

**FUNDACIÓN UNIVERSITARIA
FRAY FRANCISCO JIMÉNEZ DE CISNEROS**

=====

II - CUENTAS ANUALES DEL EJERCICIO 2015-2016

- **BALANCES AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2016 Y 2015**
- **CUENTAS DE RESULTADOS CORRESPONDIENTES A LOS EJERCICIOS ANUALES TERMINADOS EL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2016 Y 2015**
- **MEMORIA DEL EJERCICIO 2015-2016**

FUNDACIÓN UNIVERSITARIA FRAY FRANCISCO JIMÉNEZ DE CISNEROS

Balances al 30 de Septiembre de 2016 y 2015

(en euros)							
ACTIVO	Notas	30/9/2016	30/9/2015	PATRIMONIO NETO Y PASIVO	Notas	30/9/2016	30/9/2015
ACTIVO NO CORRIENTE		577.781,02	588.788,10	PATRIMONIO NETO		2.918.783,29	2.702.115,13
Inmovilizado intangible	5	13.276,45	16.102,93	Fondos propios	9	2.918.686,26	2.698.836,26
Aplicaciones informáticas		13.276,45	16.102,93	Fondo social		881.516,35	881.516,35
Inmovilizado material	6	380.507,87	388.895,47	Fondo social		881.516,35	881.516,35
Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material		380.507,87	388.895,47	Reservas		2.210.263,83	2.210.263,83
Inversiones financieras a largo plazo		183.996,70	183.789,70	Otras reservas		2.210.263,83	2.210.263,83
Instrumentos de patrimonio	7.3	19.530,00	19.530,00	Resultados de ejercicios anteriores		(-) 392.943,92	-
Valores representativos de deuda	7.6	119.000,00	118.793,00	Resultados negativos de ejercicios anteriores		(-) 392.943,92	-
Otros activos financieros	7	45.466,70	45.466,70	Excedente del ejercicio		219.850,00	(-) 392.943,92
				Ajustes por cambios de valor		(-) 3.809,97	3.278,87
				Activos financieros disponibles para la venta	7.5	(-) 3.809,97	3.278,87
				Subvenciones de capital	10	3.907,00	-
				PASIVO NO CORRIENTE		36.315,34	38.368,19
				Provisiones a largo plazo	12	36.315,34	36.315,34
				Otras provisiones		36.315,34	36.315,34
				Deudas a largo plazo	11	-	2.052,85
				Acreedores por arrendamiento financiero		-	2.052,85
ACTIVO CORRIENTE		3.722.238,44	3.277.184,51	PASIVO CORRIENTE		1.344.920,83	1.125.489,29
Usuarios y otros deudores de la actividad propia	7-8	33.212,96	22.093,31	Deudas a corto plazo	11	2.293,88	2.977,80
Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar		30.954,38	21.128,78	Acreedores por arrendamiento financiero		2.293,88	2.977,80
Deudores varios	7	26.590,00	8.186,28	Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar		618.912,56	551.081,71
Personal	7	2.492,30	12.133,14	Acreedores varios	11	45.270,25	34.720,34
Activos por impuesto corriente	11	-	21,06	Personal (remuneraciones pendientes de pago)	11	331.254,72	281.821,32
Otros créditos con las Administraciones Públicas		1.872,08	788,30	Otras deudas con las Administraciones Públicas	13	242.387,59	234.540,05
Inversiones financieras a corto plazo	7	3.057.884,30	2.992.522,53	Periodificaciones a corto plazo	14	723.714,39	571.429,78
Créditos a entidades		-	2.895,94				
Valores representativos deuda		2.996.190,03	2.927.932,32				
Otros activos financieros		61.694,27	61.694,27				
Periodificaciones a corto plazo		1.361,64	4.078,29				
Efectivo y otros activos líquidos equivalentes		598.825,16	237.361,60				
Tesorería		598.825,16	237.361,60				
TOTAL ACTIVO		4.300.019,46	3.865.972,61	TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO		4.300.019,46	3.865.972,61

Las Notas 1 a 19 de la memoria adjunta forman parte integrante del balance al 30 de Septiembre de 2016.

FUNDACIÓN UNIVERSITARIA FRAY FRANCISCO JIMÉNEZ DE CISNEROS

CUENTAS DE RESULTADOS CORRESPONDIENTES A LOS EJERCICIOS ANUALES TERMINADOS EL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2016 Y 2015

(en euros)

