**FUNDACIÓN:**

**Nº DE REGISTRO:**

**C.I.F.:**

**EJERCICIO:**

## MEMORIA SIMPLIFICADA

|  |
| --- |
| Este documento es el **modelo** de Memoria simplificada de las cuentas anuales.  Si utiliza este modelo, deberá tener en cuenta lo siguiente:   * Al final del documento encontrará una guía para la cumplimentación de las distintas Notas. * En las Notas de la memoria a las que no corresponda importe alguno en el ejercicio actual ni en el precedente, deberá indicar expresamente dicha circunstancia, eliminando los cuadros y epígrafes y poniendo la frase “Inexistencia de …” o “No procede”.   Asimismo, le recordamos que la Memoria, al igual que el resto de documentos de las cuentas anuales, debe presentarse **firmada en todas sus hojas por la persona titular de la Secretaría del Patronato con el visto bueno de la persona titular de la Presidencia.** |

**BORRAR ESTE CUADRO PARA LA PRESENTACIÓN**

# **NOTA 1. ACTIVIDAD DE LA FUNDACIÓN (1)**

1. Los fines de la fundación, según se establece en sus estatutos, son:

(Descripción de los fines).

1. Las actividades realizadas en el ejercicio han sido:

(Descripción sucinta de las actividades realizadas).

1. El domicilio social de la fundación es:
2. Las actividades se han desarrollado en los siguientes lugares:

(Lugar donde se desarrollan las actividades si fuera diferente a la sede social).

**NOTA 2. BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES**

1. **Imagen fiel.**

Las cuentas anuales reflejan la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la fundación.

(Se indicará, en su caso, si ha habido razones excepcionales por las que para mostrar la imagen fiel, no se han aplicado disposiciones legales en materia contable, con indicación de la disposición legal no aplicada, e influencia cualitativa y cuantitativa para cada ejercicio para el que se presenta información de tal proceder sobre el patrimonio, la situación financiera y los resultados de la entidad).

(Se indicarán, asimismo, las informaciones complementarias, indicando su ubicación en la memoria, que resulte necesario incluir cuando la aplicación de las disposiciones legales no sea suficiente para mostrar la imagen fiel).

1. **Principios contables no obligatorios aplicados.**
2. **Corrección de errores.**

(Explicación detallada de los ajustes por corrección de errores realizados en el ejercicio:

* Naturaleza del error y el ejercicio o ejercicios en que se produjo.
* Si la aplicación retroactiva fuera impracticable, se informará sobre tal hecho, las circunstancias que lo explican y desde cuándo se ha corregido el error).

(No será necesario incluir información comparativa en este apartado).

**NOTA 3. EXCEDENTE DEL EJERCICIO**

1. **Principales partidas que forman el excedente del ejercicio, informando de los aspectos significativos de las mismas.**

(Incorporar partidas e información).

1. **Propuesta de aplicación contable del excedente del ejercicio:**

|  |  |
| --- | --- |
| **BASE DE REPARTO** | **Importe** |
| Excedente del ejercicio |  |
| Remanente |  |
| Reservas voluntarias |  |
| Otras reservas de libre disposición |  |
| **TOTAL** |  |

|  |  |
| --- | --- |
| **APLICACIÓN** | **Importe** |
| A dotación fundacional |  |
| A reservas especiales |  |
| A reservas voluntarias |  |
| A ............ |  |
| A compensación de excedentes negativos de ejercicios anteriores |  |
| **TOTAL** |  |

3. Información sobre las limitaciones para la aplicación de los excedentes de acuerdo con las disposiciones legales.

**NOTA 4. NORMAS DE REGISTRO Y VALORACIÓN**

Se indicarán los criterios contables aplicados en relación con las siguientes partidas:

**1. Inmovilizado intangible.**

(Se indicarán:

* + Inmovilizado intangible no generador de flujos de efectivo: criterios para determinar la naturaleza de estos bienes, criterios utilizados de capitalización o activación, amortización, correcciones valorativas por deterioro y cesión de estos bienes.
  + Justificación de las circunstancias que han llevado a calificar como indefinida la vida útil de un inmovilizado intangible.
    1. **Inmovilizado material.**

(Se indicarán:

* + Inmovilizado material no generador de flujos de efectivo: criterios para determinar la naturaleza de estos bienes, su amortización, correcciones valorativas por deterioro y reversión de las mismas, los costes de rehabilitación del lugar donde se asiente un activo y la cesión de estos bienes.
  + Para todo el inmovilizado material: Criterios sobre amortización, correcciones valorativas por deterioro y reversión de las mismas, capitalización de gastos financieros, costes de ampliación, modernización y mejoras, costes de desmantelamiento o retiro, así como los costes de rehabilitación del lugar donde se asiente un activo y los criterios sobre la determinación del coste de los trabajos efectuados por la entidad para su inmovilizado).

1. **Inversiones inmobiliarias.**

(Se señalará el criterio para calificar los terrenos y construcciones como inversiones inmobiliarias, especificando para éstas los criterios señalados para el inmovilizado material).

1. **Bienes integrantes del Patrimonio Histórico.**

(Se indicarán los criterios sobre valoración, correcciones valorativas por deterioro y reversión de las mismas, capitalización de gastos financieros, costes de ampliación, modernización y mejoras, costes de desmantelamiento o retiro, así como los costes de rehabilitación del lugar donde se asiente un activo y los criterios sobre la determinación del coste de los trabajos efectuados por la entidad para estos bienes, y los seguidos en relación con las grandes reparaciones que les afecten).

1. **Arrendamientos**

(Se indicarán los criterios de contabilización de contratos de arrendamiento financiero y otras operaciones de naturaleza similar

1. **Permutas.**

(Se indicará el criterio seguido y la justificación de su aplicación.)

1. **Activos financieros y pasivos financieros**

(Se indicarán:

* Criterios empleados para la calificación y valoración de las diferentes categorías de activos financieros y pasivos financieros, así como para el reconocimiento de cambios de valor razonable.
* Los criterios aplicados para determinar la existencia de evidencia objetiva de deterioro, así como el registro de la corrección de valor y su reversión y la baja definitiva de activos financieros deteriorados. En particular, se destacarán los criterios utilizados para calcular las correcciones valorativas relativas a los deudores comerciales y otras cuentas a cobrar. Asimismo, se indicarán los criterios contables aplicados a los activos financieros cuyas condiciones hayan sido renegociadas y que, de otro modo, estarían vencidos o deteriorados.
* Criterios empleados para el registro de la baja de activos financieros y pasivos financieros.
* Inversiones en entidades del grupo, multigrupo y asociadas: se informará sobre el criterio seguido en la valoración de estas inversiones, así como el aplicado para registrar las correcciones valorativas por deterioro.
* Los criterios empleados en la determinación de los ingresos o gastos procedentes de las distintas categorías de activos y pasivos financieros: intereses, primas o descuentos, dividendos, etc.).

1. **Créditos y débitos de la actividad propia**.

