

Fundación Galega de Iniciativas Culturais e Sociais
Montecelo

**Memoria de Xestión
e Contas Anuais
Exercicio 2012**

**Avenida de Coimbra, 1
15704 Santiago de Compostela
www.fundacionmontecelo.es**

INDICE

I.	BALANCE DE SITUACIÓN AO 31-XII-2012	2
II.	CONTA DE RESULTADOS EXERCICIO 2012	3
III.	NATUREZA E FIN FUNDACIONAL	4
IV.	PADROADO	5
V.	MEMORIA DE ACTIVIDADES	6
VI.	BASES DE PRESENTACIÓN DAS CONTAS ANUALES	13
VII.	EXCEDENTE DO EXERCICIO	15
VIII.	NORMAS DE REXISTRO E VALORACIÓN	16
IX.	ANÁLISIS DO ACTIVO, PASIVO, GASTOS E INGRESOS	19
X.	ACTIVIDAD DA ENTIDADE. LIQUIDACIÓN ORZAMENTO APLICACIÓN DO PATRIMONIO A FINS PROPIOS GASTOS ADMINISTRACIÓN OPERACIÓNS CON PARTES VINCULADAS	31
XI.	OUTRA INFORMACIÓN	41
XII.	CADRO FINANCIAMENTO	42
XIII.	INVENTARIO – BALANCE AO 31-XII-2012	43
XIII.	INFORME RELATIVO O CUMPLIMENTO DOS CÓDIGOS DE CONDUCTA SOBRE INVERSIÓNS FINANCEIRAS TEMPORAIS	47
XIV.	CERTIFICACIÓN DE CONTAS	48

**BALANCE DE SITUACIÓN CORRESPONDIENTE Ó EXERCICIO
REMATADO Ó 31 DE DECEMBRO DE 2012**

ACTIVO	NOTAS da MEMORIA	2012	2011
A) ACTIVO NON CORRENTE		7.612.095,69	6.576.262,06
I. Inmobilizado intanxible	5	38.384,47	85.908,40
II. Inmobilizado material	5	4.957.386,97	3.900.101,37
III. Inversións inmobiliarias	5	1.494.200,17	1.503.091,75
IV. Inversións en entidades asociadas a longo prazo	6	1.077.436,10	1.042.472,56
V. Inversións financeiras longo prazo	6	44.687,98	44.687,98
B) ACTIVO CORRENTE		115.254,41	98.497,49
I. Debedores comerciais e outras contas a cobrar	6 e 9	10.455,73	9.415,99
II. Inversións en entidades do grupo e asociadas a curto prazo	6	71.116,00	41.408,97
III. Outras inversións financeiras a curto prazo	6	26.000,00	25.000,00
IV Efectivo e outros activos líquidos equivalentes	6	7.682,68	22.672,53
TOTAL ACTIVO (A + B)		7.727.350,10	6.674.759,55
PATRIMONIO NETO E PASIVO	NOTAS da MEMORIA	2012	2011
A) PATRIMONIO NETO		5.534.700,94	4.671.580,89
A-1) Fondos propios	8	2.927.242,03	2.921.872,28
I. Dotación fundacional	8	1.975.181,82	1.975.181,82
II. Reservas	8	946.690,46	947.032,82
II. Excedente do exercicio	8	5.369,75	-342,36
A-2) Subvencións, doazóns e legados recibidos	11	2.607.458,91	1.749.708,61
B) PASIVO NON CORRENTE		2.000.259,89	1.905.501,54
II. Débedas a longo prazo	7	2.000.259,89	1.905.501,54
1. Débedas con entidades de crédito	7	1.501.158,85	1.438.943,36
3. Outras débedas a longo prazo	7	499.101,04	466.558,18
C) PASIVO CORRENTE		192.389,27	97.677,12
II. Débedas a curto prazo		188.865,88	93.523,34
1. Débedas con entidades de crédito	7	76.298,29	69.587,22
2. Outras débedas	7	112.567,59	23.936,12
V. Acredores comerciais e outras contas a pagar	7 e 9	3.523,39	4.153,78
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A + B + C)		7.727.350,10	6.674.759,55

As notas 1 a 14 da memoria forman parte integrante Balance de Situación ó 31/12/2012

**CONTA DE RESULTADOS CORRESPONDIENTE Ó EXERCICIO
REMATADO Ó 31 DE DECEMBRO DE 2012**

	NOTAS DA MEMORIA	2012	2011
A) Excedente do exercicio			
1. Ingresos da actividade propia		251.635,65	135.417,02
A) Subvencións, doazóns e legados imputados o excedente do exercicio	10	250.835,65	130.417,02
b) Reintegro de axudas e asignacións	10	800,00	
2. Gastos por axudas e outros	10	(273.006,56)	(103.003,85)
a) Axudas monetarias	10	(70.478,99)	(100.411,85)
b) Axudas non monetarias	10	(184.126,89)	
c) Gastos por colaboracións e do órgano de goberno	10	(18.400,68)	(2.592,00)
3. Outros ingresos da actividade	10	50.855,79	36.000,00
4. Outros gastos da actividade	10	(19.764,52)	(26.851,17)
5. Amortización do inmovilizado	5	(17.032,05)	(53.191,22)
6. Subvencións, doazóns e legados de capital traspasados o exercicio	11	111.916,82	72.608,99
7. Deterioro e resultado de alienación do inmovilizado	5	206,13	(16.069,10)
A 1) EXCEDENTE DA ACTIVIDADE		104.811,26	44.910,67
8. Ingresos financeiros	6	12.090,15	16.228,33
9. Gastos financeiros	7	(111.531,66)	(61.481,36)
A 2) EXCEDENTE DAS OPERACIÓNS FINANCEIRAS		(99.441,51)	(45.253,03)
A 3) EXCEDENTE ANTES DE IMPOSTOS		5.369,75	(342,36)
10. Imposto sobre beneficios		0,00	0,00
A 4) VARIACIÓN PATRIMONIO NETO EXCEDENTE DO EXERCICIO		5.369,75	(342,36)
B) INGRESOS E GASTOS IMPUTADOS Ó PATRIMONIO NETO			
1. Doazóns e legados recibidos	11	969.667,12	452.451,99
B 1) VARIACION DO PATRIMONIO NETO		969.667,12	452.451,99
C) RECLASIFICACION Ó EXCEDENTE DEL EJERCICIO			
1. Doazóns e legados recibidos	11	(111.916,82)	(72.608,99)
C 1) VARIACIÓN POR RECLASIFICACIONES		(111.916,82)	(72.608,99)
D) VARIACIÓN DO PATRIMONIO NETO POR INGRESOS E GASTOS IMPUTADOS NO PATRIMONIO NETO		857.750,30	379.843,00
E) VARIACIÓN NA DOTACIÓN FUNDACIONAL OU FONDO SOCIAL		0,00	30.000,00
I) RESULTADO TOTAL		863.120,05	409.500,64

