desglose Partida Otros Gastos de Explotación:

6290003	DOMINIO WEB	601,91
6310000	OTROS TRIBUTOS	10,50
6250000	PRIMAS DE SEGUROS	102,69
6260000	SERVICIOS BANCARIOS	69,86
6220000	REPARACIONES Y CONSERVACION	182,11
6290002	TELEFONO	899,12
6290004	CUOTAS ASOCIACIONES	260,00
6290005	ACTIVIDADES FUNDACIONALES	3.042,35
6290000	OTROS SERVICIOS	265,00

Los ingresos de promociones, patrocinadores y colaboraciones, corresponden a cantidades percibidas para contribuir a la realización de los fines propios de la entidad. El resto de ingresos derivados de subvenciones, donaciones y legados de la actividad propia están descritos en el punto 13 de la Memoria.

Durante el ejercicio no se han producido ingresos derivados de Cuotas de usuarios y afiliados.

B) Recursos humanos empleados en la actividad.

Tipo	Número		N° horas / año	
	Previsto	Realizado	Previsto	Realizado
Personal asalariado				
Personal con contrato de servicios				
Personal voluntario	23	26	7.500	7.300

C) Beneficiarios o usuarios de la actividad.

Tipo	Número	
	Previsto	Realizado
Personas físicas	15.000	14.665
Personas jurídicas		

D) Recursos económicos empleados en la actividad.

Gastos / Inversiones	Importe	
	Previsto	Realizado
Gastos por ayudas y otros		
a) Ayudas monetarias		
b) Ayudas no monetarias		
c) Gastos por colaboraciones y órganos de gobierno	600,00	459,00
Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación		
Aprovisionamientos		
Gastos de personal		

MEMORIA DE PYMES

Empresa: FUNDACION JUAN RIOSERAS
C.I.F. : G22348270

Ejercicio: 2018

Otros gastos de explotación	5.100,00	5.433,54
Amortización del inmovilizado	195,00	195,11
Deterioro y resultado por enajenación de inmovilizado		
Gastos financieros		
Variaciones de valor razonable en instrumentos financieros		
Diferencias de cambio		
Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros		
Impuestos sobre beneficios		
Subtotal gastos		
Adquisiciones del Inmovilizado (excepto Bienes Patrimonio Histórico)		
Adquisiciones Bienes Patrimonio Histórico		
Cancelación deuda no comercial		
Subtotal recursos		
TOTAL	5.895,00	6.087,65

MEMORIA DE PYMES

Empresa: FUNDACION JUAN RIOSERAS
C.I.F. : G22348270

Ejercicio: 2018

II. Recursos económicos totales empleados por la entidad.

GASTOS / INVERSIONES	Actividad 1 P. Juaniko's	Actividad 2 P. Raenio	Actividad 3 Creacion Centro	Actividad 4 Otras Actividades	No imputados a las actividades	TOTAL
Gastos por ayudas y otros						
a) Ayudas monetarias						
b) Ayudas no monetarias						
c) Gastos por colaboraciones y órganos de gobierno	409,00	0,00	50,00			459,00
Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación						
Aprovisionamientos						
Gastos de personal						
Otros gastos de explotación	3.007,66	2.080,52	0,00		345,36	5.433,54
Amortización del inmovilizado					195,11	195,11
Deterioro y resultado por enajenación de inmovilizado						
Gastos financieros						
Variaciones de valor razonable en instrumentos financieros						
Diferencias de cambio						
Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros						
Impuestos sobre beneficios						
Subtotal gastos	3.416,66	2.080,52	50,00	0,00	540,47	6.087,65
Adquisiciones del Inmovilizado (excepto Bienes Patrimonio Histórico)						
Adquisiciones Bienes Patrimonio Histórico						
Cancelación de deuda no comercial						
Subtotal inversiones						
TOTAL RECURSOS EMPLEADOS	3.416,66	2.080,52	50,00	0,00	540,47	6.087,65

MEMORIA DE PYMES

Empresa: FUNDACION JUAN RIOSERAS
C.I.F. : G22348270

Ejercicio: 2018

III. Recursos económicos totales obtenidos por la entidad.

A. Ingresos obtenidos por la entidad

INGRESOS	Previsto	Realizado
Rentas y otros ingresos derivados del patrimonio		
Ventas y Prestación de servicios de las actividades propias	100,00	
Ingresos ordinarios de las actividades mercantiles		
Subvenciones del sector público	1.200,00	1.309,87
Aportaciones privadas	3.000,00	3.677,50
Otros tipos de ingresos	1.800,00	1.702,00
TOTAL RECURSOS OBTENIDOS	6.100,00	6.689,37

V. Desviaciones entre plan de actuación y datos realizados

No se han producido desviaciones significativas entre las cantidades previstas en el plan de actuación y las efectivamente realizadas.

13.2 Aplicación de elementos patrimoniales a fines propios.

No existen bienes o derechos que formen parte de la dotación fundacional o fondo social.