	Notas	30/9/2016	30/9/2015
Ingresos de la actividad propia	15.1	6.705.219,98	5.992.787,19
Cuotas de usuarios y afiliados		6.705.219,98	5.992.787,19
Trabajos realizados por la empresa para su activo		3.388,00	3.959,73
Gastos por ayudas y otros	18	(-) 319.787,63	(-) 281.913,04
Ayudas monetarias		(-) 319.787,63	(-) 281.913,04
Otros ingresos de la actividad		45.370,20	60.302,93
Gastos de personal	15.2	(-) 4.827.179,70	(-) 4.779.033,63
Sueldos, salarios y asimilados		(-) 3.772.193,66	(-) 3.767.621,74
Cargas sociales		(-) 1.054.986,04	(-) 1.011.411,89
Otros gastos de la actividad	15.3	(-) 1.287.763,10	(-) 1.236.818,81
Servicios exteriores		(-) 1.261.260,45	(-) 1.190.250,30
Tributos		(-) 1.339,02	(-) 1.188,47
Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales		(-) 25.163,63	(-) 45.380,04
Amortización del inmovilizado	5-6	(-) 80.570,08	(-) 85.076,75
Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado		-	(-) 1.824,30
Resultados por enajenaciones y otras		-	(-) 1.824,30
Otros resultados		(-) 2.485,49	7.880,57
EXCEDENTE DE LA ACTIVIDAD		236.192,18	(-) 319.736,11
Ingresos financieros		5.914,98	20.407,17
De participaciones en instrumentos de patrimonio		3.007,46	5.237,39
En terceros		3.007,46	5.237,39
De valores negociables y otros instrumentos financieros		2.907,52	15.169,78
En terceros		2.907,52	15.169,78
Gastos financieros		(-) 453,07	(-) 646,88
Por deudas con terceros		(-) 453,07	(-) 646,88
Variación de valor razonable en instrumentos financieros		(-) 22.011,09	21.467,81
Imputación al resultado del ejercicio por activos financieros disponibles para la venta		(-) 22.011,09	21.467,81
Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros		207,00	(-) 114.435,91
Deterioros y pérdidas		207,00	(-) 114.231,00
Resultados por enajenaciones y otras		-	(-) 204,91
EXCEDENTE DE LAS OPERACIONES FINANCIERAS		(-) 16.342,18	(-) 73.207,81
EXCEDENTE ANTES DE IMPUESTOS		219.850,00	(-) 392.943,92
Impuestos sobre beneficios		-	-
EXCEDENTE DEL EJERCICIO		219.850,00	(-) 392.943,92

Las Notas 1 a 19 de la memoria adjunta forman parte integrante de la cuenta de resultados del ejercicio anual terminado el 30 de Septiembre de 2016.

FUNDACIÓN UNIVERSITARIA FRAY FRANCISCO JIMÉNEZ DE CISNEROS

=====

MEMORIA CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO ANUAL TERMINADO EL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2016

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 Colegio Universitario “Cardenal Cisneros”, transformado en Centro de Enseñanza Superior por Decreto 297/2003, de 16 de Octubre.

El Colegio Universitario 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

Las cuentas anuales de los ejercicios terminados el 30 de Septiembre de 2016 y 2015 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 y comparable.

Nota 3 - APLICACIÓN DE RESULTADOS

BASE

- | | |
|---|-------------------|
| • Saldo de la cuenta de resultados (excedente positivo) | <u>219.562,81</u> |
|---|-------------------|

APLICACIÓN

- | | |
|---|-------------------|
| • Excedentes negativos de ejercicios anteriores | <u>219.562,81</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:

<u>Concepto</u>	<u>(%)</u>
• 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 Colegio Universitario "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 172.602,17 euros (149.954,87 euros al 30 de Septiembre de 2015).

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, 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.

El descenso en el valor razonable es registrado directamente en patrimonio neto, y se reconoce en resultados cuando existe evidencia objetiva de un descenso prolongado o significativo 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 empresa.

- Los activos financieros mantenidos para negociar son aquellos que se clasifican como mantenidos para negociar desde el momento de su reconocimiento inicial.

Un activo o pasivo financiero se clasifica como mantenido para negociar si:

- Se origina o adquiere o se emite principalmente con el objeto de venderlo o readquirirlo en el corto plazo,
- Forma 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.

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 1.10.2015	67.337,90	67.337,90
Adiciones	3.449,00	3.449,00
Trasposos	-	-
Bajas	-	-
Saldo a 30.9.2016	70.786,90	70.786,90
<u>AMORTIZACIÓN ACUMULADA</u>		
Saldo a 1.10.2015	(-) 51.234,97	(-) 51.234,97
Dotación a la amortización del ejercicio	(-) 6.275,48	(-) 6.275,48
Bajas	-	-
Saldo a 30.9.2016	(-) 57.510,45	(-) 57.510,45
<u>VALOR NETO A 30.9.2016</u>	13.276,45	13.276,45

	<u>Aplicaciones informáticas</u>	<u>Total</u>
<u>COSTE ACTIVADO</u>		
Saldo a 1.10.2014	59.918,66	59.918,66
Adiciones	7.419,24	7.419,24
Trasposos	-	-
Bajas	-	-
Saldo a 30.9.2015	67.337,90	67.337,90
<u>AMORTIZACIÓN ACUMULADA</u>		
Saldo a 1.10.2014	(-) 46.433,65	(-) 46.433,65
Dotación a la amortización del ejercicio	(-) 4.801,32	(-) 4.801,32
Bajas	-	-
Saldo a 30.9.2015	(-) 51.234,97	(-) 51.234,97
<u>VALOR NETO A 30.9.2015</u>	<u>16.102,93</u>	<u>16.102,93</u>

5.2 - Las principales inversiones del ejercicio 2015-16 corresponden a los trabajos realizados en la nueva plataforma web. Las principales inversiones del ejercicio 2014-15 corresponden a la adquisición de un servicio cloud de correo electrónico..

5.3 - Al cierre del ejercicio, las cuentas del inmovilizado intangible incluyen bienes totalmente amortizados y en uso por importe de 46.753,27 euros (43.186,72 euros al 30 de Septiembre de 2015).