(Se indicarán los criterios de valoración aplicados.).

**9** **Existencias.**

(Se indicarán los criterios de valoración y en particular, precisando los seguidos sobre correcciones valorativas por deterioro y capitalización de gastos financieros.)

**10. Transacciones en moneda extranjera.**

**11**. **Impuestos sobre beneficios.**

(Se indicarán los criterios utilizados para el registro y valoración de activos y pasivos por impuesto diferido).

**12. Ingresos y gastos.**

(Se indicarán los criterios generales aplicados. En relación con las prestaciones de servicios realizadas por la entidad, se indicarán los criterios utilizados para la determinación de los ingresos; en concreto se señalarán los métodos empleados para determinar el porcentaje de realización en la prestación de servicios y se informará en caso de que su aplicación hubiera sido impracticable).

**13. Provisiones y contingencias.**

(Se indicará el criterio de valoración, así como, en su caso, el tratamiento de las compensaciones a recibir de un tercero en el momento de liquidar la obligación. En particular, en relación con las provisiones, deberá realizarse una descripción general del método de estimación y cálculo de cada uno de los riesgos).

**14. Criterios empleados para el registro y valoración de los gastos de personal.**

**15. Subvenciones, donaciones y legados.**

(Se indicará el criterio empleado para su clasificación y, en su caso, su imputación a resultados).

**16. Criterios empleados en transacciones entre partes vinculadas.**

NOTA 5. INMOVILIZADO MATERIAL, INTANGIBLE E INVERSIONES INMOBILIARIAS

* 1. Inmovilizado material.

1. No generador de flujos de efectivo.

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **MOVIMIENTOS DE LAS PARTIDAS** | **A) SALDO AL INICIO DEL EJERCICIO** | (+) Entradas | (+) Reversión corrección valorativa por deterioro | (+ ) Transferencias o traspasos de otras cuentas | (-) Salidas | (-) Dotación al deterioro | **B) SALDO AL FINAL DEL EJERCICIO** |
| 210 | Terrenos y bienes naturales (coste de rehabilitación) |  |  |  |  |  |  |  |
| 211 | Construcciones |  |  |  |  |  |  |  |
| 212 | Instalaciones técnicas |  |  |  |  |  |  |  |
| 213 | Maquinaria |  |  |  |  |  |  |  |
| 214 | Utillaje |  |  |  |  |  |  |  |
| 215 | Otras instalaciones |  |  |  |  |  |  |  |
| 216 | Mobiliario |  |  |  |  |  |  |  |
| 217 | Equipos proceso información |  |  |  |  |  |  |  |
| 218 | Elementos de transporte |  |  |  |  |  |  |  |
| 219 | Otro inmovilizado material |  |  |  |  |  |  |  |
|  | **AMORTIZACIONES** | **A) SALDO AL INICIO DEL EJERCICIO** | (+) Dotaciones | | | (-) Reducciones | | **B) SALDO AL FINAL DEL EJERCICIO** |
| 210 | Terrenos y bienes naturales (coste de rehabilitación) |  |  | | |  | |  |
| 211 | Construcciones |  |  | | |  | |  |
| 212 | Instalaciones técnicas |  |  | | |  | |  |
| 213 | Maquinaria |  |  | | |  | |  |
| 214 | Utillaje |  |  | | |  | |  |
| 215 | Otras instalaciones |  |  | | |  | |  |
| 216 | Mobiliario |  |  | | |  | |  |
| 217 | Equipos proceso información |  |  | | |  | |  |
| 218 | Elementos de transporte |  |  | | |  | |  |
| 219 | Otro inmovilizado material |  |  | | |  | |  |

1. Generador de flujos de efectivo.

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **MOVIMIENTOS DE LAS PARTIDAS** | **A) SALDO AL INICIO DEL EJERCICIO** | (+) Entradas | (+) Reversión corrección valorativa por deterioro | (+ ) Transferencias o traspasos de otras cuentas | (-) Salidas | (-) Dotación al deterioro | **B) SALDO AL FINAL DEL EJERCICIO** |
| 210 | Terrenos y bienes naturales (coste de rehabilitación) |  |  |  |  |  |  |  |
| 211 | Construcciones |  |  |  |  |  |  |  |
| 212 | Instalaciones técnicas |  |  |  |  |  |  |  |
| 213 | Maquinaria |  |  |  |  |  |  |  |
| 214 | Utillaje |  |  |  |  |  |  |  |
| 215 | Otras instalaciones |  |  |  |  |  |  |  |
| 216 | Mobiliario |  |  |  |  |  |  |  |
| 217 | Equipos proceso información |  |  |  |  |  |  |  |
| 218 | Elementos de transporte |  |  |  |  |  |  |  |
| 219 | Otro inmovilizado material |  |  |  |  |  |  |  |
|  | **AMORTIZACIONES** | **A) SALDO AL INICIO DEL EJERCICIO** | (+) Dotaciones | | | (-) Reducciones | | **B) SALDO AL FINAL DEL EJERCICIO** |
| 210 | Terrenos y bienes naturales (coste de rehabilitación) |  |  | | |  | |  |
| 211 | Construcciones |  |  | | |  | |  |
| 212 | Instalaciones técnicas |  |  | | |  | |  |
| 213 | Maquinaria |  |  | | |  | |  |
| 214 | Utillaje |  |  | | |  | |  |
| 215 | Otras instalaciones |  |  | | |  | |  |
| 216 | Mobiliario |  |  | | |  | |  |
| 217 | Equipos proceso información |  |  | | |  | |  |
| 218 | Elementos de transporte |  |  | | |  | |  |
| 219 | Otro inmovilizado material |  |  | | |  | |  |

1. Otra información.

(Se recogerá:

* Información sobre inmuebles cedidos a la fundación o cedidos por ésta.
* Restricciones a la disposición de estos bienes y derechos).
  1. Inmovilizado intangible.

1. No generador de flujos de efectivo.

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **MOVIMIENTOS DE LAS PARTIDAS** | **A) SALDO AL INICIO DEL EJERCICIO** | (+) Adquisiciones | (+) Reversión corrección valorativa por deterioro | (+ ) Transferencias o traspasos de otras cuentas | (-) Salidas | (-) Corrección valorativa por deterioro | **B) SALDO AL FINAL DEL EJERCICIO** |
| 200 | Investigación |  |  |  |  |  |  |  |
| 201 | Desarrollo |  |  |  |  |  |  |  |
| 202 | Concesiones administrativa |  |  |  |  |  |  |  |
| 203 | Propiedad industrial |  |  |  |  |  |  |  |
| 205 | Derechos de traspaso |  |  |  |  |  |  |  |
| 206 | Aplicaciones informáticas |  |  |  |  |  |  |  |
| 207 | Derechos s/ activos cedidos en uso |  |  |  |  |  |  |  |
| 209 | Anticipos para inmovilizaciones intangibles |  |  |  |  |  |  |  |
|  | AMORTIZACIONES | **A) SALDO AL INICIO DEL EJERCICIO** | (+) Dotaciones | | | (-) Reducciones | | **B) SALDO AL FINAL DEL EJERCICIO** |
| 200 | Investigación |  |  | | |  | |  |
| 201 | Desarrollo |  |  | | |  | |  |
| 202 | Concesiones administrativa |  |  | | |  | |  |
| 203 | Propiedad Industrial |  |  | | |  | |  |
| 205 | Derechos de traspaso |  |  | | |  | |  |
| 206 | Aplicaciones Informáticas |  |  | | |  | |  |
| 207 | Derechos s/ activos cedidos en uso |  |  | | |  | |  |
| 209 | Anticipos para inmovilizaciones intangibles |  |  | | |  | |  |