As notas 1 a 13 da memoria forman parte integrante da conta de resultados ó 31/12/2012

III. NATUREZA E FIN FUNDACIONAL

□ **Constitución**

A “Fundación Galega de Actividades Culturais e Sociais Montecelo” abreviadamente “Fundación Montecelo” constituíse o 22 de xuño de 1994 na Escritura Pública Nº 989 do Notario José Antonio Montero Pardo, de Santiago.

Foi clasificada como benéfico-cultural privada e adscrita á Consellería de Cultura por Orde da Consellería da Presidencia e Administración Pública do 12 de xullo de 1994 e declarada de interese galego por Orde da Consellería de Cultura do 5 de setembro de 1994; figurando inscrita no Rexistro Único de Fundacións de Interese Galego co número 1994/1. No rexistro auxiliar correspondente á Consellería de Cultura figura inscrita con número 22.

Figura tamén inscrita no Rexistro Galego de Axentes de Cooperación para o Desenvolvemento na Sección D, Outros axentes sociais, co número 34.

O seu número de Identificación Fiscal é G-15477532.

Ten inscritos os seus arquivos na Agencia Española de Protección de Datos.

□ **Obxecto e fin fundacional**

En cumprimento do seu obxecto fundacional preceptuado nos seus Estatutos, a Fundación Montecelo ten como finalidade primordial promover, apoiar e financiar actividades e proxectos de carácter cultural que contribúan á formación integral das persoas, especialmente dos novos, tanto se se realizan en nome propio como en colaboración con outras persoas físicas ou xurídicas que se propoñan as mesmas finalidades.

Especialmente, a Fundación realiza a súa finalidade de formación integral dos mozos mediante a promoción e financiamento de entidades que contribúan a este fin, tales como centros docentes, colexios maiores, asociacións culturais, etc.

□ **Sede social**

A Fundación ten o seu domicilio en Santiago de Compostela, Avenida de Coimbra 1, sede do Colexio Maior La Estila.

Realiza as súas actividades principalmente nas sedes da súa propiedade que ten cedidas a diversas asociacións coas que establece convenios de colaboración.

IV. PADROADO DA FUNDACIÓN

❑ **Cambios no Padroado de goberno**

O 27 de xuño 2012 aprobouse o nomeamento de novos membros do Padroado de goberno:

Don Manuel Díaz Aledo
Don Alfonso García Limeses
Don Arturo Maneiro Vila

Así mesmo debe lamentarse o cesamento como patrón de don Diego Diz Fernández por falecemento.

Estes cambios inscribíronse no Rexistro de Fundacións de Interese Galego, sección da Consellería de Cultura, Educación e Ordenación Universitaria.

❑ **Composición do Padroado**

❑ **PRESIDENTE**

Don José Garrido Seoane

❑ **VOGAIS**

Don Jaime Cárdenas del Carre

Don Arsenio Fernández-Valladares Díez

Don Alfonso García Limeses

Don Arturo Maneiro Vila

Don Carlos Matovelle Gómez

Don Raúl Ortega Cotarelo

Don José Luis Otero Codesal

❑ **SECRETARIO**

Don José Luis Ipiña Azcúnaga

V. MEMORIA DE ACTIVIDADES

A Fundación Montecelo en 2012 centrou os seus esforzos nas liñas básicas de actuación fixadas polos Estatutos:

- Organizar cursos, seminarios, campamentos, viaxes de estudo, etc. dirixidos á mellora cultural e ao desenvolvemento ético da xuventude
- Promover, financiar e xestionar centros culturais que contribúan á formación integral das persoas, especialmente dos mozos.
- Sensibilizar na cooperación internacional.

A realización destes obxectivos foi posible grazas á colaboración co Colexio Maior La Estila e coas asociacións que ten asinados convenios coa Fundación e que chegan a unha ampla base de poboación nos principais núcleos urbanos de Galicia.

No aspecto patrimonial cabe destacar en 2012 a adquisición de tres inmobles en A Coruña:

- Por compra, dun piso en Rúa Wenceslao Fernández Flórez, 2-1º como extensión da sede da Asociación Aguaia.
- Por doazón, a actual sede da Asociación Club Rueiro, en Avenida Alfonso Molina, 4 y 6 B, e una parcela no lugar coñecido como O Portiño.

No aspecto financeiro, a Fundación continuou co programa de busca de donativos, para facer fronte á xestión corrente e para reducir o pasivo pola posta en marcha de novas sedes de centros culturais.

