

**FUNDACIÓN UNIVERSITARIA
FRAY FRANCISCO JIMÉNEZ DE CISNEROS**

=====

II - CUENTAS ANUALES DEL EJERCICIO 2018-2019

- **BALANCES AL 31 DE AGOSTO DE 2019 Y AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2018**
- **CUENTAS DE RESULTADOS CORRESPONDIENTES A LOS EJERCICIOS TERMINADOS EL 31 DE AGOSTO DE 2019 Y AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2018**
- **MEMORIA DEL EJERCICIO 2018-2019**

FUNDACIÓN UNIVERSITARIA FRAY FRANCISCO JIMÉNEZ DE CISNEROS

Balances al 31 de agosto de 2019 y al 30 de septiembre de 2018

(en euros)							
ACTIVO	Notas	31/8/2019	30/9/2018	PATRIMONIO NETO Y PASIVO	Notas	31/8/2019	30/9/2018
ACTIVO NO CORRIENTE		712.219,52	755.151,85	PATRIMONIO NETO		6.540.191,95	4.863.244,02
Inmovilizado intangible	5	1.625,09	4.346,06	Fondos propios	9	6.540.094,92	4.863.146,99
Aplicaciones informáticas		1.625,09	4.346,06	Fondo social		881.516,35	881.516,35
Inmovilizado material	6	552.097,73	592.309,09	Fondo social		881.516,35	881.516,35
Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material		552.097,73	592.309,09	Reservas		3.981.630,64	2.980.028,85
Inversiones financieras a largo plazo		158.496,70	158.496,70	Otras reservas		3.981.630,64	2.980.028,85
Instrumentos de patrimonio	7.3	19.530,00	19.530,00	Excedente del ejercicio	3	1.676.947,93	1.001.601,79
Valores representativos de deuda	7.5	93.500,00	93.500,00	Ajustes por cambios de valor		(-) 3.809,97	(-) 3.809,97
Otros activos financieros	7.1	45.466,70	45.466,70	Activos financieros disponibles para la venta		(-) 3.809,97	(-) 3.809,97
				Subvenciones de capital	10	3.907,00	3.907,00
ACTIVO CORRIENTE		7.998.190,94	5.793.137,26	PASIVO NO CORRIENTE	12	242.026,96	190.174,66
Usuarios y otros deudores de la actividad propia	7-8	75.078,28	59.698,12	Provisiones a largo plazo		242.026,96	190.174,66
Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar		31.597,13	5.423,33	Obligaciones por prestaciones a largo plazo al personal		242.026,96	190.174,66
Deudores varios	7.1	28.428,32	-				
Personal	7.1	2.575,51	4.775,51	PASIVO CORRIENTE		1.928.191,55	1.494.870,43
Activos por impuesto corriente	13	593,30	305,82	Provisiones a corto plazo	12	27.349,73	-
Otros créditos con las Administraciones Públicas	13	-	342,00	Otras provisiones		27.349,73	-
Inversiones financieras a corto plazo		131.018,33	3.103.184,83	Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar		747.108,82	803.747,58
Instrumentos de patrimonio	7.4	-	2.972.166,50	Acreedores varios	11	121.841,51	221.351,45
Valores representativos deuda	7.5	1.513,09	1.513,09	Personal (remuneraciones pendientes de pago)	11	381.834,04	307.914,70
Otros activos financieros	7.1	129.505,24	129.505,24	Otras deudas con las Administraciones Públicas	13	243.433,27	274.481,43
Periodificaciones a corto plazo		25.716,40	44.724,10	Periodificaciones a corto plazo	14	1.153.733,00	691.122,85
Efectivo y otros activos líquidos equivalentes		7.734.780,80	2.580.106,88				
Tesorería		7.734.780,80	2.580.106,88				
TOTAL ACTIVO		8.710.410,46	6.548.289,11	TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO		8.710.410,46	6.548.289,11

Las Notas 1 a 20 de la memoria adjunta forman parte integrante del balance al 31 de agosto de 2019.

FUNDACIÓN UNIVERSITARIA FRAY FRANCISCO JIMÉNEZ DE CISNEROS**CUENTAS DE RESULTADOS CORRESPONDIENTES A LOS EJERCICIOS
TERMINADOS EL 31 DE AGOSTO DE 2019 Y AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2018**

(en euros)

	Notas	31/8/2019	30/9/2018
Ingresos de la actividad propia	15.1	8.675.560,07	8.530.219,95
Cuotas de usuarios y afiliados		8.675.560,07	8.530.219,95
Gastos por ayudas y otros	18	(-) 404.508,40	(-) 332.399,04
Ayudas monetarias		(-) 404.508,40	(-) 332.399,04
Otros ingresos de la actividad		73.062,90	56.787,69
Gastos de personal	15.2	(-) 4.997.022,29	(-) 5.410.346,85
Sueldos, salarios y asimilados		(-) 3.801.240,49	(-) 4.009.401,38
Cargas sociales		(-) 1.143.929,50	(-) 1.210.770,81
Provisiones	12.1	(-) 51.852,30	(-) 190.174,66
Otros gastos de la actividad	15.3	(-) 1.577.187,18	(-) 1.746.409,31
Servicios exteriores		(-) 1.527.534,68	(-) 1.659.042,48
Tributos		(-) 164,18	(-) 1.550,57
Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales		(-) 49.488,32	(-) 85.816,26
Amortización del inmovilizado	5-6	(-) 88.960,73	(-) 89.804,84
Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado	6.3	(-) 2.073,59	(-) 9.771,66
Resultados por enajenaciones y otras		(-) 2.073,59	(-) 9.771,66
Otros resultados		(-) 403,77	11.027,68
EXCEDENTE DE LA ACTIVIDAD		1.678.467,01	1.009.303,62
Ingresos financieros		4.064,90	5.588,59
De participaciones en instrumentos de patrimonio		1.513,04	1.020,29
En terceros		1.513,04	1.020,29
De valores negociables y otros instrumentos financieros		2.551,86	4.568,30
En terceros		2.551,86	4.568,30
Variación de valor razonable en instrumentos financieros	7.4	-	(-) 13.290,42
Cartera de negociación y otros		-	(-) 13.290,42
Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros	7.4	(-) 5.583,98	-
Resultados por enajenaciones y otras		(-) 5.583,98	-
EXCEDENTE DE LAS OPERACIONES FINANCIERAS		(-) 1.519,08	(-) 7.701,83
EXCEDENTE ANTES DE IMPUESTOS		1.676.947,93	1.001.601,79
Impuestos sobre beneficios		-	-
EXCEDENTE DEL EJERCICIO	3	1.676.947,93	1.001.601,79

Las Notas 1 a 20 de la memoria adjunta forman parte integrante de la cuenta de resultados del ejercicio anual terminado el 31 de agosto de 2019.

FUNDACIÓN UNIVERSITARIA FRAY FRANCISCO JIMÉNEZ DE CISNEROS

MEMORIA CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO ANUAL TERMINADO EL 31 DE AGOSTO DE 2019

Nota 1 - ACTIVIDAD DE LA FUNDACIÓN

1.1 - Objeto fundacional

La FUNDACIÓN UNIVERSITARIA FRAY FRANCISCO JIMÉNEZ DE CISNEROS, (en adelante también, la Fundación), se constituyó mediante Decreto 102/1998, de 11 de junio, de la Consejería de Educación y Cultura de la Comunidad de Madrid.

La Fundación tiene, entre otros, los siguientes fines:

- Preparación de graduados y posgraduados para el ejercicio de actividades profesionales, la difusión de la cultura a través de actividades de extensión universitaria, la práctica del deporte universitario y el fomento de la participación de los universitarios en actividades de interés social en la Comunidad de Madrid.
- Ayuda a los estudios universitarios a través del establecimiento de becas y el fomento de la investigación.
- La colaboración científica con otras entidades, y la asistencia y consultoría con otras instituciones públicas, privadas y empresas.

1.2 - Actividad

La actividad fundamental de la Fundación, que se rige por sus estatutos, consiste en la enseñanza universitaria a través del Centro de Enseñanza Superior "Cardenal Cisneros", transformado en Centro de Enseñanza Superior por Decreto 297/2003, de 16 de octubre.