1. Generador de flujos de efectivo.

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **MOVIMIENTOS DE LAS PARTIDAS** | **A) SALDO AL INICIO DEL EJERCICIO** | (+) Adquisiciones | (+) Reversión corrección valorativa por deterioro | (+ ) Transferencias o traspasos de otras cuentas | (-) Salidas | (-) Corrección valorativa por deterioro | **B) SALDO AL FINAL DEL EJERCICIO** |
| 200 | Investigación |  |  |  |  |  |  |  |
| 201 | Desarrollo |  |  |  |  |  |  |  |
| 202 | Concesiones administrativa |  |  |  |  |  |  |  |
| 203 | Propiedad industrial |  |  |  |  |  |  |  |
| 205 | Derechos de traspaso |  |  |  |  |  |  |  |
| 206 | Aplicaciones informáticas |  |  |  |  |  |  |  |
| 207 | Derechos s/ activos cedidos en uso |  |  |  |  |  |  |  |
| 209 | Anticipos para inmovilizaciones intangibles |  |  |  |  |  |  |  |
|  | AMORTIZACIONES | **A) SALDO AL INICIO DEL EJERCICIO** | (+) Dotaciones | | | (-) Reducciones | | **B) SALDO AL FINAL DEL EJERCICIO** |
| 200 | Investigación |  |  | | |  | |  |
| 201 | Desarrollo |  |  | | |  | |  |
| 202 | Concesiones administrativa |  |  | | |  | |  |
| 203 | Propiedad Industrial |  |  | | |  | |  |
| 205 | Derechos de traspaso |  |  | | |  | |  |
| 206 | Aplicaciones Informáticas |  |  | | |  | |  |
| 207 | Derechos s/ activos cedidos en uso |  |  | | |  | |  |
| 209 | Anticipos para inmovilizaciones intangibles |  |  | | |  | |  |

1. Otra información.

(Se recogerán:

* Restricciones a la disposición de estos bienes y derechos
* En caso de que exista inmovilizados intangibles con vida útil indefinida, se expresarán las razones por las que se apoya la estimación de dicha vida útil indefinida).
  1. INVERSIONES INMOBILIARIAS

1. No generador de flujos de efectivo.

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **MOVIMIENTOS DE LAS PARTIDAS** | **A) SALDO AL INICIO DEL EJERCICIO** | (+) Entradas | (+) Reversión corrección valorativa por deterioro | (+ ) Transferencias o traspasos de otras cuentas | (-) Salidas | (-) Dotación al deterioro | **B) SALDO AL FINAL DEL EJERCICIO** |
| 220 Terrenos y bienes naturales (coste rehabilitación) |  |  |  |  |  |  |  |
| 221 Construcciones |  |  |  |  |  |  |  |
| **AMORTIZACIONES** | **A) SALDO AL INICIO DEL EJERCICIO** | (+) Dotaciones | | | (-) Reducciones | | **B) SALDO AL FINAL DEL EJERCICIO** |
| 220 Terrenos y bienes naturales (coste rehabilitación) |  |  | | |  | |  |
| 221 Construcciones |  |  | | |  | |  |

1. Generador de flujos de efectivo.

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **MOVIMIENTOS DE LAS PARTIDAS** | **A) SALDO AL INICIO DEL EJERCICIO** | (+) Entradas | (+) Reversión corrección valorativa por deterioro | (+ ) Transferencias o traspasos de otras cuentas | (-) Salidas | (-) Dotación al deterioro | **B) SALDO AL FINAL DEL EJERCICIO** |
| 220 Terrenos y bienes naturales (coste rehabilitación) |  |  |  |  |  |  |  |
| 221 Construcciones |  |  |  |  |  |  |  |
| **AMORTIZACIONES** | **A) SALDO AL INICIO DEL EJERCICIO** | (+) Dotaciones | | | (-) Reducciones | | **B) SALDO AL FINAL DEL EJERCICIO** |
| 220 Terrenos y bienes naturales (coste rehabilitación) |  |  | | |  | |  |
| 221 Construcciones |  |  | | |  | |  |

1. Otra información.

(Se recogerá:

* Información sobre inmuebles cedidos a la fundación o cedidos por ésta.
* Restricciones a la disposición de estos bienes y derechos).
  1. Arrendamientos financieros y otras operaciones de naturaleza similar sobre activos no corrientes.

(Se indicará:

* El valor razonable o el valor al contado del activo calculado al inicio del arrendamiento y su vida útil estimada, las cuotas abonadas, la deuda pendiente de pago y el importe por el que se pudiese ejercer la opción de compra si la hubiere. La información acerca de las cuotas deberá suministrarse diferenciando la parte que corresponda a la recuperación del coste del bien y la carga financiera.
* A tal efecto, para cada acuerdo de arrendamiento financiero deberá cumplimentarse la siguiente información:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **AÑO** | **CUOTA DEL ACUERDO DE ARRENDAMIENTO** | | **COMPROMISOS PENDIENTES** |
| **Recuperación del coste** | **Carga Financiera** |
| 1 |  |  |  |
| … |  |  |  |
| n |  |  |  |

NOTA 6. BIENES DEL PATRIMONIO HISTÓRICO (1)

1. Movimientos.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| DESCRIPCIÓN DEL BIEN | **A) SALDO AL INICIO DEL EJERCICIO** | (+) Entradas | (-) Salidas | **B) SALDO AL FINAL DEL EJERCICIO** |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
| **Total** |  |  |  |  |

1. Amortizaciones.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **A) SALDO AL INICIO DEL EJERCICIO** | (+) Entradas | (-) Salidas | **B) SALDO AL FINAL DEL EJERCICIO** |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
| **Total** |  |  |  |  |

1. Correcciones valorativas por deterioro.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **A) SALDO AL INICIO DEL EJERCICIO** | (+) Entradas | (-) Salidas | **B) SALDO AL FINAL DEL EJERCICIO** |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
| **Total** |  |  |  |  |

1. Otra información.

(Se informará sobre:

* Importe de las revalorizaciones netas acumuladas al cierre del ejercicio, realizadas al amparo de una ley que lo autorice.
* Características de las inversiones en bienes del Patrimonio Histórico adquiridas a entidades del grupo y asociadas, con indicación de su valor contable.
* Características de las inversiones en bienes del Patrimonio Histórico situadas fuera del territorio español con indicación de su valor contable.
* Características de los bienes del Patrimonio Histórico no afectos directamente a la actividad propia indicando su valor contable.
* Bienes del Patrimonio Histórico afectos a garantías.
* Subvenciones, donaciones y legados recibidos relacionados con los bienes del Patrimonio Histórico.
* Compromisos firmes de compra y fuentes previsibles de financiación, así como los compromisos firmes de venta.
* Incidencia de los costes relacionados con grandes reparaciones sobre los bienes del Patrimonio Histórico.
* Inmuebles cedidos a la entidad y sobre los cedidos por ésta, especificando los términos de las respectivas cesiones.
* Cualquier otra circunstancia de carácter sustantivo que afecte a bienes del Patrimonio Histórico).