Nota 6 - INMOVILIZACIONES MATERIALES

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

	Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material	Total
COSTE ACTIVADO		
Saldo a 1.10.2015	1.907.531,39	1.907.531,39
Adiciones	65.907,00	65.907,00
Trasposos	-	-
Bajas	(-) 1.751,46	(-) 1.751,46
Saldo a 30.9.2016	1.971.686,93	1.971.686,93
AMORTIZACIÓN ACUMULADA		
Saldo a 1.10.2015	(-) 1.518.635,92	(-) 1.518.635,92
Dotación a la amortización del ejercicio	(-) 74.294,60	(-) 74.294,60
Bajas	1.751,46	1.751,46
Saldo a 30.9.2016	(-) 1.591.179,06	(-) 1.591.179,06
VALOR NETO A 30.9.2016	380.507,87	380.507,87

	Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material	Total
COSTE ACTIVADO		
Saldo a 1.10.2014	1.880.933,21	1.880.933,21
Adiciones	87.953,25	87.953,25
Trasposos	-	-
Bajas	(-) 61.355,07	(-) 61.355,07
Saldo a 30.9.2015	1.907.531,39	1.907.531,39
AMORTIZACIÓN ACUMULADA		
Saldo a 1.10.2014	(-) 1.497.879,27	(-) 1.497.879,27
Dotación a la amortización del ejercicio	(-) 80.275,43	(-) 80.275,43
Bajas	59.518,78	59.518,78
Saldo a 30.9.2015	(-) 1.518.635,92	(-) 1.518.635,92
VALOR NETO A 30.9.2015	388.895,47	388.895,47

- 6.2 - Las principales inversiones del ejercicio 2015-2016 corresponden, fundamentalmente, al suministro y colocación de nuevas ventanas, los trabajos para la construcción de una escalera de emergencias, a la adquisición de equipos de ventilación así como a la adquisición de diversos equipos informáticos. Las principales inversiones del ejercicio 2014-2015 corresponden, fundamentalmente, a la adquisición de equipos de aire acondicionado, la contratación de trabajos de adecuación acústica, la adquisición de mobiliario y de equipos informáticos y a la implantación de un sistema de control de presencia.
- 6.3 - Al cierre del ejercicio, las cuentas del inmovilizado material incluyen bienes totalmente amortizados y en uso según el siguiente detalle:

	<u>30.9.2016</u>	<u>30.9.2015</u>
• Otras instalaciones	370.882,92	341.731,95
• Mobiliario	339.137,62	323.728,09
• Equipos para proceso de información	164.899,62	159.063,10
• Otro inmovilizado	371.299,89	357.741,80
	<u>1.246.220,05</u>	<u>1.182.264,94</u>

Nota 7 - ACTIVOS FINANCIEROS

- 7.1 - Activos financieros por categorías

La clasificación de los activos financieros a 30 de Septiembre de 2016 y 2015 por categorías y clases es como sigue:

A largo plazo:

	<u>Otros activos financieros</u>		<u>Instrumentos de patrimonio</u>		<u>Valores representativos de deudas</u>	
	<u>30.9.2016</u>	<u>30.9.2015</u>	<u>30.9.2016</u>	<u>30.9.2015</u>	<u>30.9.2016</u>	<u>30.9.2015</u>
Préstamos y partidas a cobrar:						
Fianzas constituidas a largo plazo	45.466,70	45.466,70	-	-	-	-
Imposiciones a largo plazo	-	-	-	-	-	-
Activos financieros disponibles para la venta:						
Acciones Banco NCG	-	-	19.530,00	19.530,00	-	-
Inversiones mantenidas hasta el vencimiento:						
Obligaciones emitidas por terceros	-	-	-	-	119.000,00	118.793,00
TOTAL	<u>45.466,70</u>	<u>45.466,70</u>	<u>19.530,00</u>	<u>19.530,00</u>	<u>119.000,00</u>	<u>118.793,00</u>

A corto plazo:

El valor en libros de cada una de las categorías de activos financieros a corto plazo a 30 de Septiembre de 2016 y 2015 es el siguiente:

	<u>30.9.2016</u>	<u>30.9.2015</u>
Préstamos y partidas a cobrar	123.989,53	104.107,00
• Usuarios, deudores	68.951,25	71.604,48
• Deterioro de créditos por operaciones comerciales	(-) 35.738,29	(-) 49.511,17
• Deudores	26.590,00	8.186,28
• Anticipos remuneraciones	2.492,30	12.133,14
• Fianzas constituidas a corto plazo	61.694,27	61.694,27
Activos financieros mantenidos para negociar	2.996.190,03	2.927.932,32
• Fondos de inversión	2.996.190,03	2.927.932,32
Inversiones mantenidas hasta el vencimiento	-	2.895,94
• Obligaciones emitidas por terceros	-	2.895,94
	<u>3.120.179,56</u>	<u>3.034.935,26</u>

- 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 30 de Septiembre de 2016:

	Fianzas constituidas a largo plazo	Obligaciones emitidas por terceros	Total
27/3/2018	-	119.000,00	119.000,00
30/9/2030	45.466,70	-	45.466,70
	<u>45.466,70</u>	<u>119.000,00</u>	<u>164.466,70</u>

A 30 de Septiembre de 2015:

	Fianzas constituidas a largo plazo	Obligaciones emitidas por terceros	Total
27/3/2018	-	118.793,00	118.793,00
30/9/2030	45.466,70	-	45.466,70
	<u>45.466,70</u>	<u>118.793,00</u>	<u>164.259,70</u>

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

	<u>30.9.2016</u>	<u>30.9.2015</u>
Acciones:		
• NCG Banco	19.530,00	19.530,00
	<u>19.530,00</u>	<u>19.530,00</u>

- 7.4 - 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, siendo su valor nominal de un euro.
- 7.5 - El movimiento presentado por el epígrafe del Patrimonio neto "Activos financieros disponibles para la venta", cuyo contenido refleja los ajustes de la valoración de los fondos de inversión a su valor razonable se detalla a continuación:

	<u>2015-2016</u>	<u>2014-2015</u>
• Saldo inicial	3.278,87	(-) 12.226,50
• Adiciones	50,02	3.278,87
• Bajas	(-) 7.138,86	12.226,50
• Saldo final	<u>(-) 3.809,97</u>	<u>3.278,87</u>

- 7.6 - Las obligaciones a largo plazo emitidas por terceros tienen la siguiente composición:

	<u>30.9.2016</u>	<u>30.9.2015</u>
Obligaciones Audasa:		
• Coste	118.793,00	119.000,00
• Deterioro	207,00	(-) 207,00
	<u>119.000,00</u>	<u>118.793,00</u>

El movimiento de las cuentas comprensivas del deterioro experimentado por las obligaciones a largo plazo emitidas por terceros ha sido el siguiente:

	<u>2015-2016</u>	<u>2014-2015</u>
• Saldo inicial	207,00	207,00
• Adiciones	-	-
• Traspasos a corto plazo	-	-
• Bajas	(-) 207,00	-
• Saldo final	<u>-</u>	<u>207,00</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 2015-2016</u>	Saldo a	Aumentos	Disminuciones	Saldo a
	30.9.2015			30.9.2016
• Usuarios	71.604,48	7.506.836,59	(-) 7.509.489,82	68.951,25
• Deterioro de créditos	(-) 49.511,17	(-) 35.738,29	49.511,17	(-) 35.738,29
	22.093,31	7.471.098,30	(-) 7.459.978,65	33.212,96

<u>Ejercicio 2014-2015</u>	Saldo a	Aumentos	Disminuciones	Saldo a
	30.9.2014			30.9.2015
• Usuarios	50.665,31	6.636.253,82	(-) 6.615.314,65	71.604,48
• Deterioro de créditos	(-) 25.671,55	(-) 49.511,17	25.671,55	(-) 49.511,17
	24.993,76	6.586.742,65	(-) 6.589.643,10	22.093,31

- 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 30 de Septiembre de 2016 y 2015 es el siguiente:

<u>Concepto</u>	<u>Ejercicio 2015-2016</u>				<u>Total</u>
	<u>Dotación fundacional</u>	<u>Reservas voluntarias</u>	<u>Resultados de ejercicios anteriores</u>	<u>Excedente</u>	
Saldo al 1 de octubre de 2015	881.516,35	2.210.263,83	-	(-) 392.943,92	2.698.836,26
Excedente del ejercicio	-	-	-	219.850,00	219.850,00
Traspasos	-	-	(-) 392.943,92	392.943,92	-
Saldo al 30 de septiembre de 2016	881.516,35	2.210.263,83	(-) 392.943,92	219.850,00	2.918.686,26

Ejercicio 2014-2015

<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 2014	881.516,35	2.183.570,37	-	26.693,46	3.091.780,18
Excedente del ejercicio	-	-	-	(-) 392.943,92	(-) 392.943,92
Trasposos	-	26.693,46	-	(-) 26.693,46	-
Saldo al 30 de septiembre de 2015	<u>881.516,35</u>	<u>2.210.263,83</u>	-	<u>(-) 392.943,92</u>	<u>2.698.836,26</u>

9.2. - Reservas voluntarias

El detalle de las reservas voluntarias es el siguiente:

	<u>30.9.2016</u>	<u>30.9.2015</u>
• Reserva voluntaria	2.179.760,46	2.179.760,46
• Reserva por transición al plan general de contabilidad	30.503,37	30.503,37
	<u>2.210.263,83</u>	<u>2.210.263,83</u>

Nota 10 - SUBVENCIONES DE CAPITAL

El movimiento presentado por este epígrafe se detalla a continuación:

	<u>30.9.2016</u>	<u>30.9.2015</u>
• Saldo inicial	-	-
• Adiciones	3.907,00	-
• Bajas	-	-
• Saldo final	<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 30 de Septiembre de 2016:

PASIVOS FINANCIEROS A CORTO PLAZO		
Categorías	Derivados y Otros	TOTAL
Débitos y partidas a pagar	378.818,85	378.818,85
	378.818,85	378.818,85

A 30 de Septiembre de 2015:

PASIVOS FINANCIEROS A LARGO PLAZO		
Categorías	Derivados y Otros	TOTAL
Débitos y partidas a pagar	2.052,85	2.052,85
	2.052,85	2.052,85

PASIVOS FINANCIEROS A CORTO PLAZO		
Categorías	Derivados y Otros	TOTAL
Débitos y partidas a pagar	319.519,46	319.519,46
	319.519,46	319.519,46