Contou en 2012 coa axuda de 160 colaboradores periódicos e 74 benfeitores que o fixeron con donativos puntuais.

Colexio Maior La Estila.

A Fundación Montecelo é a entidade titular do Colexio Maior La Estila, adscrito á Universidade de Santiago de Compostela. É competencia da Fundación o nomeamento dos membros que forman parte do Padroado de goberno del Colexio que ten personalidade xurídica propia, independente da Fundación.

O Padroado de goberno do Colexio Maior remite á Fundación o Orzamento anual, a Memoria de actividades e as Contas anuais, que á súa vez se depositan no Protectorado de fundacións da Xunta de Galicia, como anexo ás Contas anuais da Fundación.

No exercicio 2012, a Fundación concedeu a La Estila unha axuda de 23.125 euros para cubrir gastos do persoal directivo, de representación e actividades culturais.

Á parte do servizo de residencia, o Colexio Maior ofreceu á comunidade universitaria un amplo programa de actividades culturais. Durante o verán organizáronse cursos de formación co patrocinio da Fundación Montecelo.

Para o financiamento das reformas do edificio, a Fundación concedeu ao Colexio un préstamo sen interese que a 31 de decembro de 2012 ten un saldo nominal de 492.125 euros.

Campamento de Montecelo.

O Campamento de Montecelo, situado no Lugar de Montecelo, San Pantaleón das Viñas, Paderne, é propiedade da Fundación, que o ten cedido para a súa xestión á Asociación Cultural Montecelo, mediante un comodato gratuito, no marco dun convenio de colaboración. No verán, houbo cinco quendas de campamento coa participación 278 rapaces. As instalacións fixas utilízanse durante todo o ano, nas fins de semana.

O obxectivo do campamento é que os rapaces, en contacto coa natureza, adquiran valores de convivencia e compañeirismo, de respecto ao medio, de orde, de responsabilidade, de afán de superación; a xenerosidade, a amizade e a solidariedade.

Pazo de Montecelo

O Pazo de Montecelo, situado xunto ao Campamento, é sede dun centro convivencias, xestionado pola Asociación Cultural Montecelo. O Pazo é propiedade de Lambre, S.A., da que a Fundación é a accionista de referencia, cunha participación accionarial do 36%. Foi precisamente o desexo de rehabilitar o Pazo o que levou aos fundadores en 1994 á súa constitución para solicitar fondos con ese destino. Denominárona co mesmo nome do Pazo e do Lugar. Por este motivo, é moi estreito o vínculo da Fundación coas actividades que se desenvolven neste ámbito.

No Pazo desenvolvéronse 47 cursos cunha participación de 1.172 persoas.

Aplicación do Leader100 Program.

O Leader100Program é un programa que está dirixido á mellora dos mozos en 25 calidades divididas en 4 niveis, segundo as idades. O programa facilita unha autovaloración e estimula a consecución de pequenas metas que fortalecen os hábitos en 25 áreas. Cada participante conta coa axuda dun experto (*coaching*) que está en contacto cos pais, aos que periodicamente informa dos resultados conseguidos. O Leader100Program é un programa que a Fundación pon a disposición de todos os clubs xuvenís promovidos polas Asociacións colaboradoras.

En 2012, seguiron este programa 200 mozos en Galicia, contando co apoio de 20 *coaches*, en réxime de voluntariado.

Por problemas técnicos concernentes ao futuro desenvolvemento do programa viuse conveniente doar os dereitos de propiedade intelectual á Fundación Educación y Desarrollo (EDYDE), co compromiso formal de que estea a disposición das

entidades colaboradoras da Fundación Montecelo sen custo ningún, nin recarga nin reembolso de ningunha especie.

Máis información pódese atopar no sitio www.leader100program.com.

Axudas ás Asociacións colaboradoras.

Conforme cos seus estatutos, a Fundación realiza a súa finalidade en colaboración con outras entidades non lucrativas que teñan fins semellantes e coas que subscribe convenios de colaboración. Neles, establécese o compromiso de desenvolver conxuntamente actividades conformes aos fins da Fundación, e esta comprométese, na medida das súas posibilidades, á cesión de locais do seu patrimonio inmobiliario e á concesión de axudas económicas.

A Fundación ten establecidos convenios de colaboración con 15 asociacións de A Coruña, Ferrol, Lugo, Ourense, Pontevedra, Santiago e Vigo. En 2012 asinou un convenio de colaboración coa Asociación O Portiño, da A Coruña.

Grazas a estes convenios o patrimonio inmobiliario da fundación emprégase directamente na execución dos fins fundacionais: deste modo, dispuxéronse de 13 salas de lectura cunha capacidade de 290 postos e 45 ordenadores, cunha asistencia media diaria de 150 estudantes; puxéronse a disposición do público 12 pequenas bibliotecas cun total de 27.000 volumes; déronse cursos de técnicas de estudo a 200 rapaces; realizáronse máis de 600 eventos deportivos; máis de 200 actividades de solidariedade en asilos e hospitais; cursos de orientación familiar e "escolas de pais"; encontros interclubs; e máis de 800 mozos beneficiáronse das actividades dos clubs xuvenís das asociacións grazas ao apoio da Fundación Montecelo.

Para facilitar o financiamento das actividades, a Fundación concedeu axudas monetarias directas ás asociacións colaboradoras por 23.444,77 euros e fíxose cargo de tributos por 391,10 euros.

A continuación detállanse as actuacións nas áreas de estudo, de difusión cultural, de tempo libre, de solidariedade e do Camiño de Santiago.