**NOTA 7\*. ACTIVOS FINANCIEROS.**

* 1. Largo plazo.

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| CLASES  CATEGORÍAS | **Instrumentos financieros a largo plazo** | | | | | |
| Instrumentos de patrimonio | | Valores representativos de deuda | | Créditos Derivados Otros | |
| Ej. X | Ej. X-1 | Ej. X | Ej. X-1 | Ej. X | Ej. X-1 |
| Activos financieros mantenidos para negociar. |  |  |  |  |  |  |
| Activos financieros a coste amortizado |  |  |  |  |  |  |
| Activos financieros a coste |  |  |  |  |  |  |
| **Total** |  |  |  |  |  |  |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO** | **A) SALDO AL INICIO DEL EJERCICIO** | (+) Entradas | (-) Salidas | **B) SALDO AL FINAL DEL EJERCICIO** |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
| **Total** |  |  |  |  |

(Explicación sobre las categorías de activos financieros que posee la fundación y traspasos o reclasificaciones durante el ejercicio).

* 1. Corto plazo.

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| CLASES  CATEGORÍAS | Instrumentos financieros a corto plazo | | | | | |
| Instrumentos de patrimonio | | Valores representativos de deuda | | Créditos Derivados Otros | |
| Ej. X | Ej X-1 | Ej. X | Ej X-1 | Ej. X | Ej X-1 |
| Activos financieros mantenidos para negociar. |  |  |  |  |  |  |
| Activos financieros a coste amortizado. |  |  |  |  |  |  |
| Activos financieros a coste. |  |  |  |  |  |  |
| Total |  |  |  |  |  |  |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **INVERSIONES FINANCIERAS A CORTO PLAZO** | **A) SALDO AL INICIO DEL EJERCICIO** | (+) Entradas | (-) Salidas | **B) SALDO AL FINAL DEL EJERCICIO** |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
| **Total** |  |  |  |  |

(Explicación sobre las categorías de activos financieros que posee la fundación, traspasos o reclasificaciones durante el ejercicio).

* 1. Análisis del movimiento de las cuentas correctoras por pérdidas por deterioro.
  2. Información sobre las entidades del grupo, multigrupo y asociadas.

(Se indicará de cada una de ellas:

* Denominación.
* Domicilio.
* Forma jurídica.
* Actividades que ejerce.
* Fecha de adquisición.
* Fracción de capital y de los derechos de voto que se posee, directa e indirectamente.
* Importe del capital, reservas resultado del último ejercicio, resultado de explotación.
* Valor en libros de la participación en capital.
* Dividendos recibidos en el ejercicio.
* Si las acciones cotizan o no en Bolsa y, en su caso, cotización media del último trimestre del ejercicio y cotización al cierre del ejercicio.
* Adquisiciones realizadas durante el ejercicio que hayan llevado a calificar a una entidad como dependiente, indicándose la participación y el porcentaje de derechos adquiridos
* Correcciones valorativas por deterioro registradas en las distintas participaciones, diferenciando las reconocidas en el ejercicio de las acumuladas).
  1. **Códigos de conducta para inversiones financieras temporales.**

**NOTA 7. PASIVOS FINANCIEROS.**

1. Valor en libros y desglose.

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| CLASES  CATEGORÍAS | **Instrumentos financieros a largo plazo** | | | | | |
| Deudas con entidades de crédito | | Obligaciones y otros valores negociables | | Derivados Otros | |
| Ej. X | Ej X-1 | Ej. X | Ej X-1 | Ej. X | Ej X-1 |
| Pasivos financieros a coste amortizado |  |  |  |  |  |  |
| Pasivos financieros mantenidos para negociar |  |  |  |  |  |  |
| **Total** |  |  |  |  |  |  |

(Explicación sobre las categorías de pasivos financieros que posee la fundación).

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| CLASES  CATEGORÍAS | Instrumentos financieros a corto plazo | | | | | |
| Deudas con entidades de crédito | | Obligaciones y otros valores negociables | | Derivados Otros | |
| Ej. X | Ej X-1 | Ej. X | Ej X-1 | Ej. X | Ej X-1 |
| Pasivos financieros a coste amortizado |  |  |  |  |  |  |
| Pasivos financieros mantenidos para negociar |  |  |  |  |  |  |
| **Total** |  |  |  |  |  |  |

(Explicación sobre las categorías de pasivos financieros que posee la fundación).

1. Información general.

(Se informará sobre:

* Importe de deudas con vencimiento en cada uno de los cinco años siguientes al cierre del ejercicio y del resto hasta su vencimiento.
* Deudas con garantía real: importe, forma y naturaleza.
* Importe de las líneas de descuento y pólizas de crédito concedidas con sus límites respectivos, precisando la parte dispuesta.

1. Información sobre impagos de préstamos pendientes de pago.

(Se informará sobre:

* Impagos del principal e intereses durante el ejercicio.
* Valor en libros en la fecha de cierre del ejercicio de aquellos préstamos en los que se hubiese producido un incumplimiento por impago.
* Si el impago ha sido subsanado o se han renegociado las condiciones del préstamo, antes de la fecha de formulación de las cuentas anuales).