El Centro de Enseñanza Superior Cardenal Cisneros está adscrito a la Universidad Complutense de Madrid, siendo el convenio vigente el firmado el 5 de abril de 2013, y se rige por el citado convenio y la legislación universitaria aplicable reflejada en el mismo, por su propio reglamento, publicado como Anexo al Decreto 47/97, de 3 de abril de la Consejería de Educación y Cultura, y por los estatutos de su entidad titular, la Fundación Universitaria Fray Francisco Jiménez de Cisneros.

La Fundación está inscrita, el día 14 de octubre de 1998, en el Registro de Fundaciones de la Comunidad de Madrid, en el Tomo XIV, hoja personal número 154.

El ámbito territorial en el que la Fundación ha de desarrollar principalmente sus funciones es el de la Comunidad de Madrid.

Nota 2 - BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES

2.1 - Imagen fiel

Las cuentas anuales adjuntas se han preparado a partir de los registros contables de la Fundación y se presentan de acuerdo con la legislación vigente y con las normas y principios establecidos en el Real Decreto 1491/2011, de 24 de octubre, por el que se aprueban las normas de adaptación del Plan General de Contabilidad a las entidades sin fines lucrativos y el modelo de plan de actuación de las entidades sin fines lucrativos, y de acuerdo con las sucesivas modificaciones en su caso, con el objeto de mostrar la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y los resultados de sus operaciones.

2.2 - Comparabilidad de la información

Con fecha 17 de diciembre de 2018 el Patronato de la Fundación aprobó la modificación de sus estatutos al objeto de adaptar el ejercicio económico al año académico. En este sentido el artículo 29 de los estatutos ha quedado redactado de la siguiente manera “El ejercicio económico de la Fundación se iniciará el 1 de septiembre y terminará el 31 de agosto de cada año”

En este sentido, las cuentas anuales del ejercicio 2018-19 son las primeras que se han formulado con este nuevo cierre al 31 de agosto de 2019, por lo que comprenden, únicamente, 11 meses de actividad, mientras que las cifras comparativas que se presentan comprenden 12 meses, toda vez que abarcan hasta el 30 de septiembre de 2018. En consecuencia, cualquier interpretación sobre las cuentas anuales del ejercicio 2018-19 debe tener en consideración la circunstancia indicada.

Excepto por lo indicado anteriormente, las cuentas anuales de los ejercicios terminados el 31 de agosto de 2019 y el 30 de septiembre de 2018 se han formulado de acuerdo con las normas de adaptación del Plan General de Contabilidad a las entidades sin fines lucrativos, habiendo aplicado en su elaboración criterios uniformes de valoración, agrupación, clasificación y unidades monetarias, de forma que la información que se acompaña es homogénea.

Nota 3 - APLICACIÓN DE RESULTADOS

BASE

• Saldo de la cuenta de resultados (excedente positivo)	<u>1.676.947,93</u>
---	---------------------

APLICACIÓN

• Remanente	<u>1.676.947,93</u>
-------------	---------------------

Nota 4 - NORMAS DE REGISTRO Y VALORACIÓN

Las principales normas de registro y valoración aplicadas por la Fundación en la elaboración de las cuentas anuales, han sido las siguientes:

4.1 - Inmovilizado intangible

El inmovilizado intangible se encuentra valorado a precio de adquisición, deducida la amortización acumulada y las pérdidas por deterioro de valor, y refleja el valor de las aplicaciones adquiridas a terceros. Se amortizan linealmente en un período de cuatro años. Los gastos de mantenimiento de las aplicaciones informáticas se consideran gasto en el momento en que se producen.

4.2 - Inmovilizado material

El inmovilizado material está valorado al precio de adquisición, deducida la amortización acumulada y las pérdidas por deterioro de valor, no habiéndose producido actualizaciones del citado valor.

Las reparaciones que no representen una ampliación de la vida útil y los gastos de mantenimiento son cargados directamente a la cuenta de resultados del ejercicio en que se incurren.

Las amortizaciones se efectúan de forma lineal en función de la vida útil estimada para cada tipo de bien, mediante la aplicación de los porcentajes de amortización siguientes:

Concepto	(%)
• Instalaciones	8
• Mobiliario	10 - 15
• Equipos para procesos de información	25
• Otros inmovilizados	10

Formando parte del inmovilizado material se incluyen ampliaciones y mejoras que aumentan la capacidad operativa de los activos y alargan su vida útil. Estas ampliaciones y mejoras están realizadas en locales que no son propiedad de la Fundación y en los cuales desarrolla su actividad el Centro de Enseñanza Superior "Cardenal Cisneros". Actualmente, los únicos locales que utiliza la Fundación para el desarrollo de sus funciones se encuentran situados en la calle General Díaz Porlier número 58, siendo el valor neto contable de las ampliaciones y mejoras llevadas a cabo de 359.041,78 euros (383.984,00 euros al 30 de septiembre de 2018).

4.3 - Activos financieros

La Fundación fija la categoría de sus activos financieros en el momento de su reconocimiento inicial y la revisa a cada fecha de cierre, en base a las decisiones adoptadas por la Dirección. Esta clasificación depende de la finalidad para la que estas inversiones han sido adquiridas.

De forma general, en el balance adjunto se clasifican como corrientes los activos financieros con vencimiento igual o inferior al año, y como no corrientes si su vencimiento supera dicho periodo.

La Fundación registra la baja de un activo financiero cuando se han extinguido o se han cedido los derechos contractuales sobre los flujos de éste, y se hayan transferido de forma sustancial los riesgos y beneficios inherentes a su propiedad. En el caso concreto de cuentas a cobrar se entiende que este hecho se produce en general si se han transmitido los riesgos de insolvencia y de mora.

Los activos financieros de la Fundación se clasifican en la categoría de activos financieros a coste amortizado y comprenden los créditos por operaciones de las actividades, los cuales se valoran inicialmente por su valor razonable, que, salvo evidencia en contrario, corresponde al precio de la transacción. En posteriores valoraciones se valoran a coste amortizado, contabilizándose los intereses devengados en la cuenta de resultados aplicando el método del tipo de interés efectivo, con excepción de los activos financieros a cobrar con vencimiento no superior a un año que se siguen valorando por su valor razonable cuando el efecto de no actualizar los flujos de efectivo no sea significativo.

Cuando hay dudas razonables sobre la recuperabilidad en cuantías y vencimientos de los saldos de las cuentas que están clasificados en la categoría de activos financieros a coste amortizado, la Fundación realiza la correspondiente corrección del valor por deterioro con cargo a la cuenta de resultados del ejercicio en el que el deterioro se ha puesto de manifiesto. Las reversiones de las pérdidas por deterioro previamente registradas, en caso de producirse, se reconocen en la cuenta de resultados del ejercicio en el que el deterioro se ha eliminado o reducido.

Los instrumentos financieros que la Fundación clasifica en esta categoría son los siguientes:

- Préstamos y partidas a cobrar: se incluyen, entre otros, créditos, comerciales y no comerciales, tales como usuarios y otros deudores de la actividad propia, deudores varios y anticipos y créditos al personal.
- Activos financieros disponibles para la venta: Recogen las acciones en NovaGalicia Banco (actualmente Abanca), valoradas inicialmente por su valor razonable, entendido como el precio de la transacción más los costes de la misma directamente atribuibles. La valoración posterior de estos activos se realiza por su valor razonable sin deducir los costes de transacción en que se pudiera incurrir en su enajenación. Los cambios en el valor razonable que se puedan producir se registran directamente en el patrimonio neto en tanto en cuanto no causen baja del balance o se deterioren, momento en que el importe así reconocido se imputa a resultados.

El valor razonable de los activos financieros disponibles para la venta que posee la Fundación se determina tomando como referencia los precios a los que los mencionados activos se están intercambiando en el mercado.

La disminución en el valor razonable es registrada directamente en patrimonio neto, y se reconoce en resultados cuando existe evidencia objetiva de una disminución prolongada o significativa en su valor razonable.

- Inversiones mantenidas hasta el vencimiento: Recogen las obligaciones que la Fundación adquirió con el fin de mantenerlas hasta su vencimiento. Se valoran inicialmente por su valor razonable, que será el importe de la transacción más los costes directamente atribuibles a la misma.

Para la valoración posterior de las obligaciones mantenidas a largo plazo se ha utilizado, como sustituto del valor actual de los flujos de efectivo futuros, el valor de mercado al considerarse lo suficientemente fiable y representativo del valor que pudiera recuperar la Fundación.