1. Actuacións na área do estudo

As actuacións na área do estudo van dirixidas ao fortalecemento dos hábitos de estudo, para a mellora do aproveitamento escolar, de estudantes de ensino obrigatorio e de bacharelato. Cóntase para iso:

a) Salas de estudio dirixido.

As asociacións contan con salas de lectura, dotadas de ordenadores e material didáctico, como enciclopedias e dicionarios, e o acceso a Internet. Denomínase **estudio dirixido** porque no horario establecido está presente un profesor que serve de apoio aos estudantes. Con algunhas variantes, o horario é de 18.00 a 20.00 horas, de luns a xoves.

Asociación Aguia, A Coruña, conta cunha sala de 20 prazas.

Asociación Albeiro, Vigo, dispón dunha sala con 20 prazas.

Asociación Doira, Vigo, dispón de 2 salas con 35 prazas.

Asociación Roiba, Ferrol, conta con dúas salas con 12 prazas cada unha.

Asociación Rueiro, A Coruña, conta con dúas salas de 20 prazas.

Asociación Senra, Santiago, conta cunha sala de 20 prazas e outra de 15.

Asociación Tambre, Pontevedra, conta con dúas salas, con 45 prazas.

Asociación Vieiro, Ourense, dispón de dúas salas de lectura, con 20 prazas.

Nelas participaron 180 rapaces co seguimento de 22 titores, en réxime de voluntariado.

b) Sesións de técnicas de estudio.

Para a mellora do hábito de estudio e o seu mellor aproveitamento as asociacións colaboradoras adoitan ofrecer cursos de técnicas de estudio. En 2012, tiveron lugar 8 sesións coa participación de 200 estudantes.

c) Outras actuacións na área de estudio.

Nalgúns clubs organizouse no mes de novembro unha "Olimpiada solidaria de estudio", que coa axuda de patrocinadores, convertían cada hora de estudio nun euro de axuda a programas de desenvolvemento.

Organizáronse tamén 30 convivencias de estudio en fins de semana, sobre todo de cara á preparación dos exames.

2. Actuacións na área da difusión cultural

a) Bibliotecas

Co ánimo de promover a lectura, cóidase que en todas as asociacións colaboradoras haxa unha biblioteca accesible tamén aos non socios. Trátase de pequenas bibliotecas, moitas delas especializadas en literatura xuvenil, apropiada á idade dos usuarios:

- Asociación Agüa, La Coruña, 2.000 volumes
- Asociación Albeiro, Vigo, 500 volumes
- Asociación Doira, Vigo, 3.000 volumes
- Asociación Roiba, Ferrol, 2.000 volumes
- Asociación Rueiro, A Coruña, 4.000 volumes
- Asociación Senra, Santiago de Compostela, 2.200 volumes
- Asociación Tambre, Pontevedra, 2.250 volumes
- Asociación Vieiro, Ourense, 2.100 volumes.

Dirixidas a un público adulto universitario, outras bibliotecas das asociacións colaboradoras están especializadas na área das humanidades:

- Asociación Porta do Camiño, Santiago de Compostela, 3.500 volumes
- Asociación Porta Maris, A Coruña, 2.000 volumes

Asociación Cultural Xiabre, Pontevedra, 1.500 volumes.
Asociación Social e Cultural Cruceirinho, Vigo, 2.000 volumes.

Para incentivar o hábito de ler, a Asociación Senra puxo a disposición o blog de literatura xuvenil www.librosjuveniles.blogspot.com na que os lectores poden realizar críticas dos libros que len.

Os fondos bibliográficos da Asociación Porta do Camiño pódense consultar www.bibliotecaonline.net.

b) Cursos e seminarios.

Os clubs xuvenís organizan periodicamente cursos para os seus novos afiliados. Tamén se teñen cursos de formación cristiá. Para pais, téñense conferencias centradas en temas de educación.

Algunhas asociacións (Albeiro, Vigo; Doira, Vigo; Rueiro, A Coruña) reservan unha mañá de cada semana a sesións culturais dirixidos aos maiores. Outras, como Roiba, téñeno polas tardes.

No mes de xullo téñense cursos de inglés, especialmente programados segundo as idades, en Las Cabañas (Madrid) e Ronda (Málaga). Para o curso de inglés de Ronda a Fundación concedeu 10 bolsas por un total de 2.290 euros, para o que contou cun donativo de 1.158 euros da Fundación Patronato Universitario.

c) Comunicación.

Fomentase a escritura mediante a edición de xornais xuvenís, como *La Gárgola de Papel*, de Santiago, o xornal xuvenil semanal *El Cronista*, en Vigo, a revista trimestral *Rueiro Flash*, de A Coruña, ou *Marca.Roiba*, en Ferrol, cos resultados, entrevistas e fotos dos equipos da Escola deportiva.

Tamén se realizaron curtametraxes. En todos eles, participan socios dos clubs xuvenís, como actores, guionistas, cámaras ou montadores. Ao final, os curtos proxéctanse en certames xuvenís, como "Vieiras de Oro", e os mellores acoden a festivais nacionais.

A realización de blogs e de páxinas webs é outra actividade para familiarizar aos mozos nas tecnoloxías da información, mediante a actualización das páxinas das propias asociacións, ou os blogs de contido informativo.

3. Área de actividades complementarias de tempo libre.

a) Talleres.

Para o aproveitamento do tempo libre, téñense talleres de actividades, de acordo coas preferencias dos rapaces e a dispoñibilidade de profesores: cursos de guitarra, de creación artística, aeromodelismo, cociña, maxia, xadrez, defensa persoal e bricolaxe. Así mesmo, tiveron lugar concursos culturais de redacción de relato curto, de interpretación musical e de artes escénicas.

b) Actividades deportivas.