NOTA 8. USUARIOS Y OTROS DEUDORES DE LA ACTIVIDAD PROPIA

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Usuarios y otros deudores de la actividad propia** | | Saldo inicial | Aumentos | Disminuciones | Saldo final |
| Usuarios | Entidades del grupo y asociadas |  |  |  |  |
| Otras procedencias |  |  |  |  |
| **Total usuarios** |  |  |  |  |
| Patrocinadores | Entidades del grupo y asociadas |  |  |  |  |
| Otras procedencias |  |  |  |  |
| **Total patrocinadores** |  |  |  |  |
| Afiliados | Entidades del grupo y asociadas |  |  |  |  |
| Otras procedencias |  |  |  |  |
| **Total Afiliados** |  |  |  |  |
| Otros deudores | Entidades del grupo y asociadas |  |  |  |  |
| Otras procedencias |  |  |  |  |
| **Total otros deudores** |  |  |  |  |
| **TOTALES** | |  |  |  |  |

NOTA 9. BENEFICIARIOS-ACREEDORES

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Beneficiarios - acreedores** | | Saldo inicial | Aumentos | Disminuciones | Saldo final |
| Beneficiarios | Entidades del grupo y asociadas |  |  |  |  |
| Otras procedencias |  |  |  |  |
| **Total beneficiarios** |  |  |  |  |
| Acreedores | Entidades del grupo y asociadas |  |  |  |  |
| Otras procedencias |  |  |  |  |
| **Total acreedores** |  |  |  |  |
| **TOTALES** | |  |  |  |  |

NOTA 10 . SITUACIÓN FISCAL (2)

(Se informará sobre:

1. Impuesto sobre beneficios:

* Régimen fiscal aplicable. (Deberá informar de la parte de ingresos y resultados que debe incorporarse como base imponible a efectos del impuesto sobre sociedades).
* En su caso, deberán especificarse los apartados de la memoria en los que se haya incluido la información exigida por la legislación fiscal para gozar de la calificación de entidades sin fines lucrativos a los efectos de la Ley 49/2002, de 23 de diciembre. En particular, las entidades obligadas por la legislación fiscal a incluir la memoria económica en la memoria de las cuentas anuales incluirán la citada información en este apartado
* Diferencias entre la base imponible del impuesto y el resultado contable antes de impuesto motivadas por la distinta calificación de los ingresos, gastos, activos y pasivos.
* Bases imponibles negativas pendientes de compensar fiscalmente, plazos y condiciones.
* Incentivos fiscales aplicados en el ejercicio y los pendientes de deducir, así como los compromisos asumidos en relación con los mismos.
* Cualquier otra circunstancia de carácter sustantivo en relación con la situación fiscal.

1. Otros tributos: se informará sobre cualquier circunstancia de carácter significativo en relación con otros tributos, en particular cualquier contingencia de carácter fiscal así como los ejercicios pendientes de comprobación).

NOTA 11\*. INGRESOS Y GASTOS

1. Ayudas monetarias y no monetarias.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **a) Ayudas monetarias** | **Actividad 1** | **Actividad 2** | **Actividad 3** | **Sin actividad específica** | **Total** |
| Ayudas monetarias individuales |  |  |  |  |  |
| Ayudas monetarias a entidades |  |  |  |  |  |
| Ayudas monetarias realizadas a través de otras entidades o centros |  |  |  |  |  |
| **b) Reintegro de ayudas y asignaciones** |  |  |  |  |  |
| Reintegro de ayudas y asignaciones |  |  |  |  |  |
| **TOTAL** |  |  |  |  |  |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **c) Ayudas no monetarias** | **Actividad 1** | **Actividad 2** | **Actividad 3** | **Sin actividad específica** | **Total** |
| Ayudas no monetarias individuales |  |  |  |  |  |
| Ayudas no monetarias a entidades |  |  |  |  |  |
| Ayudas no monetarias realizadas a través de otras entidades o centros |  |  |  |  |  |
| **d) Reintegro de ayudas y asignaciones** |  |  |  |  |  |
| Reintegro de ayudas y asignaciones |  |  |  |  |  |
| **TOTAL** |  |  |  |  |  |

1. Aprovisionamientos.

|  |  |
| --- | --- |
| **Cuenta** | **Importe** |
| 600 Compras de bienes destinados a la actividad |  |
| 601 Compras de materias primas |  |
| 602 Compras de otros aprovisionamientos |  |
| 607 Trabajos realizados por otras empresas |  |
| 610 Variación de existencias de bienes destinados a la actividad |  |
| 611 Variación de existencias de materias primas |  |
| 612 Variación de existencias de otros aprovisionamientos |  |
| **TOTAL** |  |

Gastos de Personal

|  |  |
| --- | --- |
| **Cuenta** | **Importe** |
| 640 Sueldos y Salarios |  |
| 641 Indemnizaciones |  |
| 642 Seguridad Social a cargo de la empresa |  |
| 643 Retribución a largo plazo mediante sistemas de aportación definida |  |
| 643 Retribución a largo plazo mediante sistemas de prestación definida |  |
| 649 Otros gastos sociales |  |
| **TOTAL** |  |

1. Otros gastos de actividad.

|  |  |
| --- | --- |
| **Subgrupo / Cuenta / Subcuenta** | **Importe** |
| 620 Gastos en investigación y desarrollo del ejercicio. |  |
| 621 Arrendamientos y cánones. |  |
| 622 Reparaciones y conservación. |  |
| 623 Servicios de profesionales independientes |  |
| 624 Transportes |  |
| 625 Primas de seguros |  |
| 626 Servicios bancarios y similares |  |
| 627 Publicidad, propaganda y relaciones públicas |  |
| 628 Suministros |  |
| 629 Otros servicios |  |
| 63 Tributos |  |
| 694 Pérdidas por deterioro de créditos de la actividad |  |
| 695 Dotación a la provisión por operaciones de la actividad |  |
| 794 Reversión del deterioro de créditos de la actividad |  |
| 7954 Exceso de provisiones por operaciones de la actividad |  |
| **TOTAL** |  |

1. Resultados originados fuera de la actividad normal de la Fundación. Importe de la partida “Otros resultados”.

1. Ingresos. Información sobre:
2. Ingresos de la actividad propia.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Actividades** | **a) Cuotas de asociados y afiliados** | **b) Aportaciones de usuarios** | **c) Ingresos de promociones patrocinadores y colaboraciones** | **d) Subvenciones, donaciones y legados de la actividad propia** | **Procedencia** |
| Actividad 1 |  |  |  |  |  |
| ... |  |  |  |  |  |
| Actividad N |  |  |  |  |  |
| **TOTAL** |  |  |  |  |  |

(Explicación sobre el origen de los ingresos obtenidos por la fundación).

1. Ingresos de la actividad mercantil.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Actividad mercantil** | **Ventas e ingresos de la actividad mercantil** | **Subvenciones, donaciones, legados de la actividad mercantil** | **Procedencia** |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |

1. Otros ingresos.

* Otros ingresos de la actividad.
* Importe de la venta de bienes y prestación de servicios producidos por permuta de bienes no monetarios y servicios

NOTA 11. SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS

1. Informar sobre el importe y características de las subvenciones, donaciones y legados recibidos que aparecen en las partidas correspondientes del balance y de la cuenta de resultados, diferenciando los vinculados a la actividad propia de la entidad y, en su caso, a la actividad mercantil.