- Los activos financieros se clasifican como mantenidos para negociar si:
 - Se originan o adquieren o se emiten principalmente con el objeto de venderlos o readquirirlos en el corto plazo,
 - Forman parte de una cartera de instrumentos financieros identificados, que se gestionan conjuntamente y para la cual existe evidencia de un patrón reciente de obtención de beneficios a corto plazo o
 - Se trata de un derivado, excepto un derivado que haya sido designado como instrumento de cobertura y cumpla las condiciones para ser eficaz y no sea un contrato de garantía financiera.

Los instrumentos de patrimonio que no tienen un precio de mercado cotizado en un mercado activo y cuyo valor razonable no puede ser estimado con fiabilidad no se clasifican en esta categoría.

Los activos y pasivos financieros mantenidos para negociar se reconocen inicialmente al valor razonable. Los costes de transacción directamente atribuibles a la compra o emisión se reconocen como un gasto en la cuenta de pérdidas y ganancias a medida que se incurren.

Con posterioridad a su reconocimiento inicial, se reconocen a valor razonable registrando las variaciones en la cuenta de pérdidas y ganancias. El valor razonable no se reduce por los costes de transacción en que se pueda incurrir por su eventual venta o disposición por otra vía. Los intereses y dividendos devengados se incluyen en las partidas por su naturaleza.

4.4 - Pasivos financieros

La Fundación fija la categoría de sus pasivos financieros en el momento de su reconocimiento inicial y revisa la misma a cada fecha de cierre, en base a las decisiones adoptadas por la Dirección. Esta clasificación depende de la finalidad para la que estos pasivos han sido formalizados.

Se clasifican como corrientes los pasivos financieros con vencimiento igual o inferior a un año, y como no corrientes si su vencimiento es superior a un año.

La baja de un pasivo financiero se reconoce cuando la obligación que genera se haya extinguido.

La Fundación clasifica la totalidad de sus pasivos financieros en la categoría de Débitos y partidas a pagar. Se valoran inicialmente por su valor razonable, que, salvo evidencia en contrario, corresponde al precio de la transacción. En posteriores valoraciones se valorarán a coste amortizado, contabilizándose los intereses devengados en la cuenta de resultados aplicando el método del tipo de interés efectivo.

Los instrumentos financieros que la Fundación clasifica en esta categoría son los siguientes:

- Débitos por operaciones comerciales correspondientes a los saldos acreedores por prestaciones de servicios.
- Débitos por operaciones no comerciales.

4.5 - Impuesto sobre beneficios

El Impuesto sobre beneficios se calcula en función del resultado del ejercicio considerando las diferencias existentes, si las hubiera, entre el resultado contable y el resultado fiscal (base imponible del impuesto) y distinguiendo para éstas su carácter permanentes o temporales a efectos de determinar el Impuesto sobre beneficios acreditado en el ejercicio.

La Fundación se encuentra acogida al régimen fiscal especial para entidades sin fines lucrativos, regulado en la Ley 49/2002, de 23 de diciembre.

4.6 - Provisiones y contingencias

La Fundación reconoce contablemente una provisión de pasivo contingente cuando tiene una obligación presente surgida como consecuencia de sucesos pasados, es probable que puedan producirse perjuicios patrimoniales para la Fundación y el importe se puede estimar de manera fiable.

Las provisiones se valoran de acuerdo con la información disponible, por el valor actual de la mejor estimación posible del importe necesario para cancelar o transferir a un tercero la obligación, registrándose los ajustes por actualización de la provisión como un gasto financiero atendiendo al devengo.

Por otra parte, se consideran pasivos contingentes aquellas posibles obligaciones surgidas como consecuencia de sucesos pasados, cuya materialización está condicionada a que ocurran o no uno o más eventos futuros independientes de la voluntad de la Fundación. Estos pasivos contingentes no son objeto de registro contable, presentándose detalle de los mismos en la memoria, cuando sea necesario.

4.7 - Ingresos y gastos

Los ingresos y gastos se registran, en líneas generales, atendiendo al principio de devengo, y se considera también el criterio de correlación de ingresos y gastos.

4.8 - Medio ambiente

Los gastos derivados de las actuaciones empresariales que tienen por objetivo la protección y mejora del medio ambiente se contabilizan, en su caso, como gasto del ejercicio en que se incurren. Sin embargo, si suponen inversiones como consecuencia de actuaciones para minimizar el impacto medioambiental y la protección y mejora del medio ambiente, se contabilizan como mayor valor del inmovilizado.

4.9 - Subvenciones, donaciones y legados

Las subvenciones que tengan carácter reintegrable se registran como pasivos hasta cumplir las condiciones para considerarse no reintegrables, mientras que las subvenciones no reintegrables se registran como ingresos directamente imputados al patrimonio neto y se reconocen como ingresos sobre una base sistemática y racional de forma correlacionada con los gastos financiados con la subvención.

A estos efectos, una subvención se considera no reintegrable cuando existe un acuerdo individualizado de concesión de la subvención y se han cumplido todas las condiciones establecidas para su concesión y no existen dudas razonables de que se cobrará.

Las subvenciones de carácter monetario se valoran por el valor razonable del importe concedido referido al momento de su reconocimiento.

Las subvenciones no reintegrables relacionadas con la adquisición de inmovilizado se imputan como ingresos del ejercicio en proporción a la amortización de los correspondientes activos o, en su caso, cuando se produzca la venta, corrección valorativa por deterioro o baja en balance.

Por otra parte, las subvenciones no reintegrables relacionadas con gastos específicos se reconocen en la cuenta de resultados en el mismo ejercicio en que se devengan los correspondientes gastos.

4.10 - Prestaciones a empleados

En el ejercicio 2017-18, la dirección y el comité de empresa de la Fundación firmaron el I Convenio Colectivo de la Fundación Universidad Fray Francisco Jiménez de Cisneros, cuya entrada en vigor se produce tras su firma, una vez se haya obtenido el preceptivo informe favorable de la Consejería de Economía y Hacienda de la Comunidad de Madrid. El citado convenio colectivo establece, en su artículo 31, que todo el personal afectado por el convenio tendrá derecho, al cumplir 25 años de antigüedad, a una paga de carácter extraordinario equivalente a cinco pagas ordinarias, la cual se devengará una sola vez y su importe se hará efectivo en el mes de enero siguiente a la fecha en que se cumplan los 25 años de antigüedad.

El importe provisionado al cierre del ejercicio, se ha determinado mediante un estudio actuarial elaborado externamente según el método de capitalización individual utilizando los siguientes parámetros técnicos: tipo de interés anual para los ejercicios 2018-19 i 2017-18 de 0,98%), tasa de crecimiento anual del 1% y la tabla de permanencia en el centro, basada en la tabla Generacional Española de Supervivencia Masculina/Femenina PERM/F 2000.

Nota 5 - INMOVILIZACIONES INTANGIBLES

5.1 - El movimiento presentado por las inmovilizaciones intangibles ha sido el siguiente:

	Aplicaciones informáticas	Total
<u>COSTE ACTIVADO</u>		
Saldo a 1.10.2018	73.807,90	73.807,90
Adiciones	-	-
Bajas	-	-
Saldo a 31.8.2019	73.807,90	73.807,90
<u>AMORTIZACIÓN ACUMULADA</u>		
Saldo a 1.10.2018	(-) 69.461,84	(-) 69.461,84
Dotación a la amortización del ejercicio	(-) 2.720,97	(-) 2.720,97
Bajas	-	-
Saldo a 31.8.2019	(-) 72.182,81	(-) 72.182,81
VALOR NETO A 31.8.2019	1.625,09	1.625,09

	Aplicaciones informáticas	Total
<u>COSTE ACTIVADO</u>		
Saldo a 1.10.2017	73.807,90	73.807,90
Adiciones	-	-
Trasposos	-	-
Bajas	-	-
Saldo a 30.9.2018	73.807,90	73.807,90
<u>AMORTIZACIÓN ACUMULADA</u>		
Saldo a 1.10.2017	(-) 63.571,02	(-) 63.571,02
Dotación a la amortización del ejercicio	(-) 5.890,82	(-) 5.890,82
Bajas	-	-
Saldo a 30.9.2018	(-) 69.461,84	(-) 69.461,84
VALOR NETO A 30.9.2018	4.346,06	4.346,06

- 5.2 - Al cierre del ejercicio, las cuentas del inmovilizado intangible incluyen bienes totalmente amortizados y en uso por importe de 67.337,63 euros (59.918,39 euros al 30 de septiembre de 2018).