- 11.2 - El calendario de vencimientos de los pasivos financieros a largo plazo al 30 de Septiembre de 2015, comprensivos en su totalidad de cuotas por arrendamiento financiero, se detalla a continuación:

<u>Ejercicio</u>	<u>Importe</u>
2016-2017	2.052,85
	2.052,85

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

	<u>30.9.2016</u>	<u>30.9.2015</u>
• Acreedores por arrendamiento financiero	2.293,88	2.977,80
• Acreedores varios	45.270,25	34.720,34
• Personal (remuneraciones pendientes de pago)	331.254,72	281.821,32
	378.818,85	319.519,46

- 11.4 - 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 30 de Septiembre de 2016 y 2015, 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			
	30.9.2016		30.9.2015	
	Importe	%	Importe	%
Pagos dentro del plazo máximo legal	1.238.483,74	100%	1.160.857,10	100%
Resto	-	-	-	-
Total pagos del ejercicio	1.238.483,74	100%	1.160.857,10	100%
Plazo medio ponderado excedido (días de pago)	-	-	-	-
Aplazamientos que a la fecha de cierre sobrepasan el plazo máximo legal	-	-	-	-

El periodo medio de pago a proveedores del ejercicio 2015-16 se sitúa en 9,17 días (8,57 en el ejercicio 2014-15).

Nota 12 - PROVISIONES A LARGO PLAZO

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

	2015-16	2014-15
• Saldo inicial	36.315,34	-
• Adiciones	-	36.315,34
• Bajas	-	-
• Saldo final	36.315,34	36.315,34

- 12.2 - El saldo al cierre del ejercicio refleja la provisión para la cobertura de contingencias de carácter probable de carácter laboral relacionadas con el cese de un empleado de la Fundación.

- 12.3 - Adicionalmente, a la fecha de formulación de las presentes cuentas anuales, existe un contencioso con la Sociedad Freeland Studio, S.L. en virtud del cual ésta reclama a la Fundación un total de 99.385,17 euros. En este sentido, los miembros del Patronato así como los asesores legales de la Fundación estiman como posible que la pretensión de la demandante pueda prosperar.

Nota 13 - SITUACIÓN FISCAL

- 13.1 - Los saldos de las cuentas con Administraciones Públicas al 30 de Septiembre, tienen el siguiente detalle:

<u>30 de Septiembre 2016</u>	<u>Saldos deudores</u>	<u>Saldos acreedores</u>
a) Impuesto sobre el Valor Añadido:		
• 3r. trimestre 2016	1.872,08	-
b) Impuesto sobre la Renta de las Personas Físicas:		
• 3r. trimestre 2016	-	145.581,86
• Retenciones judiciales	-	190,11
c) Organismos de la Seguridad Social:		
• Liquidación Septiembre 2016	-	95.615,62
	<u>1.872,08</u>	<u>242.387,59</u>

- 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 2015-2016 (y 2014-2015), 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 30 de Septiembre de 2016, 723.714,39 euros (571.429,78 euros al 30 de Septiembre de 2015), refleja los importes satisfechos por los alumnos de cuotas de matrícula correspondientes al curso académico siguiente.

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:

	2015-2016	2014-2015
• Psicología	3.505.948,73	3.122.937,79
• Derecho	1.548.542,47	1.558.052,70
• ADE	1.111.397,94	991.744,53
• ADE + Derecho	49.550,00	70.220,00
• Master abogacía	195.250,00	140.200,00
• Master RRHH	58.799,50	73.500,50
• Master psicología sanitaria	108.187,98	-
• Master criminología	43.797,05	-
• Otros cursos	83.746,31	36.131,67
	6.705.219,98	5.992.787,19

- 15.2 - La partida de Gastos de personal incluye:

	2015-2016	2014-2015
• Sueldos, salarios y asimilados	3.757.980,35	3.716.306,40
• Indemnizaciones	14.213,31	51.315,34
• Seguridad social a cargo de la entidad	943.648,70	935.405,72
• Otros gastos sociales	111.337,34	76.006,17
	4.827.179,70	4.779.033,63

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

	2015-2016	2014-2015
• Servicios exteriores	1.261.547,64	1.190.250,30
• Tributos	1.339,02	1.188,47
• Pérdidas, deterioro y variación provisiones de operaciones comerciales	25.163,63	45.380,04
	1.288.050,29	1.236.818,81

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.</p> <p>La práctica del deporte universitario mediante la formación de equipos deportivos en diversas disciplinas.</p> <p>El fomento de la participación de los universitarios en actividades de interés social en la Comunidad de Madrid.</p> <p>La ayuda a los estudios universitarios a través del establecimiento de becas y el fomento de la investigación mediante la convocatoria de premios.</p> <p>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	121	121
Personal con contrato de servicios		
Personal voluntario		

C) Beneficiarios o usuarios de la actividad.