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Cuenta | Entidad concedente (especificar privada o pública, y en este caso, organismo y Administración concedente) | Finalidad y/o elemento adquirido con la subvención o donación | Año de concesión | Período de aplicación | Importe concedido | Imputado a resultados en ejercicios anteriores | Imputado al resultado del ejercicio actual | Total imputado a resultados |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **TOTALES** | | | |  |  |  |  |  |

2. Analizar el movimiento de las partidas del balance, indicando el saldo inicial y final así como los aumentos y disminuciones.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **MOVIMIENTOS DE LAS PARTIDAS DEL BALANCE** | | | | |
| Subvenciones, donaciones y legados | Saldo inicial | Aumentos | Disminuciones | Saldo final |
| 130. Subvenciones oficiales de capital |  |  |  |  |
| 131. Donaciones y legados de capital |  |  |  |  |
| 132. Otras subvenciones donaciones y legados |  |  |  |  |
| TOTALES |  |  |  |  |

**12. ACTIVIDAD DE LA ENTIDAD. APLICACIÓN DE ELEMENTOS PATRIMONIALES A FINES PROPIOS. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN.**

12.1. Actividad de la entidad. (3)

**I. Actividades realizadas.**

ACTIVIDAD 1 (Cumplimentar tantas fichas como actividades tenga la Fundación).

**A) Identificación**.

|  |  |
| --- | --- |
| Denominación de la actividad |  |
| Tipo de actividad \* |  |
| Identificación de la actividad por sectores |  |
| Lugar de desarrollo de la actividad |  |

\* Indicar si se trata de actividad propia o mercantil.

**Descripción detallada de la actividad realizada.**

|  |
| --- |
|  |

## B) Recursos humanos empleados en la actividad.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Tipo | Número | | Nº horas / año | |
| Previsto | Realizado | Previsto | Realizado |
| Personal asalariado |  |  |  |  |
| Personal con contrato de servicios |  |  |  |  |
| Personal voluntario |  |  |  |  |

**C) Beneficiarios o usuarios de la actividad.**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Tipo** | **Número** | |
| Previsto | Realizado |
| Personas físicas |  |  |
| Personas jurídicas |  |  |

D) Recursos económicos empleados en la actividad.

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

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

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Objetivo** | **Indicador** | **Cuantificación** | |
| Previsto | Realizado |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |

**II. Recursos económicos totales empleados por la entidad.**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **GASTOS / INVERSIONES** | **Actividad**  **1** | **Actividad**  **2** | **Actividad**  **3** | **Actividad**  **4** | **Total actividades** | **No imputados a las actividades** | **TOTAL** |
| Gastos por ayudas y otros |  |  |  |  |  |  |  |
| a) Ayudas monetarias |  |  |  |  |  |  |  |
| b) Ayudas no monetarias |  |  |  |  |  |  |  |
| c) Gastos por colaboraciones y órganos de gobierno |  |  |  |  |  |  |  |
| Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación |  |  |  |  |  |  |  |
| Aprovisionamientos |  |  |  |  |  |  |  |
| Gastos de personal |  |  |  |  |  |  |  |
| Otros gastos de la actividad |  |  |  |  |  |  |  |
| Amortización del inmovilizado |  |  |  |  |  |  |  |
| Deterioro y resultado por enajenación de inmovilizado |  |  |  |  |  |  |  |
| Gastos financieros |  |  |  |  |  |  |  |
| Variaciones de valor razonable en instrumentos financieros |  |  |  |  |  |  |  |
| Diferencias de cambio |  |  |  |  |  |  |  |
| Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros |  |  |  |  |  |  |  |
| Impuestos sobre beneficios |  |  |  |  |  |  |  |
| **Subtotal gastos** |  |  |  |  |  |  |  |
| Adquisiciones de inmovilizado (excepto Bienes Patrimonio Histórico) |  |  |  |  |  |  |  |
| Adquisiciones Bienes Patrimonio Histórico |  |  |  |  |  |  |  |
| Cancelación de deuda no comercial |  |  |  |  |  |  |  |
| **Subtotal inversiones** |  |  |  |  |  |  |  |
| **TOTAL RECURSOS EMPLEADOS** |  |  |  |  |  |  |  |

**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 |  |  |
| Ingresos ordinarios de las actividades mercantiles |  |  |
| Subvenciones del sector público |  |  |
| Aportaciones privadas |  |  |
| Otros tipos de ingresos |  |  |
| **TOTAL INGRESOS OBTENIDOS** |  |  |

# **B) Otros recursos económicos obtenidos por la entidad.**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **OTROS RECURSOS** | **Previsto** | **Realizado** |
| Deudas contraídas |  |  |
| Otras obligaciones financieras asumidas |  |  |
| **TOTAL OTROS RECURSOS OBTENIDOS** |  |  |

# **IV. Convenios de colaboración con otras entidades.**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Descripción** | **Ingresos** | **Gastos** | **No produce corriente de bienes y servicios** |
| Convenio 1. Con la entidad (X), suscrito para |  |  |  |
| Convenio 2. Con la entidad (Y), suscrito para |  |  |  |

**V. Desviaciones entre plan de actuación y datos realizados.**

(Se detallarán las desviaciones más significativas que se hayan producido entre las cantidades previstas en el plan de actuación y las efectivamente realizadas, indicando las causas que las han ocasionado).

**12.2. Aplicación de elementos patrimoniales a fines propios.**

1. **Bienes y derechos que forman parte de la dotación y bienes y derechos vinculados de forma permanente a los fines fundacionales.**

(Se informará sobre:

* + Los bienes y derechos que forman parte de la dotación y las restricciones a las que se encuentran sometidos, en su caso.
  + Los bienes y derechos vinculados de forma permanente a los fines fundacionales mediante declaración expresa y las restricciones a las que se encuentran sometidos, en su caso).

1. Cuadro de destino de rentas e ingresos.

(Para la cumplimentación de este cuadro, dispone de un modelo en las Resoluciones de 26 de marzo de 2013 del Instituto de Contabilidad y Auditoria de cuentas.

12.3. Gastos de administración. (4)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Cuenta** | **Detalle del gasto** | **Criterio de imputación a la función de Administración del Patrimonio** | **Importe** |
| 653 | Gastos por colaboraciones |  |  |
| 654 | Gastos de patronato |  |  |
|  | Otros gastos (describir) |  |  |
|  |  |  |  |
| **TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACIÓN** | | |  |

|  |  |
| --- | --- |
| **Límites alternativos a los gastos de administración (Art. 34 Reglamento D. 32/2008)** | |
| <=10% del resultado contable (de forma excepcional hasta un 20%) |  |
| 5% del patrimonio neto con carácter excepcional |  |
| **Resumen gastos de administración** | |
| Gastos resarcibles a los patronos |  |
| Gastos directamente ocasionados por la administración del patrimonio |  |
| **Supera (+) / No supera (-) el límite máximo aplicable** |  |

NOTA 13. OTRA INFORMACIÓN

1. Sueldos, dietas y remuneraciones de los miembros del Patronato

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Identificación | Cargo | Sueldo | Dietas | Otras remuneraciones | TOTAL |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |

Se indicarán:

* + Obligaciones contraídas en materia de pensiones o de pago de primas de seguros de vida respecto de los miembros antiguos y actuales del órgano de gobierno.
  + Indemnizaciones por cese
  + Importe de los anticipos y créditos concedidos al personal de alta dirección y a los miembros del patronato con indicación del tipo de interés, sus características esenciales y los importes eventualmente devueltos, así como las obligaciones asumidas por cuenta de ellos a título de garantía.