Nota 6 - INMOVILIZACIONES MATERIALES

- 6.1 - El movimiento de las inmovilizaciones materiales se detalla a continuación:

	Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material	Total
<u>COSTE ACTIVADO</u>		
Saldo a 1.10.2018	2.279.176,05	2.279.176,05
Adiciones	48.101,99	48.101,99
Bajas	(-) 11.590,47	(-) 11.590,47
Saldo a 31.8.2019	2.315.687,57	2.315.687,57
<u>AMORTIZACIÓN ACUMULADA</u>		
Saldo a 1.10.2018	(-) 1.686.866,96	(-) 1.686.866,96
Dotación a la amortización del ejercicio	(-) 86.239,76	(-) 86.239,76
Bajas	9.516,88	9.516,88
Saldo a 31.8.2019	(-) 1.763.589,84	(-) 1.763.589,84
<u>VALOR NETO A 31.8.2019</u>	552.097,73	552.097,73

	Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material	Total
COSTE ACTIVADO		
Saldo a 1.10.2017	2.126.000,25	2.126.000,25
Adiciones	218.997,53	218.997,53
Trasposos	-	-
Bajas	(-) 65.821,73	(-) 65.821,73
Saldo a 30.9.2018	2.279.176,05	2.279.176,05
AMORTIZACIÓN ACUMULADA		
Saldo a 1.10.2017	(-) 1.659.003,01	(-) 1.659.003,01
Dotación a la amortización del ejercicio	(-) 83.914,02	(-) 83.914,02
Bajas	56.050,07	56.050,07
Saldo a 30.9.2018	(-) 1.686.866,96	(-) 1.686.866,96
VALOR NETO A 30.9.2018	592.309,09	592.309,09

- 6.2 - Las principales inversiones del ejercicio 2018-2019 corresponden fundamentalmente a la sectorización de las plantas 2ª, 3ª, 4ª y baja del edificio que constituye la sede social y a la instalación de pantallas y proyectores. Las principales inversiones del ejercicio 2017-2018 correspondían, fundamentalmente, a la sustitución, suministro y montaje del ascensor, instalaciones de protección contra incendios así como a la adquisición de diversos equipos informáticos.
- 6.3 - Las principales bajas del inmovilizado del ejercicio 2018-2019 corresponden proyectores y mobiliario. En el ejercicio 2017-2018 las bajas correspondían a equipos informáticos y mobiliario. El valor neto de contable de estas bajas en los ejercicios 2018-19 y 2017-18 por importe de 2.073,59 y 9.771,66 euros, respectivamente, se ha registrado con cargo al epígrafe de la cuenta de resultados "Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado".
- 6.4 - Al cierre del ejercicio, las cuentas del inmovilizado material incluyen bienes totalmente amortizados y en uso según el siguiente detalle:

	31.8.2019	30.9.2018
• Otras instalaciones	427.285,81	422.767,61
• Mobiliario	345.625,48	340.877,14
• Equipos para proceso de información	179.521,08	153.122,40
• Otro inmovilizado	402.207,39	394.746,07
	1.354.639,76	1.311.513,22

Nota 7 - ACTIVOS FINANCIEROS

7.1 - Activos financieros por categorías

La clasificación de los activos financieros a 31 de agosto de 2019 y 30 de septiembre de 2018 por categorías y clases es como sigue:

A largo plazo:

	Otros activos financieros		Instrumentos de patrimonio		Valores representativos de deudas	
	31.8.2019	30.9.2018	31.8.2019	30.9.2018	31.8.2019	30.9.2018
Préstamos y partidas a cobrar:						
Fianzas constituidas a largo plazo	45.466,70	45.466,70	-	-	-	-
Activos financieros disponibles para la venta:						
Acciones Abanca	-	-	19.530,00	19.530,00	-	-
Inversiones mantenidas hasta el vencimiento:						
Obligaciones emitidas por terceros	-	-	-	-	93.500,00	93.500,00
TOTAL	45.466,70	45.466,70	19.530,00	19.530,00	93.500,00	93.500,00

A corto plazo:

El valor en libros de cada una de las categorías de activos financieros a corto plazo a 31 de agosto de 2019 y 30 de septiembre de 2018 es el siguiente:

	31.8.2019	30.9.2018
Préstamos y partidas a cobrar	235.587,35	193.978,87
• Usuarios, deudores	128.389,58	141.525,54
• Deterioro de créditos por operaciones comerciales	(-) 53.311,30	(-) 81.827,42
• Deudores varios	28.428,32	-
• Anticipos remuneraciones	2.575,51	4.775,51
• Fianzas constituidas a corto plazo	129.505,24	129.505,24
Activos financieros mantenidos para negociar	-	2.972.166,50
• Fondos de inversión	-	2.972.166,50
Inversiones mantenidas hasta el vencimiento	1.513,09	1.513,09
• Obligaciones emitidas por terceros	1.513,09	1.513,09
	237.100,44	3.167.658,46

7.2 - El calendario de vencimientos de los activos financieros a largo plazo (excluidos los activos financieros disponibles para la venta), se detalla a continuación:

A 31 de agosto de 2019:

	Fianzas constituidas a largo plazo	Obligaciones emitidas por terceros	Total
27/3/2028	-	93.500,00	93.500,00
30/9/2030	45.466,70	-	45.466,70
	45.466,70	93.500,00	138.966,70

A 30 de septiembre de 2018:

	Fianzas constituidas a largo plazo	Obligaciones emitidas por terceros	Total
27/3/2028	-	93.500,00	93.500,00
30/9/2030	45.466,70	-	45.466,70
	45.466,70	93.500,00	138.966,70

- 7.3 - Los activos financieros a largo plazo disponibles para la venta se desglosan del siguiente modo:

	31.8.2019	30.9.2018
Acciones:		
• NCG Banco (actualmente Abanca)	19.530,00	19.530,00
	19.530,00	19.530,00

En el transcurso del ejercicio 2012-2013 la Fundación llevó a cabo una transacción de canje mediante la cual canceló las participaciones preferentes de Caixa Galicia, por su valor razonable, traspasando a pérdidas los ajustes valorativos acumulados hasta la fecha, por 19.530 acciones del NCG Banco (actualmente Abanca), siendo su valor nominal de un euro.

- 7.4 - Los activos financieros mantenidos para negociar incluían al cierre del ejercicio 2017-18 diversos fondos de inversión, la variación del valor razonable de dichos activos por importe de 13.290,42 euros fue registrada con cargo al epígrafe de "Variación de valor razonable en instrumentos financieros". En el ejercicio 2018-19 la Fundación ha procedido a su enajenación generando un resultado negativo por importe de 5.583,98 euros que ha sido registrado con cargo al epígrafe de la cuenta de resultados "Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros".

7.5 - Las inversiones mantenidas hasta el vencimiento tienen la siguiente composición:

	<u>31.8.2019</u>	<u>30.9.2018</u>
Obligaciones Audasa:		
• Coste	93.500,00	93.500,00
• Deterioro	-	-
• Intereses periodificados	1.513,09	1.513,09
	<u>95.013,09</u>	<u>95.013,09</u>

Nota 8 - USUARIOS Y OTROS DEUDORES DE LA ACTIVIDAD PROPIA

8.1 - El epígrafe de Usuarios y otros deudores de la actividad propia ha registrado el siguiente movimiento:

<u>Ejercicio 2018-2019</u>	<u>Saldo a</u> <u>1.10.2018</u>	<u>Aumentos</u>	<u>Disminuciones</u>	<u>Saldo a</u> <u>31.8.2019</u>
• Usuarios	141.525,54	9.154.293,07	(-) 9.167.429,03	128.389,58
• Deterioro de créditos	(-) 81.827,42	-	28.516,12	(-) 53.311,30
	<u>59.698,12</u>	<u>9.154.293,07</u>	<u>(-) 9.138.912,91</u>	<u>75.078,28</u>

<u>Ejercicio 2017-2018</u>	<u>Saldo a</u> <u>1.10.2017</u>	<u>Aumentos</u>	<u>Disminuciones</u>	<u>Saldo a</u> <u>30.9.2018</u>
• Usuarios	136.106,37	8.482.364,85	(-) 8.476.945,68	141.525,54
• Deterioro de créditos	(-) 84.621,10	-	2.793,68	(-) 81.827,42
	<u>51.485,27</u>	<u>8.482.364,85</u>	<u>(-) 8.474.152,00</u>	<u>59.698,12</u>

8.2 - El saldo del presente epígrafe recoge el importe de las cuotas pendientes de cobro de los usuarios de la Fundación por su actividad propia.