Tipo	Número	
	Previsto	Realizado
Personas físicas	1.078	1.042
Personas jurídicas		

D) Recursos económicos empleados en la actividad

Gastos/Inversiones	Actividad 1	
	Previsto	Realizado
Gastos por ayudas y otros		
a) Ayudas monetarias	329.307,00	319.787,63
Gastos de personal	4.743.787,00	4.725.782,88
Otros gastos de explotación	932.955,00	989.206,04
Gastos Másteres	242.650,00	218.039,83
Amortización del Inmovilizado	83.759,00	78.877,67
Pérdidas, deterioro y variación provisiones por operaciones comerciales	25.000,00	25.163,63
Deterioro y resultado por enajenación de inmovilizado	2.463,00	-
Subtotal gastos	6.359.921,00	6.356.857,68
Adquisiciones de Inmovilizado (excepto Bienes Patrimonio Histórico)	75.000,00	69.356,00
Cancelación deuda no comercial	1.941,00	1.941,15
Subtotal inversiones	76.941,00	71.297,15
TOTAL RECURSOS EMPLEADOS	6.436.862,00	6.428.154,83

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

Objetivo	Indicador	Cuantificación	
		Previsto	Realizado
Grados Universitarios	Número de alumnos matriculados	995	958
Másteres Universitarios	Número de alumnos matriculados	84	84

ACTIVIDAD 2

A) Identificación.

Denominación de la actividad	Otras enseñanzas complementarias ofertadas a los alumnos
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 destinados a ampliar y complementar su formación académica
--

B) Recursos humanos empleados en la actividad.

Tipo	Número	
	Previsto	Realizado
Personal asalariado	25	15
Personal para impartir seminarios y conferencias	45	35

C) Beneficiarios o usuarios de la actividad.

Tipo	Número	
	Previsto	Realizado
Personas físicas	400	320

D) Recursos económicos empleados en la actividad

Gastos/Inversiones	Actividad 2	
	Previsto	Realizado
Gastos por ayudas y otros		
a) Ayudas monetarias		
Gastos de personal	45.246,00	59.639,84
Otros gastos de explotación	8.899,00	12.483,88
Gastos de otras actividades de enseñanza	38.500,00	45.949,61
Amortización del Inmovilizado	799,00	995,44
Deterioro y resultado por enajenación de inmovilizado	23,00	-
Subtotal gastos	93.467,00	119.068,77
TOTAL RECURSOS EMPLEADOS	93.467,00	119.068,77

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

Objetivo	Indicador	Cuantificación	
		Previsto	Realizado
Universidad de Mayores	Número de alumnos matriculados	100	105
Cursos complementarios para los alumnos de Grado	Número de alumnos matriculados	300	215

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.

<ul style="list-style-type: none"> - 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	15

C) Beneficiarios o usuarios de la actividad.

Tipo	Número	
	Previsto	Realizado
Personas físicas	400	150
Personas jurídicas	5	4

D) Recursos económicos empleados en la actividad.

Gastos/Inversiones	Actividad 3	
	Previsto	Realizado
a) Ayudas monetarias		
Gastos de personal	25.054,00	41.756,98
Otros gastos de explotación	4.927,00	8.740,62
Amortización del Inmovilizado	442,00	696,96
Deterioro y resultado por enajenación de inmovilizado	13,00	-
Gastos otras actividades mercantiles	8.045,00	8.894,67
Gastos financieros		453,07
Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros	21.321,00	22.011,09
Subtotal gastos	59.802,00	82.553,39
TOTAL RECURSOS EMPLEADOS	59.802,00	82.553,39

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

Objetivo	Indicador	Cuantificación	
		Previsto	Realizado
Alquiler de aulas	Número de contratos firmados	3	2
Ingresos por fotocopias	Pagos obtenidos.	400	350
Convenios de colaboración	Nº de convenios firmados	2	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						
a) Ayudas monetarias	319.787,63	-	-	319.787,63	-	319.787,63
Gastos de personal	4.725.782,88	59.639,84	41.756,98	4.827.179,70	-	4.827.179,70
Otros gastos de explotación	989.206,04	12.483,88	8.740,62	1.010.430,53	-	1.010.430,53
Gastos Másteres	218.039,83	-	-	218.039,83	-	218.039,83
Gastos otras actividades de enseñanza	-	45.949,61	-	45.949,61	-	45.949,61
Amortización del Inmovilizado	78.877,67	995,44	696,96	80.570,08	-	80.570,08
Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales	25.163,63	-	-	25.163,63	-	25.163,63
Deterioro y resultado por enajenación de inmovilizado	-	-	-	-	-	-
Gastos otras actividades mercantiles	-	-	8.894,67	8.894,67	-	8.894,67
Gastos financieros	-	-	453,07	453,07	-	453,07
Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros	-	-	22.011,09	22.011,09	-	22.011,09
Subtotal gastos	6.356.857,68	119.068,77	82.553,39	6.558.479,84	-	6.558.479,84
Adquisiciones de Inmovilizado (excepto Bienes Patrimonio Histórico)	69.356,00	-	-	69.356,00	-	-
Adquisiciones Bienes Patrimonio Histórico	-	-	-	-	-	-
Cancelación deuda no comercial	1.941,15	-	-	2.736,77	-	-
Subtotal inversiones	71.297,15	-	-	72.092,77	-	72.092,77
TOTAL RECURSOS EMPLEADOS	6.428.154,83	119.068,77	82.553,39	6.630.572,61	-	6.630.572,61

III. Recursos económicos totales obtenidos por la entidad

A) Ingresos obtenidos por la entidad.