(Cuando los miembros del órgano de gobierno sean personas jurídicas, los requerimientos anteriores se referirán a las personas físicas que los representen)

1. Cambios producidos en el Patronato durante el ejercicio.
2. Número medio de personas empleadas en el curso del ejercicio, expresado por categorías y sexo.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Categorías profesionales | Número personas empleadas | Hombres | Mujeres |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
| Total |  |  |  |

1. Naturaleza y propósito del negocio de los acuerdos de la entidad que no figuren en balance y sobre los que no se haya incorporado información en otra nota de la memoria, así como su posible impacto financiero, siempre que esta información sea significativa y de ayuda para la determinación de la posición financiera de la entidad.
2. El porcentaje de participación que mantengan en entidades mercantiles.
3. Las operaciones significativas que haya efectuado con partes vinculadas y los efectos de las mismas sobre sus estados financieros.

**INVENTARIO**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **BIENES Y DERECHOS** | | | | | | |
| **DESCRIPCIÓN DEL ELEMENTO** | **FECHA DE ADQUISICIÓN** | **VALOR CONTABLE TOTAL** | **OTRAS VALORACIONES REALIZADAS** | **AMORTIZACIONES, DETERIORO Y OTRAS PARTIDAS COMPENSADORAS** | **CARGAS Y GRAVÁMENES** | **OTRAS CIRCUNSTANCIAS** |
| **INMOVILIZADO MATERIAL** | | | | | | |
| **Terrenos y bienes naturales** |  |  |  |  |  |  |
| (Descripción) |  |  |  |  |  |  |
| **Construcciones** |  |  |  |  |  |  |
| (Descripción) |  |  |  |  |  |  |
| **Instalaciones técnicas** |  |  |  |  |  |  |
| (Descripción) |  |  |  |  |  |  |
| **Otros inmovilizados materiales** |  |  |  |  |  |  |
| (Descripción) |  |  |  |  |  |  |
| **Inmovilizaciones materiales en curso** |  |  |  |  |  |  |
| (Descripción) |  |  |  |  |  |  |
| **INMOVILIZADO INTANGIBLE** | | | | | | |
| **Investigación** |  |  |  |  |  |  |
| (Descripción) |  |  |  |  |  |  |
| **Desarrollo** |  |  |  |  |  |  |
| (Descripción) |  |  |  |  |  |  |
| **Concesiones administrativas** |  |  |  |  |  |  |
| (Descripción) |  |  |  |  |  |  |
| **Propiedad industrial e intelectual** |  |  |  |  |  |  |
| (Descripción) |  |  |  |  |  |  |
| **Aplicaciones informáticas** |  |  |  |  |  |  |
| (Descripción) |  |  |  |  |  |  |
| **Otro inmovilizado intangible** |  |  |  |  |  |  |
| (Descripción) |  |  |  |  |  |  |
| **BIENES DEL PATRIMONIO HISTÓRICO** | | | | | | |
| **Bienes inmuebles** |  |  |  |  |  |  |
| (Descripción) |  |  |  |  |  |  |
| **Archivos** |  |  |  |  |  |  |
| (Descripción) |  |  |  |  |  |  |
| **Bibliotecas** |  |  |  |  |  |  |
| (Descripción) |  |  |  |  |  |  |
| **Museos** |  |  |  |  |  |  |
| (Descripción) |  |  |  |  |  |  |
| **Bienes muebles** |  |  |  |  |  |  |
| (Descripción) |  |  |  |  |  |  |
| **Otros bienes de valor histórico-artístico no incluidos en la Ley 16/1985** |  |  |  |  |  |  |
| (Descripción) |  |  |  |  |  |  |
| **INVERSIONES INMOBILIARIAS** | | | | | | |
| **Terrenos y bienes naturales** |  |  |  |  |  |  |
| (Descripción) |  |  |  |  |  |  |
| **Construcciones** |  |  |  |  |  |  |
| (Descripción) |  |  |  |  |  |  |
| **INVERSIÓN FINANCIERA A LARGO EN ENTIDADES DEL GRUPO Y ASOCIADAS** | | | | | | |
| **Valores negociables** |  |  |  |  |  |  |
| (Descripción) |  |  |  |  |  |  |
| **Préstamos y otros créditos concedidos** |  |  |  |  |  |  |
| (Descripción) |  |  |  |  |  |  |
| **OTRAS INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO** | | | | | | |
| **Valores negociables** |  |  |  |  |  |  |
| (Descripción) |  |  |  |  |  |  |
| **Préstamos y otros créditos concedidos** |  |  |  |  |  |  |
| (Descripción) |  |  |  |  |  |  |
| (Descripción) |  |  |  |  |  |  |
| **Fianzas y depósitos constituidos** |  |  |  |  |  |  |
| (Descripción) |  |  |  |  |  |  |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **DEUDAS** | | | | | | |
|  | **DESCRIPCIÓN DE LA DEUDA** | **FECHA DE FORMALIZACIÓN** | **VALOR NOMINAL** | **VALOR DE REEMBOLSO** | **IMPORTES AMORTIZADOS O DEVUELTOS** | **INTERESES SATISFECHOS** |
| **A LARGO PLAZO** | **DEUDAS CON ENTIDADES DE CRÉDITO** |  |  |  |  |  |
| (Descripción) |  |  |  |  |  |
| (Descripción) |  |  |  |  |  |
| **ACREEDORES POR ARRENDAMIENTOS FINANCIEROS** |  |  |  |  |  |
| (Descripción) |  |  |  |  |  |
| (Descripción) |  |  |  |  |  |
| **DEUDAS CON ENTIDADES DEL GRUPO Y ASOCIADAS** |  |  |  |  |  |
| (Descripción) |  |  |  |  |  |
| (Descripción) |  |  |  |  |  |
| **PROVEEDORES DE INMOVILIZADO** |  |  |  |  |  |
| (Descripción) |  |  |  |  |  |
| (Descripción) |  |  |  |  |  |
| **POR SUBVENCIONES REINTEGRABLES** |  |  |  |  |  |
| (Descripción) |  |  |  |  |  |
| (Descripción) |  |  |  |  |  |
| **POR FIANZAS, GARANTÍAS Y DEPÓSITOS RECIBIDOS** |  |  |  |  |  |
| (Descripción) |  |  |  |  |  |
| (Descripción) |  |  |  |  |  |
| **OTRAS DEUDAS** |  |  |  |  |  |
| (Descripción) |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
| **A CORTO PLAZO** | (Descripción) |  |  |  |  |  |
| (Descripción) |  |  |  |  |  |
| (Descripción) |  |  |  |  |  |
| (Descripción) |  |  |  |  |  |

**GUÍA DE CUMPLIMENTACIÓN DE LA MEMORIA ABREVIADA**

**\* El modelo recoge la información mínima a cumplimentar. Estas notas se cumplimentarán en caso de que existan partidas de cuantía significativa.**

(1) NOTA 6. Bienes del Patrimonio Histórico: Si a juicio de la Fundación se dispone de elementos patrimoniales que reúnan las condiciones establecidas al efecto por la Ley 16/1985, pero que no estén inventariados o declarados como de interés cultural de conformidad con la misma, se hará constar esta circunstancia, no obstante su valoración con arreglo a las normas aplicables para el inmovilizado material.