Nota 9 - FONDOS PROPIOS

9.1 - Fondos propios

El movimiento de los fondos propios durante el ejercicio terminado el 31 de agosto de 2019 y 30 de septiembre de 2018 es el siguiente:

<u>Ejercicio 2018-2019</u>	<u>Dotación</u> <u>fundacional</u>	<u>Reservas</u> <u>voluntarias</u>	<u>Resultados de</u> <u>ejercicios</u> <u>anteriores</u>	<u>Excedente</u>	<u>Total</u>
Saldo al 1 de octubre de 2018	881.516,35	2.980.028,85	-	1.001.601,79	4.863.146,99
Excedente del ejercicio	-	-	-	1.676.947,93	1.676.947,93
Trasposos	-	1.001.601,79	-	(-) 1.001.601,79	-
Saldo al 31 de agosto de 2019	<u>881.516,35</u>	<u>3.981.630,64</u>	-	<u>1.676.947,93</u>	<u>6.540.094,92</u>

Ejercicio 2017-2018

<u>Concepto</u>	<u>Dotación fundacional</u>	<u>Reservas voluntarias</u>	<u>Resultados de ejercicios anteriores</u>	<u>Excedente</u>	<u>Total</u>
Saldo al 1 de octubre de 2017	881.516,35	2.210.263,83	(-) 173.093,92	942.858,94	3.861.545,20
Excedente del ejercicio	-	-	-	1.001.601,79	1.001.601,79
Trasposos	-	769.765,02	173.093,92	(-) 942.858,94	-
Saldo al 30 de septiembre de 2018	<u>881.516,35</u>	<u>2.980.028,85</u>	-	<u>1.001.601,79</u>	<u>4.863.146,99</u>

9.2 - Reservas voluntarias

El detalle de las reservas voluntarias es el siguiente:

	<u>31.8.2019</u>	<u>30.9.2018</u>
• Reserva voluntaria	3.951.127,27	2.949.525,48
• Reserva por transición al plan general de contabilidad	30.503,37	30.503,37
	<u>3.981.630,64</u>	<u>2.980.028,85</u>

Nota 10 - SUBVENCIONES DE CAPITAL

El movimiento presentado por este epígrafe se detalla a continuación:

	<u>31.8.2019</u>	<u>30.9.2018</u>
• Saldo inicial	3.907,00	3.907,00
• Adiciones	-	-
• Bajas	-	-
• Saldo final	<u>3.907,00</u>	<u>3.907,00</u>

Nota 11 - PASIVOS FINANCIEROS

- 11.1 - El valor en libros de cada una de las categorías de pasivos financieros de la Fundación se muestra a continuación:

A 31 de agosto de 2019:

<u>PASIVOS FINANCIEROS A CORTO PLAZO</u>		
<u>Categorías</u>	<u>Derivados y Otros</u>	<u>TOTAL</u>
Débitos y partidas a pagar	503.675,55	503.675,55
	<u>503.675,55</u>	<u>503.675,55</u>

A 30 de septiembre de 2018:

PASIVOS FINANCIEROS A CORTO PLAZO		
<u>Categorías</u>	<u>Derivados y Otros</u>	<u>TOTAL</u>
Débitos y partidas a pagar	529.266,15	529.266,15
	529.266,15	529.266,15

11.2 - La composición de los pasivos financieros a corto plazo es la siguiente:

	<u>31.8.2019</u>	<u>30.9.2018</u>
• Acreedores varios	121.841,51	221.351,45
• Personal (remuneraciones pendientes de pago)	381.834,04	307.914,70
	503.675,55	529.266,15

11.3 - En relación con la Ley 15/2010, de 5 de julio, de modificación de la Ley 3/2004, de 29 de diciembre, por la que se establecen medidas de lucha contra la morosidad en las operaciones comerciales, se informa que, a 31 de agosto de 2019 y 30 de septiembre de 2018, la Fundación presenta el siguiente detalle de aplazamientos de pago a proveedores en operaciones comerciales:

	Pagos realizados y pagos pendientes a la fecha de cierre			
	<u>31.8.2019</u>		<u>30.9.2018</u>	
	Importe	%	Importe	%
Pagos dentro del plazo máximo legal	1.608.279,52	100%	1.473.841,60	100%
Resto	-	-	-	-
Total pagos del ejercicio	1.608.279,52	100%	1.473.841,60	100%
Plazo medio ponderado excedido (días de pago)	610	-	275	-
Aplazamientos que a la fecha de cierre sobrepasan el plazo máximo legal	58.734,00	-	58.734,00	-

El periodo medio de pago a proveedores del ejercicio 2018-19 se sitúa en 22,99 días (19,15 en el ejercicio 2017-18).

Nota 12 - PROVISIONES A LARGO Y CORTO PLAZO

12.1 - El movimiento presentado por la provisión a largo plazo constituida por la Fundación es el siguiente:

	<u>2018-19</u>	<u>2017-18</u>
• Saldo inicial	190.174,66	-
• Adiciones	51.852,30	190.174,66
• Bajas	-	-
• Saldo final	242.026,96	190.174,66

12.2 - Las adiciones del ejercicio 2018-2019 y 2017-18 corresponden a la provisión para “Premios de permanencia” y recogen el importe de las obligaciones de la Fundación, conforme a su normativa laboral, de conceder un premio a los empleados que cumplan un determinado período de tiempo en servicio (véase nota 4.10).

12.3 - El movimiento presentado por la provisión a corto plazo constituida por la Fundación es el siguiente:

	2018-19	2017-18
• Saldo inicial	-	55.000,00
• Adiciones	27.349,73	-
• Bajas	-	(-) 55.000,00
• Saldo final	27.349,73	-

12.4 - La provisión registrada al cierre del ejercicio 2018-19 corresponde al importe de la indemnización fijada en la sentencia de estimación parcial de un procedimiento por despido interpuesto por una trabajadora de la Fundación. Dicha sentencia se encuentra recurrida por la Fundación, estimando como probable el pago de la indemnización que ha sido objeto de provisión, 27.329,73 euros.

12.5 - En febrero de 2018 se llegó a un acuerdo con la Sociedad Freeland Studio, S.L. con la que se mantenía un contencioso para saldar la deuda existente mediante un único pago de 55.000,00 euros, con el que finalizó el proceso judicial.

12.6 - Adicionalmente, a la fecha de formulación de las cuentas anuales del ejercicio 2018-19 existe un procedimiento de juicio verbal número 1255/2019 del Juzgado de Primera Instancia número 86 de Madrid, iniciado por la sociedad Escuelas Pías Provincia de Betania en virtud del cual ésta reclama a la Fundación un total de 352.028,70 euros por el acometimiento de ciertas obras a realizar en el inmueble en el que la Fundación desarrolla su actividad. En este sentido, los órganos de administración de la Fundación, así como sus asesores legales, consideran posible que la citada demanda sea parcialmente estimada, cuantificándose el riesgo por este concepto en 100.748,10 euros.

Nota 13 - SITUACIÓN FISCAL

13.1 - Los saldos de las cuentas con Administraciones Públicas al 31 de agosto de 2019, tienen el siguiente detalle:

<u>31 de agosto 2019</u>	Saldos deudores	Saldos acreedores
a) Hacienda Pública, acreedora por retenciones practicadas	-	97.944,67
b) Organismos de la Seguridad Social, acreedores	-	145.488,60
c) Impuesto sobre sociedades	593,30	-
	593,30	243.433,27

- 13.2 - La Fundación optó por la aplicación del régimen fiscal especial para entidades sin fines lucrativos, regulado en la Ley 49/2002, de 23 de diciembre.

De acuerdo con este régimen, se encuentran exentas del Impuesto sobre beneficios, entre otros, las rentas derivadas de las explotaciones económicas de enseñanza y de formación profesional, en todos los niveles y grados del sistema educativo.

De acuerdo con la normativa de aplicación, la Fundación presentará la liquidación del Impuesto sobre beneficios del ejercicio 2018-2019, con una base imponible cero.