As actividades deportivas constitúen un capítulo importante para completar a formación da xuventude, tamén para a formación en valores (disciplina, compañeirismo e deportividade).

c) Actividades ambientais.

As actividades ambientais foméntanse con saídas ao campo, con visitas a parques naturais e centros de interpretación, marchas topográficas nas que se analizan a fauna e a flora da bisbarra, sendeiros turísticos e lugares emblemáticos.

d) Viaxes de estudio.

Realizáronse visitas culturais a Salamanca, Madrid, Oporto, Segovia, Zaragoza, Sevilla, entre outras.

e) Encontros e Congresos.

Coincidindo con vacacións escolares, organízanse encontros interclubs co patrocinio da Fundación:

- Campamento en Coristanco, nas instalacións da Escola de Formación Agraria Fonteboa.
- Meeting interclubes Compostela, no Colexio Maior A Estila e nas instalacións deportivas da cidade de Santiago de Compostela.
- Encontro Internacional de Fátima, para clubs de España e Portugal.
- Meeting ENJUVE, en Torreciudad, Aragón.

4. Área de solidariedade.

Con periodicidade semanal organízanse visitas a hospitais e asilos, para atender nenos enfermos ou maiores desasistidos. Estas visitas fanse con regularidade ao Asilo San José de Piñeiros, Narón; Asilo Nuestra Señora de los Desamparados, Ourense; Virxe do Camiño e Asilo das irmás dos Anciáns desamparados, de Pontevedra; Hospital Universitario de Santiago; Residencia Santa Marta, Vigo; residencia de Anciáns de Eirís, Asilo de Anciáns desamparados e Fogar de Sor Eusebia en A Coruña; o Asilo de Teis; Centro de Diminuídos Psíquicos e Físicos Las Misericordias e Centro Juan Pablo II, durante as vacacións en Fátima, entre outros.

5. Área do Camiño de Santiago

En todos os convenios de colaboración da Fundación con asociacións unha dos puntos de relevo é o fomento da peregrinación a Santiago, con especial acento en cada cidade de promover o seu camiño tradicional, o *inglés* para os ferrolanos e coruñeses, o *portugués* para os de Vigo e Pontevedra, e o do *prata* para os ourensanos.

A Asociación Porta do Camiño, mantén a páxina especializada en temas xacobeos en sete idiomas: www.venacompostela.com.

Fondo de Aplicación e Innovación Médica

A Fundación dispón dun fondo doado polo Instituto para la Educación Médica para cursos dirixidos ao persoal sanitario e estudantes de medicina.

En 2012 programouse unha actividade que no último momento tivo que suspenderse. En contabilidade aparece tanto a axuda outorgada, 800 euros, como o seu reintegro.

Cooperación Internacional.

En colaboración coa entidade local Kelim Foundation tivo lugar nos meses de xullo e agosto un campo de traballo na localidade de Luzaki, Uganda, para a construción dunha pequena escola, con tres aulas. Participaron 12 voluntarios de Galicia aos que se sumaron 8 estudantes ugandeses. A Fundación contribuíu con 9.050 euros para o pagamento dos materiais de construción e da mano de obra especializada á que os voluntarios axudaron. O total do gasto foi de 24.368,68 euros.

A Fundación organizou en Santiago no Centro Cultural Novacaixagalicia o 24 de outubro a conferencia “A muller en África” da economista Ezinne Ukagwu, premio Harambee 2012 á promoción e igualdade da muller africana.

VI. BASES DE PRESENTACIÓN DAS CONTAS ANUALES

1. Actividade da Fundación

1.1 Natureza

A Fundación Montecelo ten por obxecto e fin fundacional promover, apoiar e financiar actividades e proxectos de carácter cultural que contribúan á formación integral das persoas, especialmente dos mozos, tanto se se realizan en nome propio como en colaboración con outras persoas físicas ou xurídicas que se propoñan as mesmas finalidades.

Realiza as súas actividades principalmente en Galicia, nas sedes da súa propiedade que ten cedidas a diversas asociacións coas que establece convenios de colaboración.

1.2. Conxunto de entidades do grupo.

Para os efectos da presentación das contas anuais:

- a) O Colexio Maior La Estila ten a consideración de entidade do grupo en canto que o seu Padronado de goberno é nomeado pola Fundación. Ten un Activo de 1.773.038 € e un Pasivo de 442.000 €; cuns ingresos de 838.000 e uns gastos de 839.000 €.
- b) Lambre, S.A. è entidade asociada ao ser a Fundación a accionista de referencia, cunha participación do 36% no capital social. È a propietaria do Pazo de Montecelo, un centro de actividades culturais. Ten un Activo de 1.946.198 € e un Pasivo de 207.671 €; cuns ingresos de 36.000 € e uns gastos de 37.217 €.
- c) As asociacións colaboradoras que gozan de inmobles cedidos pola Fundación, considéranse, para os efectos contables, entidades asociadas pola influencia significativa que ese feito supón na actividade das asociacións.

2. Bases de presentación das contas anuais

2.1. Imaxe fiel

As contas anuais formuláronse a partir dos rexistros contables da Fundación, de acordo coa lexislación mercantil vixente, coa aplicación da *Resolución de 26 de marzo de 2013 del Instituto de Contabilidad y Auditoría de Cuentas, por la que se aprueba el Plan de Contabilidad de pequeñas y medianas entidades sin fines de lucro (B.O.E. 9-04-2013)*, e as normas de información orzamentaria, en conformidade co Real Decreto 1491/2011, do 24 de outubro, co obxecto de mostrar a imaxe fiel do patrimonio e da situación financeira ao 31 de decembro de 2012 e dos resultados das súas operacións correspondentes ao exercicio anual terminado na devandita data.