La fundación realiza una única actividad fundacional, y el destino de rentas e ingresos a que se refiere la Ley 50/2002, de 24 de Diciembre, de Fundaciones, es el siguiente:

MEMORIA DE PYMES

Empresa: FUNDACION JUAN RIOSEAS
C.I.F. : G22348270

Ejercicio: 2018

I) Cuadro de inversiones

INVERSIONES REALIZADAS EN CUMPLIMIENTO DE FINES											
CONCEPTO	ADQUISICION		FINANCIACION			IMPUTADAS A FINES					
	fecha	valor	recursos propios	donacion	préstamo	en 2013	en 2014	en 2015	en 2016	en 2017	pendiente
Ordenador	01-04-2016	780,45	780,45								
TOTALES		780,45	780,45								

MEMORIA DE PYMES

Empresa: FUNDACION JUAN RIOSERAS
C.I.F. : G22348270

Ejercicio: 2018

II) Calculo del resultado contable corregido y cumplimentación de los cuadros de destino de rentas e ingresos

SEGUIMIENTO DE LOS RECURSOS DESTINADOS A CUMPLIMIENTO DE FINES												
Ejercicio	RESULTADO CONTABLE	RECURSOS DESTINADOS EN EL EJERCICIO A CUMPLIMIENTO DE FINES				RECURSOS DESTINADOS A FINES (Gastos+ Inversiones)	RECURSOS DESTINADOS A CUMPLIMIENTO DE FINES HECHOS EFECTIVOS EN EL EJERCICIO					IMPORTE PENDIENTE
		AJUSTES NEGATIVOS	AJUSTES POSITIVOS	BASE DE CALCULO	RENTA A DESTINAR		2014	2015	2016	2017	2018	
2014	6.763,56		6.061,88	12.825,44	8.977,81	5.614,48	5.614,48	3.363,33				0,00
2015	2.064,90		6.541,87	8.606,77	6.024,74	6.437,14		3.073,81	2.950,93			0,00
2016	56,49		4.651,36	4.707,85	3.295,50	4.398,42			1.447,49	1.848,01		0,00
2017	266,64		5.646,85	5.913,49	4.139,44	5.082,90				3.234,89	904,55	0,00
2018	601,72		6.087,65	6.689,37	4.682,56	5.547,18					4.642,63	39,93

MEMORIA DE PYMES

Empresa: FUNDACION JUAN RIOSERAS
C.I.F. : G22348270

Ejercicio: 2018

III. Recursos aplicados en el ejercicio

Gastos en cumplimiento de fines: 5.547,18 €

Inversiones en cumplimiento de fines: 0,00 €

TOTAL RECURSOS 5.547,18 €

13.3 Gastos de administración

Los gastos de administración ascienden 345,36 € y están reflejados en la cuenta contable 6260000 de servicios bancarios y similares, 629000 de gastos administracion, 6230000 Profesionales y 6300000 de otros tributos, no superándose el límite legal establecido.

12. Subvenciones, Donaciones y legados

14.1 En la siguiente tabla, se detallan los movimientos relacionados con el importe y características de las subvenciones, donaciones y legados recibidos que aparecen en el balance, así como los imputados en la cuenta de pérdidas y ganancias:

Subvenciones, donaciones y legados recibidos, otorgados por terceros distintos de los socios		Ejercicio Actual
- Que aparecen en el balance	96000	0,00
- Imputados en la cuenta de pérdidas y ganancias	96001	4.987,37

14.2 Durante el ejercicio se han recibido donaciones de particulares y subvenciones por un total de 4.987,37 euros, todas ellas imputadas a la Cuenta de Resultados según la legislación contable y vinculadas con la actividad propia de la entidad y cuyo desglose es el siguiente:

Donaciones Sector Privado:

Donativos Privados 3.677,50 €

Donaciones Sector Publico:

Entidad Local Menor de la Paul 200 €

Instituto Aragones de la Juventud 1.109,87 €

Otros ingresos de la actividad 1.702 €

MEMORIA DE PYMES

Empresa: FUNDACION JUAN RIOSERAS
C.I.F. : G22348270

Ejercicio: 2018

13. Operaciones con partes vinculadas

13.1. No se realizan operaciones con partes vinculadas.

No ha habido retribuciones satisfechas por la entidad a sus patronos, representantes o miembros del órgano de gobierno, por ningún concepto.

La entidad no posee participaciones en sociedades mercantiles.

No existen retribuciones percibidas por administradores que representen a la entidad en sociedades mercantiles.

La entidad no desarrolla actividades de mecenazgo.

14. Otra información

14.1. Número medio de personas empleadas en el curso del ejercicio, expresado por categorías:

Número medio de personas empleadas en el curso del ejercicio, por categorías		Ejercicio Actual
Altos directivos	98000	0,00
Resto de personal directivo	98001	0,00
Técnicos y profesionales científicos e intelectuales y de apoyo	98002	0,00
Empleados de tipo administrativo	98003	0,00
Comerciales, vendedores y similares	98004	0,00
Resto de personal cualificado	98005	0,00
Trabajadores no cualificados	98006	0,00
Total empleo medio	98007	0,00

14.2. No existen acuerdos de la empresa que no figuren en el balance, ni sobre los que no se haya incorporado información en otro apartado de la memoria.

15. Información sobre medio ambiente

La fundación no dedica recursos al tratamiento medioambiental, y por tanto no figura contabilizada ninguna partida que deba ser comentada en este apartado.

MEMORIA DE PYMES

Empresa: FUNDACION JUAN RIOSERAS
C.I.F. : G22348270

Ejercicio: 2018

16. Inventario

¡Error! Vínculo no válido.

CUENTA CONTABLE	FECHA ADQUISICION	DESCRIPCION	VALOR ADQUISICION	VARIACIONES, PROVISIONES, AMORTIZACIONES	NETO
2170000	1/4/16	Equipos Informaticos	780,45	537,22	243,23
4000000	31/12/18	Proveedores	-9,18		-9,18
4708000	31/12/18	Administraciones Deudoras	0,00		0,00
4709000	31/12/18	Hacienda Publica Deudora	0,10		0,10
4751000	31/12/18	Hacienda Pulica Acreedora	0,00		0,00
5720001	31/12/18	Ibercaja	36.856,23		36.856,23
			37.627,60	537,22	37.090,38

18. Firmas

Doña Grabiela Bravo Gonzalez
DNI 26275142B
Secretario

Doña Maria Elena Aurensanz Ortiz
DNI 17684228B
Presidente