- 13.3 - De acuerdo con la legislación vigente, los impuestos y cotizaciones a la Seguridad Social no pueden considerarse definitivamente liquidados hasta que las declaraciones presentadas hayan sido inspeccionadas por las autoridades fiscales o laborales, o haya transcurrido el plazo de prescripción de cuatro años. La Fundación tiene abiertos a inspección todos los impuestos principales y cotizaciones sociales que le son aplicables, correspondientes a todos los ejercicios no prescritos. Debido a diferentes interpretaciones de la normativa laboral vigente, podrían ponerse de manifiesto posibles contingencias relacionadas con determinadas servicios prestados por terceros, contingencias cuya cuantificación no es posible determinar objetivamente.

Nota 14 - AJUSTES POR PERIODIFICACIÓN (DE PASIVO)

El saldo de este epígrafe al 31 de agosto de 2019 y 30 de septiembre de 2018 incluye los siguientes conceptos:

	<u>2018-2019</u>	<u>2017-2018</u>
• Cuotas de matrícula satisfechas por los alumnos correspondientes al curso académico siguiente	1.153.733,00	675.000,00
• Otros ingresos anticipados	-	16.122,85
	<u>1.153.733,00</u>	<u>691.122,85</u>

Nota 15 - INGRESOS Y GASTOS

- 15.1 - El epígrafe correspondiente a “Ingresos de la actividad propia” corresponde a las cuotas devengadas por los alumnos que desarrollan su formación, siendo su detalle el siguiente, desglosado por categorías:

	<u>2018-2019</u>	<u>2017-2018</u>
• Psicología	4.963.420,98	4.588.378,59
• Derecho	1.464.455,34	1.658.735,86
• ADE	1.385.119,29	1.351.349,25
• ADE + Derecho	127.684,84	82.536,34
• Master abogacía	166.412,25	312.058,20
• Master RRHH	122.570,00	98.890,00
• Master psicología sanitaria	308.137,35	302.034,75
• Master criminología	47.750,00	32.200,00
• Master experto en coaching	46.400,02	29.000,00
• Otros cursos	43.610,00	75.036,96
	<u>8.675.560,07</u>	<u>8.530.219,95</u>

15.2 - La partida de Gastos de personal incluye:

	<u>2018-2019</u>	<u>2017-2018</u>
• Sueldos, salarios y asimilados	3.769.671,58	4.009.401,38
• Indemnizaciones	31.568,91	-
• Seguridad social a cargo de la entidad	1.029.017,55	1.094.269,08
• Otros gastos sociales	114.911,95	116.501,73
• Retribuciones a largo plazo mediante sistemas de prestación definida (Nota 12.2)	51.852,30	190.174,66
	<u>4.997.022,29</u>	<u>5.410.346,85</u>

15.3 - El epígrafe de "Otros gastos de la actividad" refleja los siguientes conceptos:

	<u>2018-2019</u>	<u>2017-2018</u>
• Servicios exteriores	1.527.534,68	1.659.042,48
• Tributos	164,18	1.550,57
• Pérdidas, deterioro y variación provisiones de operaciones comerciales	49.488,32	85.816,26
	<u>1.577.187,18</u>	<u>1.746.409,31</u>

Nota 16 - ACTIVIDAD DE LA ENTIDAD. APLICACIÓN DE ELEMENTOS PATRIMONIALES A FINES PROPIOS. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

16.1 - **Actividad de la entidad**

I. Actividades realizadas

ACTIVIDAD 1

A) Identificación.

Denominación de la actividad	Enseñanza Universitaria
Tipo de actividad *	Actividad propia
Identificación de la actividad por sectores	
Lugar de desarrollo de la actividad	Madrid

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

Descripción detallada de la actividad prevista.

<p>La preparación de graduados y posgraduados para el ejercicio de actividades profesionales en las áreas de la Psicología, el Derecho y la Administración y Dirección de Empresas. La práctica del deporte universitario mediante la formación de equipos deportivos en diversas disciplinas. El fomento de la participación de los universitarios en actividades de interés social en la Comunidad de Madrid. Facilitar el acceso a los estudios universitarios a través del establecimiento de becas y el fomento de la investigación mediante la convocatoria de premios. La publicación de trabajos de investigación de cualquier tipo, así como ediciones de carácter periódico o circunstancial sobre temas y cuestiones relativas a los fines de la Fundación.</p>
--

B) Recursos humanos empleados en la actividad.

Tipo	Número	
	Previsto	Realizado
Personal asalariado	130	133
Personal con contrato de servicios		
Personal voluntario		

C) Beneficiarios o usuarios de la actividad.

Tipo	Número	
	Previsto	Realizado
Personas físicas	1.384	1.404
Personas jurídicas		

D) Recursos económicos empleados en la actividad

Gastos/Inversiones	Actividad 1	
	Previsto	Realizado
Gastos por ayudas y otros		
a) Ayudas monetarias	315.158	404.508,40
Gastos de personal	5.421.962	4.928.091,52
Otros gastos de explotación	1.181.710	1.090.363,18
Gastos Másteres	376.148	350.105,70
Gastos de otras actividades de enseñanza		
Amortización del Inmovilizado	86.058	87.733,57
Pérdidas, deterioro y variación provisiones por operaciones comerciales		49.488,32
Deterioro y resultado por enajenación de inmovilizado		2.044,99
Gastos otras actividades mercantiles		
Variación en valor razonable en instrumentos financieros		
Otros resultados		403,77
Gastos financieros por deudas con terceros	250	
Subtotal gastos	7.381.286	6.912.739,45
Adquisiciones de Inmovilizado (excepto Bienes Patrimonio Histórico)	93.499	47.438,45
Subtotal inversiones	93.499	47.438,45
TOTALRECURSOS EMPLEADOS	7.474.784	6.960.177,90

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

Objetivo	Indicador	Cuantificación	
		Previsto	Realizado
Grados Universitarios	Número de alumnos matriculados	1.206	1.228
Másteres Universitarios	Número de alumnos matriculados	178	176

ACTIVIDAD 2

A) Identificación.

Denominación de la actividad	Otras enseñanzas complementarias
Tipo de actividad *	Actividad propia
Identificación de la actividad por sectores	
Lugar de desarrollo de la actividad	Madrid

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

Descripción detallada de la actividad prevista.

La difusión de la cultura a través de actividades de extensión universitaria, como son: <ul style="list-style-type: none">- La Universidad para mayores: seminarios impartidos durante todo el curso académico, principalmente destinados a personas mayores de 45 años que desean ampliar su cultura, y relacionados con las Ciencias Sociales y las Humanidades.- Cursos ofertados a los alumnos de los distintos Grados y Másteres destinados a ampliar y complementar su formación académica

B) Recursos humanos empleados en la actividad.

Tipo	Número	
	Previsto	Realizado
Personal asalariado	25	20
Personal para impartir seminarios y conferencias	50	45
Personal voluntario		

C) Beneficiarios o usuarios de la actividad.

Tipo	Número	
	Previsto	Realizado
Personas físicas	410	449
Personas jurídicas		

D) Recursos económicos empleados en la actividad

Gastos/Inversiones	Actividad 2	
	Previsto	Realizado
Gastos por ayudas y otros		
a) Ayudas monetarias		
Gastos de personal	60.620	24.897,51
Otros gastos de explotación	13.212	5.508,69
Gastos Másteres		
Gastos de otras actividades de enseñanza	90.500	64.243,00
Amortización del Inmovilizado	963	443,24
Pérdidas, deterioro y variación provisiones por operaciones comerciales		
Deterioro y resultado por enajenación de inmovilizado		10,33
Gastos otras actividades mercantiles		
Variación en el valor razonable de instrumentos financieros		
Otros resultados		
Gastos financieros por deudas con terceros		
Subtotal gastos	165.294	95.102,78
Adquisiciones de Inmovilizado (excepto Bienes Patrimonio Histórico)	1.046	239,67
Subtotal inversiones	1.046	239,67
TOTAL RECURSOS EMPLEADOS	166.340	95.342,45

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

Objetivo	Indicador	Cuantificación	
		Previsto	Realizado
Universidad de Mayores	Número de alumnos matriculados	110	99
Cursos complementarios para los alumnos de Grado	Número de alumnos matriculados	300	350

ACTIVIDAD 3

A) Identificación.

Denominación de la actividad	Otras actividades
Tipo de actividad *	Mercantil
Identificación de la actividad por sectores	
Lugar de desarrollo de la actividad	Madrid

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

Descripción detallada de la actividad prevista.

- Alquiler de aulas a diversas entidades culturales.
- Ingresos por fotocopias.
- Ingresos por convenios de colaboración con diversas entidades para realizar estudios académicos y de investigación.
- Ingresos derivados de los recursos financieros de la Entidad.