2.2. Principios contables

Os principios e criterios contables aplicados na elaboración das contas anuais da Fundación son os que se resumen na nota 4 desta memoria. Tódolos principios contables obrigatorios con incidencia no patrimonio, na situación financeira e nos resultados da Fundación foron aplicados na elaboración destas contas anuais.

2.3. Aspectos críticos da valoración e estimación da incerteza.

A Fundación elaborou o seus estados financeiros baixo o principio de empresa en funcionamento, e non existen incertezas importantes que supoñan cambios significativos no valor dos activos o pasivos nos exercicios futuros.

2.4. Comparación da información.

Se presentan con cada unha das partidas do balance de situación, da conta de resultados e da memoria das contas anuais, ademais das cifras do exercicio 2012, as correspondentes ó exercicio precedente.

2.5. Elementos recollidos en varias partidas.

Non se presentan elementos patrimoniais rexistrados en dous o mais partidas do balance.

2.6. Cambios en criterios contables.

No exercicio 2012 non houbo cambios nos criterios contables, salvo o efectuado pola aplicación do Real Decreto 1491/2011, para o inmovilizado cedido sen contraprestación polas entidades.

2.7. Corrección de erros.

Nas contas anuais do exercicio 2012 non existen axustes realizados como consecuencia de erros detectados no exercicio.

VII. APLICACIÓN DO EXCEDENTE DO EXERCICIO

1. As principais partidas que forman o excedente do exercicio son, en ingresos, as doazóns do ámbito privado, e, en gastos, as axudas no monetarias por cesión de inmobles a entidades colaboradoras, os gastos financeiros por os préstamos e as axudas monetarias ás entidades colaboradoras.

2. A proposta de aplicación do excedente do exercicio 2012 é a seguinte:

	<u>euros</u>
Base do reparto	
- Excedente positivo do exercicio	5.369,75
Aplicación	
- A reservas voluntarias	5.369,75

3. Non existen limitacións legais para a aplicación dos excedentes de acordo coas disposicións legais ou estatutaria.

VIII. NORMAS DE REXISTRO E VALORACIÓN

As normas de rexistro e valoración utilizadas pola Fundación na elaboración destas contas anuais, son tal e como se establecen no Plan Xeral de Contabilidade de pequenas e medianas entidades sen fins lucrativos aprobado pola Resolución de 26 marzo de 2013 do Instituto de Contabilidade y Auditoría de Cuentas.

1.1 Inmobilizado intanxible e material

O inmobilizado intanxible está integrado por:

-1) Concesións administrativas. Figuran rexistradas polo prezo de adquisición sendo tal o que figura na escritura de compravenda.

Amortízase linealmente no período de duración da devandita concesión.

-2) Dereitos de usufruto temporais, recibidos en doazón, que recaen sobre bens inmobles que se utilizan na realización de actividades de carácter cultural e formativas acordos cos fins fundacionais. Figuran rexistrados polo prezo de adquisición, considerándose como tal o que figura nas correspondentes escrituras de doazón.

Amortízanse linealmente no período de dez anos, que constitúe o prazo de vixencia dos mesmos.

- 3) Os bens comprendidos dentro do inmobilizado material figuran rexistrados polo seu prezo de adquisición, ó que se incorpora o importe das inversións adicionais que se realicen neles, con igual criterio de valoración. Para os adquiridos a título gratuito considerase como prezo de adquisición o valor razoable dos mesmos no momento da súa adquisición ou a falta de datos fiables, o valor que figure no contrato de doazón.

A amortización do inmobilizado material calculase polo método lineal, aplicando o seguintes coeficientes:

- Construcións: 1% sobre a parte correspondente ó valor da construción (excluído o valor do solo)
- Mobiliario: 5 % sobre o seu valor de adquisición.
- Outro inmobilizado material amortizable: 5% sobre o seu valor de adquisición.

A efectos valorativos e de deterioración, todo o inmobilizado intanxible e material ten a consideración de non xerador de fluxos de efectivo.

2. Inversións inmobiliarias

Dentro deste epígrafe inclúense os inmobles dos que se obteñen rendas por aluguer, aplicándose os mesmos criterios de valoración que para o inmovilizado material.

As amortización das inversións inmobiliarias calcúlanse polo método lineal, aplicando o 1% sobre a parte correspondente ó valor da construción (excluído o valor do solo).

3. Instrumentos financeiros

Se consideran, instrumentos financeiros, os seguintes:

Activos financeiros:

- Participacións en patrimonio en entidades asociadas a longo prazo.
- Inversións financeiras a longo prazo en instrumentos de patrimonio.
- Valores representativos de créditos a longo e a curto prazo.
- Outros activos financeiros (depósitos en entidades de crédito, etc.)

As participacións en patrimonio de entidades asociadas e as inversións financeiras a longo prazo en instrumentos de patrimonio se valoran como activos financeiros a custo, e figuran rexistrados polo seu prezo de adquisición mais os custos de transacción menos, no seu caso, polo importe acumulado das correccións valorativas por deterioro.

Os préstamos concedidos no exercicio da actividade propia a tipo de xuro cero ou por debaixo do tipo de xuro de mercado, se contabilizan polo seu valor razoable. A diferenza entre o valor razoable e o importe entregado, se reconece como un gasto na conta de resultados, de acordo co a súa natureza. Despois, a reversión do desconto practicado se contabilizará, en cada exercicio, como un ingreso financeiro na conta de resultados.

A lo menos ao peche de exercicio, fanse as correccións valorativas oportunas, sempre que exista evidencia dun deterioro do valor en estes activos financeiros, que se contabilizan sempre, aplicando o criterio do custo amortizado.

Pasivos financeiros.