INGRESOS	Previsto	Realizado
Rentas y otros ingresos derivados del patrimonio	-	6.121,98
Ventas y prestaciones de servicios de las actividades propias		
a) Enseñanza Universitaria	6.615.616,00	6.635.948,29
b) Otras actividades de enseñanza	63.100,00	83.746,31
Ingresos ordinarios de las actividades mercantiles	8.000,00	1.675,00
Otros tipos de ingresos	26.940,00	50.838,21
TOTAL INGRESOS PREVISTOS	6.713.656,00	6.778.329,79

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:

- a. Ligera disminución del importe de las Ayudas monetarias de la Fundación 319.787,63€ frente a los 329.307€ previstos, debido principalmente al menor número de becas Erasmus.
- b. El aumento de los gastos de personal es debido principalmente a una indemnización por despido.

- c. En el apartado de los gastos de explotación, el aumento tiene su origen en los gastos de publicidad, (17.321,66 € más de lo presupuestado) debido a la necesidad de mejorar la difusión del CES Cardenal Cisneros y al incremento de los Servicios de Profesionales Independientes derivado de los honorarios de los abogados que llevan los diferentes procesos en los que la Fundación está implicada.

Ingresos:

Las rentas derivadas del patrimonio finalmente han ascendido a algo más de 6.000€, debido principalmente a que los dividendos correspondientes a las acciones de NovaGalicia Banco que la Fundación posee.

El aumento de los ingresos procedentes de la Enseñanza Universitaria se debe al Máster de Acceso a la Abogacía, y el incremento de los ingresos por otras actividades de enseñanza viene dado por el convenio firmado con la European Business School.

La partida Otros tipos de ingresos se ha visto incrementada por una serie de devoluciones de cotizaciones a la Seguridad Social.

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	RENDA A DESTINAR		RECURSOS DESTINADOS A FINES (GASTOS + INVERSION)	APLICACIÓN DE LOS RECURSOS DESTINADOS EN CUMPLIMIENTO DE SUS FINES*						IMPORTE PENDIENTE DE DESTINAR	
					Importe	%		2006-2007	2007-2008	2008-2009	2009-2010	2010-2011	2011-2012		2012-2013
2008-2009	(-) 91.360,50	-	4.720.803,34	4.629.442,84	3.240.609,99	70,00	4.743.602,49	3.240.609,95	-	-	-	-	-	-	-
2009-2010	115.829,39	-	4.386.796,32	4.502.625,71	3.151.838,00	70,00	4.432.359,10	516.679,50	2.635.158,50	-	-	-	-	-	-
2010-2011	128.677,39	-	5.044.607,47	5.173.284,86	3.621.299,40	70,00	5.139.604,01	-	2.351.072,94	1.604.233,43	-	-	-	-	-
2011-2012	405.262,10	-	5.749.130,83	6.154.392,93	4.308.075,05	70,00	5.771.159,44	-	-	3.139.369,06	1.168.705,99	-	-	-	-
2012-2013	135.344,18	-	6.301.489,11	6.436.833,29	4.505.783,30	70,00	6.295.091,31	-	-	-	3.263.653,11	1.242.130,19	-	-	(-) 228.279,09
2013-2014	26.693,46	-	6.532.041,05	6.558.734,51	4.591.114,16	70,00	6.369.900,10	-	-	-	-	3.897.473,82	693.640,34	-	(-) 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	-	-	-	-	-	5.077.519,10	1.321.981,37	(-) 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	-	-	-	-	-	-	4.744.830,85	(-) 6.499.504,93

2. Recursos aplicados en el ejercicio.

	IMPORTE			TOTAL
1.Gastos en cumplimiento de fines*	6.365.424,42			6.365.424,42
	Fondos propios	Subvenciones, donaciones y legados	Deuda	
2.Inversiones en cumplimiento de fines* (2.1+2.2)	69.356,00	-	2.736,77	72.092,77
2.1 Realizadas en el ejercicio	69.356,00	-	-	69.356,00
2.2 Procedentes de ejercicios anteriores	-	-	-	-
a) Deudas canceladas en el ejercicio incurridas en ejercicios anteriores	-	-	2.736,77	2.736,77
b) Imputación de subvenciones donaciones y legados de capital procedentes de ejercicios anteriores	-	-	-	-
TOTAL (1+2)	6.437.517,19			6.437.517,19

3. Gastos de administración.

DETALLE DE GASTOS DE ADMINISTRACIÓN				
N° 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	32.492,90
642000000	Gastos de personal	Seguridad Social	Administración de la Fundación	8.209,74
641000000	Gastos de personal	Indemnizaciones	Administración de la Fundación	123,65
649320000	Gastos de personal	Becas convenio	Administración de la Fundación	444,31
649900000	Gastos de personal	Seguros y Mutua	Administración de la Fundación	73,71
649910000	Gastos de personal	Gastos de representación	Administración de la Fundación	12,61
649100000	Gastos de personal	Aparcamiento y transporte	Administración de la Fundación	400,06
649920000	Gastos de personal	Gastos de formación continua	Administración de la Fundación	159,96
621100000	Servicios Exteriores	Alquileres locales	Administración de la Fundación	4.390,78
622000000	Servicios Exteriores	Reparaciones	Administración de la Fundación	841,04
623000000	Servicios Exteriores	Colaboraciones Profesionales	Administración de la Fundación	192,37
625000000	Servicios Exteriores	Seguros	Administración de la Fundación	49,06
626000000	Servicios Exteriores	Comisiones bancarias	Administración de la Fundación	67,65
627000000	Servicios Exteriores	Publicidad	Administración de la Fundación	1.629,70
628000000	Servicios Exteriores	Luz, calefacción, internet	Administración de la Fundación	565,25
629000000	Servicios Exteriores	Pequeños gastos	Administración de la Fundación	652,93
678100000	Otros resultados	Gastos excepcionales	Administración de la Fundación	34,96
679000000	Otros resultados	Gastos ejercicios anteriores	Administración de la Fundación	145,26
631000000	Otros tributos	Tributos y tasas	Administración de la Fundación	11,66
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACIÓN				50.497,60