B) Recursos humanos empleados en la actividad.

Tipo	Número	
	Previsto	Realizado
Personal asalariado	15	17
Personal con contrato de servicios		
Personal voluntario		

C) Beneficiarios o usuarios de la actividad.

Tipo	Número	
	Previsto	Realizado
Personas físicas	401	357
Personas jurídicas		

D) Recursos económicos empleados en la actividad.

Gastos/Inversiones	Actividad 3	
	Previsto	Realizado
Gastos por ayudas y otros		
a) Ayudas monetarias		
Gastos de personal	55.477	44.033,25
Otros gastos de explotación	12.091	9.742,56
Gastos Másteres		
Gastos de otras actividades de enseñanza		
Amortización del Inmovilizado	881	783,91
Pérdidas, deterioro y variación provisiones por operaciones comerciales		
Deterioro y resultado por enajenación de inmovilizado		18,27
Gastos otras actividades mercantiles		7.735,73
Variación en el valor razonable de instrumentos financieros		5.583,98
Otros resultados		
Gastos financieros por deudas con terceros		
Subtotal gastos	68.449	67.897,70
Adquisiciones de Inmovilizado (excepto Bienes Patrimonio Histórico)	957	423,87
Subtotal inversiones	957	423,87
TOTAL RECURSOS EMPLEADOS	69.406	68.321,57

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

Objetivo	Indicador	Cuantificación	
		Previsto	Realizado
Alquiler de aulas	Número de contratos firmados		
Ingresos por fotocopias	Pagos obtenidos	400	356
Convenios de colaboración	Nº. de convenios firmados	1	1

II. Recursos económicos totales empleados por la entidad

Gastos/Inversiones	Actividad 1	Actividad 2	Actividad 3	Total actividades	No imputados a las actividades	TOTAL
Gastos por ayudas y otros				0,00		
a) Ayudas monetarias	404.508,40			404.508,40		404.508,40
Gastos de personal	4.928.091,52	24.897,51	44.033,25	4.997.022,29		4.997.022,29
Otros gastos de explotación	1.090.363,18	5.508,69	9.742,56	1.105.614,43		1.105.614,43
Gastos Másteres	350.105,70			350.105,70		350.105,70
Gastos otras actividades de enseñanza		64.243,00		64.243,00		64.243,00
Amortización del Inmovilizado	87.733,57	443,24	783,91	88.960,73		88.960,73
Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales	49.488,32			49.488,32		49.488,32
Deterioro y resultado por enajenación de inmovilizado	2.044,99	10,33	18,27	2.073,59		2.073,59
Gastos otras actividades mercantiles			7.735,73	7.735,73		7.735,73
Variación en el valor razonable de instrumentos financieros			5.583,98	5.583,98		5.583,98
Otros resultados	403,77			403,77		403,77
Subtotal gastos	6.912.739,45	95.102,77	67.897,70	7.075.739,94	0,00	7.075.739,94
Adquisiciones de Inmovilizado (excepto Bienes Patrimonio Histórico)	47.438,45	239,67	423,87	48.101,99		48.101,99
Subtotal inversiones	47.438,45	239,67	423,87	48.101,99		48.101,99
TOTAL RECURSOS EMPLEADOS	6.960.177,90	95.342,44	68.321,57	7.123.841,93	0,00	7.123.841,93

III. Recursos económicos totales obtenidos por la entidad

A) Ingresos obtenidos por la entidad.

INGRESOS	Previsto	Realizado
Rentas y otros ingresos derivados del patrimonio	15.000	
Ventas y prestaciones de servicios de las actividades propias		
a) Enseñanza Universitaria	8.331.729	8.631.950,07
b) Otras actividades de enseñanza	93.153	43.610,00
Ingresos ordinarios de las actividades mercantiles	39.250	63.167,85
Subvenciones del sector público		9.895,05
Ingresos financieros		4.064,90
Otros tipos de ingresos	31.000	
TOTAL INGRESOS PREVISTOS	8.510.132	8.752.687,87

B) Otros recursos económicos obtenidos por la entidad.

OTROS RECURSOS	Previsto	Realizado
Deudas contraídas		
Otras obligaciones financieras asumidas		
TOTAL OTROS RECURSOS PREVISTOS		

IV. Desviaciones entre el plan de actuación y los datos realizados

Las diferencias más reseñables entre el plan de actuación y su realización vienen determinadas por los siguientes motivos:

Gastos e inversiones:

Disminución en más de 500.000€ en los gastos de personal debido en parte a ajustes en el prorrateo de las pagas extras, como consecuencia del cambio producido en el cierre del ejercicio económico y en parte a un ahorro en los costes salariales.

Ingresos:

Lo más destacable es el aumento de los ingresos de las enseñanzas de Grado debido al mayor número de alumnos matriculados.

16.2 - Aplicación de elementos patrimoniales a fines propios.

1. Grado de cumplimiento del destino de rentas e ingresos

EJERCICIO	EXCEDENTE DEL EJERCICIO	AJUSTES NEGATIVOS	AJUSTES POSITIVOS	BASE DE CALCULO	RENTA A DESTINAR		RECURSOS DESTINADOS A FINES (GASTOS+INVERSION)
					Importe	%	
2012-2013	135.344,18		6.301.489,11	6.436.833,29	4.505.783,30	70,00	6.295.091,31
2013-2014	26.693,46		6.532.041,05	6.558.734,51	4.591.114,16	70,00	6.369.900,10
2014-2015	-392.943,69		6.499.748,92	6.106.805,23	4.274.763,66	70,00	6.399.500,47
2015-2016	219.849,95		6.558.479,84	6.778.329,79	4.744.830,85	70,00	6.499.504,93
2016-2017	942.858,94		7.157.148,56	8.100.007,50	5.670.005,25	70,00	7.219.942,18
2017-2018	1.001.601,79		7.602.022,13	8.603.623,91	6.022.536,74	70,00	7.652.296,82
2018-2019	1.676.947,93		7.075.739,94	8.752.687,87	6.126.881,51	70,00	6.967.767,40

2. Recursos aplicados en el ejercicio.

	IMPORTE			TOTAL
1.Gastos en cumplimientos de fines*			6.919.665,41	6.919.665,41
	Fondos propios	Subvenciones, donaciones y legados	Deuda	
2.Inversiones en cumplimiento de fines* (2.1+2.2)	48.101,99	-	-	48.101,99
2.1 Realizadas en el ejercicio	48.101,99	-	-	48.101,99
2.2 Procedentes de ejercicios anteriores	-	-	-	-
a) Deudas canceladas en el ejercicio incurridas en ejercicios anteriores	-	-	-	-
b) Imputación de subvenciones, donaciones y legados de capital procedentes de ejercicios anteriores	-	-	-	-
TOTAL (1+2)			6.967.767,40	6.967.767,40

3. Gastos de administración.

DETALLE DE GASTOS DE ADMINISTRACIÓN				
NUMERO DE CUENTA	PARTIDA DE LA CUENTA DE RESULTADOS	DETALLE DEL GASTO	CRITERIO DE IMPUTACIÓN A LA FUNCIÓN DE ADMINISTRACIÓN DEL PATRIMONIO	IMPORTE
640000000	Gastos de personal	Salarios	Administración de la Fundación	33.966,67
642000000	Gastos de personal	Seguridad Social	Administración de la Fundación	9.055,35
649320000	Gastos de personal	Ayudas sociales	Administración de la Fundación	535,22
649900000	Gastos de personal	Seguros y Mutua	Administración de la Fundación	81,36
649100000	Gastos de personal	Aparcamiento y transporte	Administración de la Fundación	295,09
649920000	Gastos de personal	Gastos de formación continua	Administración de la Fundación	73,14
649930000	Gastos de personal	Uniformes	Administración de la Fundación	26,42
621100000	Servicios Exteriores	Alquileres locales	Administración de la Fundación	3.432,79
621140000	Servicios Exteriores	Alquiler fotocopiadoras	Administración de la Fundación	213,84
622000000	Servicios Exteriores	Reparaciones y conservación	Administración de la Fundación	730,16
623000000	Servicios Exteriores	Colaboraciones Profesionales	Administración de la Fundación	1.591,91
625000000	Servicios Exteriores	Seguros	Administración de la Fundación	102,08
626000000	Servicios Exteriores	Comisiones bancarias	Administración de la Fundación	62,02
627000000	Servicios Exteriores	Publicidad y relaciones públicas	Administración de la Fundación	1.734,64
628000000	Servicios Exteriores	Luz, calefacción, internet	Administración de la Fundación	530,00
629000000	Servicios Exteriores	Pequeños gastos	Administración de la Fundación	1.343,67
631000000	Otros tributos	Tributos y tasas	Administración de la Fundación	1,44
650000000	Gastos actividades mercantiles	Colaboraciones Profesionales	Administración de la Fundación	13.337,98
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACIÓN				67.113,78