- Débedas con entidades de crédito a curto e longo prazo.
- Outros pasivos financeiros: débedas con terceiros, tales como préstamos financeiros recibidos de persoas ou empresas que non sexan entidades de crédito, fianzas e depósitos recibidos.
- Débedas derivada do funcionamento e actividade propia da Fundación: Acredores por prestación de servizos.

Os préstamos recibidos a un tipo de xuro cero ou por debaixo do tipo de xuro do mercado, se contabilizan polo seu valor razoable, axustado polos custos de transacción. Por ser préstamos concedidos a tipo de xuro cero ou inferior ó do mercado, porase de

manifesto unha axuda pola diferenza entre o importe recibido e o valor razoable do crédito (valor actual dos pagos a entregar ó tipo de xuro do mercado). Dita axuda se recoñecerá inicialmente como un ingreso de patrimonio, que se imputará a conta de resultados de acordo cun criterio financeiro.

Tanto os activos como os pasivos financeiros se clasifican en función dos seus vencementos residuais considerando ata doce meses como a curto prazo, e as de vencemento residual superior ós doce meses como a longo prazo.

4. Imposto sobre beneficios

A Fundación está acollida ó réxime fiscal especial das entidades sen fins lucrativos, regulado na Lei 49/2002, de 23 de decembro, e cumpre tódolos requisitos esixidos legal e regulamentariamente polo que goza de exención aos efectos de tributación polo Imposto sobre Sociedades. Tódalas rendas obtidas pola Fundación neste exercicio están comprendidas entre as declaradas exentas polo artigo 6 da citada Lei.

5. Ingresos e gastos

Os ingresos e gastos da Fundación se imputan en función do criterio de devengo.

6. Subvencións, doazóns e legados

As doazóns de bens recibidas pola Fundación se rexistran como ingresos do patrimonio neto, polo valor razoable ou polo que aparece na escritura de doazón, e se imputan a resultados en proporción a depreciación experimentada durante o período por ditos bens. No caso de activos non depreciables, a doazón se imputará ó resultado no exercicio no que se produza o alleamento ou baixa en inventario dos mesmos.

Cando a doazón corresponde a tesourería, se recoñece como ingreso do exercicio sempre e cando se houbera concedido sen asignación a unha finalidade concreta.

IX. ANÁLISIS DAS CONTAS DE ACTIVO, DE PASIVO, GASTOS E INGRESOS

1. Inmobilizacións intanxibles e materiais

Os importes e variacións experimentados durante o exercicio nas contas do inmovilizado e nas correspondentes a súa amortización acumulada foron as seguintes:

1.1 Inmobilizacións intanxibles:

	Saldo ó 31.12.2011	Adicións ou Dotacións	Diminucións ou traspasos	Saldo ó 31.12.2012
Custo:				
Concesións administrativas	40.000,00	-	-	40.000,00
Propiedade industrial	1.649,04	-	(1.649,04)	-
Dereitos de usufruto	65.000,00	-	(14.000,00)	51.000,00
TOTAL INMOBILIZADO	106.649,04			91.000,00
Amortización Acumulada				
Concesións administrativas	(815,53)	(800,00)	-	(1.615,53)
Propiedade industrial	(425,11)	(85,89)	511,00	-
Dereitos de usufruto	(19.500,00)	(6.383,33)	5.483,33	(20.400,00)
Cesións de uso sen contraprestación	-	(30.600,00)	-	(30.600,00)
TOTAL AMORTIZACIÓN	(20.740,64)	(37.869,22)	5.994,33	(52.615,53)
INMOBILIZADO INTANXIBLE NETO	85.908,40	(37.869,22)	5.994,33	38.384,47

Xunto co inmovible de Ronda de Outeiro, 203, A Coruña, a Fundación adquiriu a concesión de cinco prazas de garaxe, por importe de 40.000 euros e con unha duración de 50 anos. Ditas prazas foron cedidas en precario á Asociación Porta Maris.

En 2008 as sociedades Montecelo S.A. e Edificaciones Culturales del Noroeste, S.A. doaron a favor da Fundación o dereito real de usufruto, por un período de dez anos dos inmovibles que se relacionan dentro do capítulo de inmovilizado intanxible no inventario - balance que forma parte desta memoria. O 28 de novembro de 2012, tal e como se sinala no apartado seguinte, Montecelo S.A. doa á Fundación os inmovibles sitios en Alfonso Molina nº 4 e 6 B, A Coruña, sede da Asociación Rueiro.

O 31 de maio de 2012, e valorada nun importe de 1.344,17 euros, doase á “Fundación Educación y Desarrollo de Murcia (EDYDE)” a marca Nº 2.787.592/X, denominación

“LEADER 100 PROGRAM”. O beneficio de 206,13 procede da diferenza entre o valor neto contable e o valor de doazón.

1.2 Inmobilizacións materiais.

	Euros			Saldo ó 31.12.2012
	Saldo ó 31.12.2011	Adicións	Diminucións ou traspasos	
Custo:				
- Terreos	889.181,40	525.809,95		1.414.991,35
- Construcións	3.002.027,50	667.529,62	-	3.669.557,12
- Mobiliario	142.087,57	17.000,00	-	159.087,57
TOTAL INMOBILIZADO MATERIAL	4.033.296,47	1.210.339,57		5.243.636,04
Amortización acumulada:				
- Construcións	(117.423,82)	(30.538,47)	-	(147.962,29)
- Cesións de uso sen contraprestación		(115.412,78)	-	(115.412,78)
- Mobiliario	(15.771,28)	(7.102,72)	-	(22.874,00)
TOTAL AMORTIZ. ACUM.	(133.195,10)	(153.053,97)	-	(286.249,07)
INMOBILIZADO MATERIAL NETO	3.900.101,37	1.057.285,60	-	4.957.386,97