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 límites
2013-2014		1.311.746,90	178.228,31	-	178.228,31	no supera los límites
2014-2015		1.221.361,05	112.485,34	-	112.485,34	no supera los límites
2015-2016		1.355.665,96	50.497,60	-	50.497,60	no supera los límites

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 2015-2016, han ascendido a 7.000 euros (7.000 euros ejercicio 2014-2015).
- 17.3 - El número medio de personas empleadas durante el ejercicio es el siguiente:

	2015-2016	2014-2015
• Director	1	1
• Secretaria General	1	1
• Gerente	1	1
• Personal de administración y servicios	24	23
• Profesores	94	101
	121	127

Por otra parte, la distribución por categorías y sexos al 30 de Septiembre de 2016 y 2015 es la siguiente:

	30.9.2016		30.9.2015	
	Hombres	Mujeres	Hombres	Mujeres
• Director	1	-	1	-
• Secretaria General	-	1	-	1
• Gerente	-	1	1	-
• Personal de administración y servicios	12	12	12	11
• Profesores	54	40	58	43
	67	54	72	55

Nota 18 - GASTOS POR AYUDAS Y OTROS

El desglose de las ayudas monetarias es el siguiente:

	2015-2016	2014-2015
• Becas al estudio y la investigación	173.494,51	48.080,00
• Becas huérfanos 50%	15.690,00	22.351,00
• Premios y descuentos a los mejores expedientes	16.030,00	37.916,00
• Descuento 25% para el segundo hermano y 50% a partir tercer hermano	14.084,50	14.490,25
• Ayudas actividades deportivas	-	25.608,13
• Ayudas prácticas de postgrado	11.505,00	11.900,00
• Ayudas económicas colaboración	33.160,15	44.827,25
• Otras becas	10.077,47	16.666,41
• Ayudas Erasmus y Becas Erasmus alumnos externos	45.746,00	60.074,00
	319.787,63	281.913,04

En el apartado "Otras Becas" se incluyen los descuentos que disfrutaban los alumnos 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 Colegio Universitario, 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 - ESTADOS FLUJOS DE EFECTIVO

	2015-2016	2014-2015
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN		
Resultado del ejercicio antes de impuestos	219.850,00	(-) 392.943,92
Ajustes al resultado	70.779,99	234.094,05
Amortización del inmovilizado	80.570,08	85.076,75
Variación de provisiones	-	36.315,34
Resultado por bajas y enajenaciones del inmovilizado	-	1.836,29
Resultado por bajas y enajenaciones de instrumentos financieros	(-) 4.328,18	15.505,37
Ingresos financieros	(-) 5.914,98	(-) 20.407,17
Gastos financieros	453,07	646,88
Variación del valor razonable en instrumentos financieros	-	115.120,59
Cambios en el capital corriente	199.150,09	(-) 22.741,67
Usuarios y otros deudores de la actividad propia	(-) 11.119,65	2.900,45
Deudores y otras cuentas a cobrar	(-) 9.825,60	8.949,99
Otros activos corrientes	2.716,65	20.704,41
Acreedores y otras cuentas a pagar	65.778,00	(-) 51.290,66
Otros pasivos corrientes	(-) 683,92	644,36
Otros activos y pasivos no corrientes	152.284,61	(-) 4.650,22
Otros flujos de efectivo de las actividades de explotación	5.461,91	19.760,29
Pagos de intereses	(-) 453,07	(-) 646,88
Cobros de intereses	5.914,98	20.407,17
Flujos de efectivo de las actividades de explotación	495.241,99	(-) 161.831,25
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Pagos por inversiones	(-) 3.069.356,00	(-) 4.008.922,31
Inmovilizado intangible	(-) 3.449,00	(-) 7.419,24
Inmovilizado material	(-) 65.907,00	(-) 87.953,25
Otros activos financieros	(-) 3.000.000,00	(-) 3.913.549,82
Cobros por desinversiones	2.931.670,57	3.820.068,44
Otros activos financieros	2.931.670,57	3.820.068,44
Flujos de efectivo de las actividades de inversión	(-) 137.685,43	(-) 188.853,87
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		
Cobros y pagos por instrumentos de pasivo financiero	3.907,00	-
Subvenciones, donaciones y legados recibidos	3.907,00	-
Flujos de efectivo de las actividades de financiación	3.907,00	-
EFFECTO DE LAS VARIACIONES DE LOS TIPOS DE CAMBIO		
	-	-
AUMENTO/DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES		
	361.463,56	(-) 350.685,12
Efectivo o equivalentes al comienzo del ejercicio	237.361,60	588.046,72
Efectivo o equivalentes al final del ejercicio	598.825,16	237.361,60