GASTOS DE ADMINISTRACIÓN						
Ejercicio	Limites alternativos (Art. 33 Reglamento R.D.1337/2005)		Gastos directamente ocasionados por la administración del patrimonio (3)	Gastos resarcibles a los patronos (4)	TOTAL GASTOS ADMINISTRACIÓN DEVENGADOS EN EL EJERCICIO (5)= (3)+(4)	Supera (+) No supera (-). El límite máximo (el mayor de 1 y 2)-5
	5% de los fondos propios (1)	20 % de la base de cálculo del Art.27 Ley 50/2002 y Art.32.1 Reglamento R.D. 1337/05 (2)				
2012-2013		1.287.366,66	264.238,81		264.238,81	no supera los limites
2013-2014		1.311.746,90	178.228,31		178.228,31	no supera los limites
2014-2015		1.221.361,05	112.485,34		112.485,34	no supera los limites
2015-2016		1.355.665,96	50.497,60		50.497,60	no supera los limites
2016-2017		1.620.001,50	22.950,06		22.950,06	no supera los limites
2017-2018		1.720.724,78	78.917,99		78.917,99	no supera los limites
2018-2019		1.750.537,57	67.113,80		67.113,80	no supera los limites

Nota 17 - OTRA INFORMACIÓN

- 17.1 - Los miembros del Patronato de la Fundación, que a su vez ejercen las funciones de alta dirección, no han recibido ninguna clase de remuneración, sueldos o dietas por su actuación como tales miembros del órgano de gobierno. La Fundación tampoco tiene obligaciones contraídas con los miembros del Patronato en materia de fondos de pensiones, seguros de vida u otros similares.
- 17.2 - Los honorarios de la auditoría de las cuentas anuales de la Fundación, del ejercicio 2018-2019, han ascendido a 9.075,00 euros (7.168 euros ejercicio 2017-2018).
- 17.3 - El número medio de personas empleadas durante el ejercicio es el siguiente:

	2018-2019	2017-2018
• Director	1	1
• Secretaria General	1	1
• Gerente	1	1
• Personal de administración y servicios	29	26
• Profesores	101	100
	133	129

Por otra parte, la distribución por categorías y sexos al 31 de agosto de 2019 y 30 de septiembre de 2018 es la siguiente:

	31.8.2019		30.9.2018	
	Hombres	Mujeres	Hombres	Mujeres
• Director	1	-	1	-
• Secretaria General	-	1	-	1
• Gerente	-	1	-	1
• Personal de administración y servicios	12	17	12	14
• Profesores	50	51	51	49
	63	70	64	65

Nota 18 - GASTOS POR AYUDAS Y OTROS

El desglose de las ayudas monetarias es el siguiente:

	2018-2019	2017-2018
• Becas y ayudas de estudio	154.359,50	151.523,50
• Becas máster	23.848,00	34.997,00
• Ayudas Erasmus alumnos externos	46.060,00	38.220,00
• Descuento hermanos alumnos	27.627,00	24.044,00
• Otras becas	83.600,00	34.201,00
• Otras ayudas	69.013,90	49.413,54
	404.508,40	332.399,04

En el apartado “Otras Becas” se incluyen los descuentos que disfrutaban los alumnos con discapacidad, orfandad y en los que se da la circunstancia que ellos o alguno de sus padres trabajan en las entidades bancarias Banco de Santander o Bankia así como para aquellos que han realizado sus estudios en el Colegio Calasancio, al que la Fundación tiene alquiladas sus instalaciones.

En el presente ejercicio la Fundación no ha tenido ingresos procedentes de subvenciones, donaciones ni patrocinadores, procediendo todos sus recursos de las cuotas de los alumnos del Centro de Enseñanza Superior, de los ingresos financieros de su patrimonio y de la organización de cursos especiales y alquiler de aulas para actividades de carácter docente y formativo. Tampoco se han realizado operaciones que hayan exigido autorización por el Protectorado de Fundaciones de la Consejería de Educación.

Nota 19 - HECHOS POSTERIORES

El pasado 11 de marzo de 2020 la Organización Mundial de la Salud elevó la situación de emergencia de salud pública ocasionada por el brote del Coronavirus (Covidien-19) a pandemia internacional. La rápida evolución de los hechos, a escala nacional e internacional, supone una crisis sanitaria sin precedentes, que impactará en el entorno macroeconómico y en la evolución de los negocios. Para hacer frente a esta situación, entre otras medidas, el Gobierno de España procedió a la declaración del estado de alarma, mediante la publicación del Real Decreto 463/2020, de 14 de marzo, y a la aprobación de una serie de medidas urgentes extraordinarias para hacer frente al impacto económico y social del Covidien-19, mediante el Real decreto ley 8/2020, de 17 de marzo.

Consideramos que las consecuencias derivadas de esta situación no implican un ajuste en las cuentas anuales correspondientes al ejercicio anual terminado el 31 de agosto de 2019, pero pueden impactar de manera significativa en las actividades y resultados futuros, si bien, dada la incertidumbre y complejidad de la situación y su rápida evolución, no es posible en este momento realizar de manera fiable una estimación cuantificada de su efecto en la Fundación, que, en su caso, será objeto de reconocimiento en las próximas cuentas anuales.

La Fundación está llevando a cabo las acciones que considera más adecuadas con el objeto de hacer frente a la situación y minimizar su impacto. Sin embargo, atendiendo a que la fuente básica de financiación de la Fundación son las matrículas satisfechas por los alumnos, se analizarán oportunamente los ajustes necesarios para hacer frente a las eventuales desviaciones de ingresos que puedan devenir de esta situación.

Salvo los aspectos que podrían derivarse como consecuencia de la situación mencionada, entre la fecha de cierre del ejercicio y la de formulación de las cuentas anuales no se han producido hechos significativos adicionales que deban informarse o que hayan de dar lugar a la incorporación de ajustes en las cifras contenidas en las cuentas anuales.

Nota 20 - ESTADOS FLUJOS DE EFECTIVO

	2018-2019	2017-2018
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN		
Resultado del ejercicio antes de impuestos	1.676.947,93	1.001.601,79
Ajustes al resultado	144.405,70	297.452,99
Amortización del inmovilizado	88.960,73	89.804,84
Variación de provisiones	51.852,30	190.174,66
Resultado por bajas y enajenaciones del inmovilizado	2.073,59	9.771,66
Resultado por bajas y enajenaciones de instrumentos financieros	5.583,98	-
Ingresos financieros	(-) 4.064,90	(-) 5.588,59
Variación del valor razonable en instrumentos financieros	-	13.290,42
Cambios en el capital corriente	410.774,86	98.935,52
Usuarios y otros deudores de la actividad propia	(-) 13.125,64	(-) 8.212,85
Deudores y otras cuentas a cobrar	(-) 28.428,32	1.048,50
Otros activos corrientes	19.007,70	13.805,69
Acreeedores y otras cuentas a pagar	(-) 56.638,76	186.976,43
Otros pasivos corrientes	489.959,88	(-) 94.682,25
Otros flujos de efectivo de las actividades de explotación	4.064,90	8.993,42
Cobros de intereses	4.064,90	8.993,42
Flujos de efectivo de las actividades de explotación	2.236.193,39	1.406.983,72
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Pagos por inversiones	(-) 48.101,99	(-) 312.497,53
Inmovilizado material	(-) 48.101,99	(-) 218.997,53
Otros activos financieros	-	(-) 93.500,00
Cobros por desinversiones	2.966.582,52	119.000,00
Otros activos financieros	2.966.582,52	119.000,00
Flujos de efectivo de las actividades de inversión	2.918.480,53	(-) 193.497,53
AUMENTO/DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES		
	5.154.673,92	1.213.486,19
Efectivo o equivalentes al comienzo del ejercicio	2.580.106,88	1.366.620,69
Efectivo o equivalentes al final del ejercicio	7.734.780,80	2.580.106,88