(2) NOTA 10.1 Impuesto sobre beneficios: Deberá especificarse si la fundación está acogida al régimen fiscal especial de la Ley 49/2002 como entidad sin fines lucrativos o al del Real Decreto Legislativo 4/2004 como entidad parcialmente exenta.

**(3) NOTA 12.1 Actividad de la Fundación:** debe distinguirse entre actividades propias y actividades mercantiles a efectos de rellenar las fichas que se incorporan para cada una de ellas.

* Por actividad propia se entiende la realizada por la Fundación para el cumplimiento de sus fines, sin ánimo de lucro, con independencia de que la prestación o servicio se realice de forma gratuita o mediante una contraprestación.
* Por actividad mercantil se entiende la realizada mediante la ordenación por cuenta propia de medios de producción y/o recursos humanos, para intervenir en la producción o distribución de bienes o servicios para obtener lucro, siempre que su objeto esté relacionado con los fines fundacionales o sean complementarias o accesorias de aquellas.

# 1. ACTIVIDADES PROPIAS DE LA FUNDACIÓN

Se cumplimentarán tantas fichas como actividades propias tenga la Fundación, asignando a cada actividad un número correlativo.

Para cada una de las actividades o proyectos principales que la Fundación haya realizado en el ejercicio, se utilizará una ficha, expresando los siguientes aspectos:

* Denominación de la actividad: descripción corta que se utilizará para identificar la actividad concreta.
* Fines: se especificará un único elemento.
* Población beneficiaria: se especificará el elemento al que se dirija principalmente la actividad.
* Prestaciones: se especificará el elemento al que principalmente se dirija la actividad.
* Lugar de prestación de la actividad: si se ha realizado en España se especificará la/las Comunidad/des Autónoma/s y provincia/s. En otro caso, se señalarán el/los países donde se haya realizado.
* Descripción detallada de la actividad: se explicará en qué consiste la actividad.
* Objetivos e indicadores de realización de la actividad: se incluirá:
  + Objetivo: una breve descripción del objetivo conseguido con la actividad.
  + Indicadores: se establecerán los indicadores más adecuados para evaluar el grado de cumplimiento del objetivo propuesto.

Ejemplo de indicadores:

Indicadores de la actividad: Número de usuarios o beneficiarios atendidos

Plazas ocupadas sobre el total de plazas ofertadas

Número e importe de las ayudas económicas

Otros (especificar)

Indicadores de recursos humanos: Promedio de empleados en el período

Número de empleados/ número de usuarios

Promedio de dedicación de horas del voluntariado

Otros (especificar)

Indicadores económicos: Ingresos por usuario

Coste por usuario

Subvenciones / ingresos totales

Cuotas usuario / ingresos totales

Otros (especificar)

Indicadores de calidad del servicio: Grado satisfacción de usuarios (mediante encuestas)

Número de quejas de los usuarios

Otros (especificar)

Indicadores materiales: Superficie dedicada a la actividad

Consumo de aprovisionamiento por usuario

Consumo de suministro / m2 invertido en la actividad

Otros (especificar)

* + Cuantificación: se introducirá para cada indicador un valor para el cual se considera cumplido el objetivo marcado.
* Recursos humanos a emplear: se indicará el personal asalariado, el personal con contrato de prestación de servicios y el personal voluntario que se haya dedicado a cada actividad con indicación del número de horas/año según las categorías.
* Beneficiarios o usuarios de la actividad: se especificará el número de beneficiarios o usuarios (personas físicas o jurídicas) que se haya atendido o que se haya beneficiado, directa o indirectamente, de cada actividad. En caso de no poder calcular el número aproximado de beneficiarios, se marcará con una “X” la casilla “Número indeterminado”.
* Previsión de recursos económicos a emplear en la actividad: se expresarán los recursos económicos obtenidos para realizar cada actividad, separando los específicos de los comunes. A estos efectos, gastos específicos son aquellos exclusivos de la actividad y gastos comunes, los que por su naturaleza o función no sirven únicamente a una sola actividad sino a varias, pero que utilizando criterios de imputación objetivos y homogéneos se pueden repartir entre dichas actividades.

# 2. ACTIVIDADES MERCANTILES DE LA FUNDACIÓN

Se cumplimentarán tantas fichas como actividades mercantiles tenga la Fundación, asignando a cada actividad un número correlativo.

Las instrucciones para su cumplimentación son análogas a las señaladas para las actividades propias en los datos requeridos, si bien para las actividades mercantiles se exige también la especificación de:

* Recursos económicos obtenidos: se expresará la totalidad de los recursos económicos que se hayan obtenido de la realización de esa actividad mercantil.

# 3. RESUMEN DE DATOS ECONÓMICOS

A) RECURSOS ECONÓMICOS TOTALES EMPLEADOS POR LA FUNDACIÓN

El total de las actividades propias y el total de las actividades mercantiles deberá coincidir con la suma de los datos que se recojan en cada una de las fichas que se cumplimenten.

La columna “No imputados a las actividades” incluye los gastos de administración.

Gastos de administración son:

* Los gastos en los que incurran los miembros del Patronato en el ejercicio de su función, debidamente justificados y de los que habrá que resarcirles. Por ejemplo: gastos de locomoción, dietas…
* Los gastos que no estén adscritos a los fines fundacionales y que hayan sido ocasionados por la administración de los bienes y derechos que integran el patrimonio de la Fundación.

B) RECURSOS ECONÓMICOS TOTALES OBTENIDOS POR LA FUNDACIÓN

Se especificarán todos los recursos obtenidos: rentas del patrimonio, ventas y prestación de servicios, subvenciones del sector público, aportaciones privadas y otros ingresos.

C) CONVENIOS DE COLABORACIÓN CON OTRAS ENTIDADES

Deben señalarse los ingresos y/o gastos generados por cada convenio de colaboración o, en caso de que un convenio no produzca ingresos y/o gastos, marcar con una “X” la casilla “No produce corriente de bienes y servicios”.

(4) NOTA 12.3 Gastos de administración: Se consideran gastos de administración:

* Los gastos en los que incurran los miembros del Patronato en el ejercicio de su función, debidamente justificados y de los que habrá que resarcirles. Por ejemplo: gastos de locomoción, dietas…
* Los gastos que no estén adscritos a los fines fundacionales y que hayan sido ocasionados por la administración de los bienes y derechos que integran el patrimonio de la Fundación.

El total de gastos de administración devengados en el ejercicio, además de no superar los límites reglamentarios, no deben superar, junto con el total de gastos no deducibles (gastos de fines), el importe del total de gastos de la Cuenta de Resultados.