Adicións:

a) Inmuble en A Coruña, rúa Wenceslao Fernández Flórez, nº 2 – 1º adquirido ó 16 de marzo de 2012 por 197.000 euros e destinado á ampliación da sede da Asociación Agúa. Fixéronse obras de rehabilitación por importe de 97.210,78 euros.

b) Finca situada no Portiño, concello de A Coruña recibida en doazón ó 21 de marzo de 2012, valorada en 25.788,79 euros.

c) Inmobles en A Coruña, Avenida Alfonso Molina 4 e 6 B, e que constitúen a sede da Asociación Rueiro, doados o 28 de novembro de 2012 pola Montecelo S.A. Valóranse a valor razoable, segundo a valoración feita por un arquitecto técnico colexiado, nun importe de 873.340 euros. Ditos inmobles tiñan constituído dende ó 30 de decembro de 2008, un dereito real de usufruto a favor da Fundación por un período de dez anos.

d) Mobiliario: doazón dunhas obras pictóricas do pintor Ignacio Ipiña valoradas en 17.000 euros.

Todos os inmobles están cedidos con contrato de comodato gratuíto plurianual a asociacións colaboradoras. En caso de necesidade a Fundación pode rescindir os citados contratos cun aviso de tres meses sen indemnización.

O inmuble de Paseo Cronista Álvarez, 8, de Vigo, está gravado cun préstamo hipotecario con Bankia, con vencemento en 2018, e tense o compromiso de non o gravar nin o vender mentres permaneza aberta a póliza de crédito co Banco de Depósitos.

O inmovible de Ronda Outeiro, 203, de A Coruña, está gravado cun préstamo hipotecario con BBVA, con vencemento en 2025.

Ao peche do exercicio se comproba que os bens inmoables non perderon capacidade para o cumprimento dos fins fundacionais e de servizo ás actividades.

2. Inversións inmobiliarias

Dentro deste epígrafe inclúense os inmoables propiedade da Fundación que están cedidos en aluguer a asociacións colaboradoras.

	Saldo ó 31.12.2011	Adicións ou Dotacións	Diminucións ou traspasos	Saldo ó 31.12.2012
- Terreos	626.182,06			626.182,06
- Construcións	898.158,14			898.158,14
Amortización acumulada:				
Construcións	(21.248,45)	(8.891,58)		(30.140,03)
INVERSIÓNS INMOBILIARIAS NETAS	1.503.091,75	(8.891,58)	-	1.494.200,17

O fin de exercicio se comproba que o valor contable dos bens inmoables non esixe rectificación por deterioro dos mesmos o se perdeu capacidade para o cumprimento de fins fundacionais.

3. Activos financeiros

O detalle dos activos financeiros clasificados é o seguinte:

	a 31.12.2011	a 31.12.2012	a longo prazo	a curto prazo
Participacións en entidades asociadas	693.865,89	693.865,89	693.865,89	
Créditos concedidos a entidades do grupo e asociadas	390.015,64	454.686,21	383.570,21	71.116,00
Participacións en instrumentos de patrimonio	44.687,98	44.687,98	44.687,98	0
Debedores comerciais e outras contas a cobrar	9.415,99	7.100,00		7.100,00
Inversións financeiras a curto prazo	25.000,00	26.000,00		26.000,00
Efectivo e outros activos líquidos equivalentes	22.672,53	7.682,68		7.682,68
TOTAL	1.185.658,03	1.234.022,76	1.122.124,08	111.898,68

Participacións en entidades asociadas:

O importe de “participacións en entidades asociadas” corresponde á participación no capital social da sociedade Lambre, S. A., con enderezo social en A Coruña, calle Wenceslao Fernández Flórez 2 – 3º Dcha, propietaria do Pazo de Montecelo, en San Pantaleón das Viñas – Paderne (A Coruña), sede do Centro Cultural Montecelo. Esta sociedade non repartiu dividendos durante o exercicio 2012.

Información sobre a participación da Fundación na citada entidade:

NIF	Denominación Social	Nº Títulos	% de Participación	Euros			
				Capital (*)	Prima Emisión y Reservas	Rdos Negativos Exercicios Anteriores (*)	Resultado exercicio 2011 (*)
A15427990	Lambre, S. A.	10.870	36,07%	1.811.233,70	95.801,97	(171.154,90)	(1.382,89)

(*) Obtidos a partir das últimas contas anuais aprobadas. Estados financeiros non auditados

Ó peche do exercicio non se aplicaron correccións valorativas por deterioración destes títulos, polas plusvalías tácitas, e porque non se produciu ningunha diminución do servizo que presta o Pazo ás actividades formativas a que foi destinado.

Participacións en instrumentos de patrimonio

Dentro deste epígrafe se agrupan as inversións financeiras en instrumentos de patrimonio, e dicir, quen non están destinadas a súa venda, materializadas en accións sen cotización oficial de sociedades mercantís que a Fundación adquiriu por doazón ou legado. A súa contrapartida no patrimonio neto do balance se recolle dentro do epígrafe de subvencións, doazóns e legados recibidos.

O detalle da información sobre a participación que a Fundación posúe, en sociedades mercantís é o seguinte:

N.I.F.	Denominación Social	Nº de títulos	Valoración	% de Participación	Capital (*)
A15005374	Inmobiliaria Gallega, S.A.	500	2.630,00 €	0,31%	846.489,47 €
A15020589	Montecelo, S. A.	6.998	42.057,98 €	3,03%	1.388.310,00 €
			44.687,98 €		

O obxecto social de Inmobiliaria Gallega, S.A. é a adquisición, construción, tenencia, goce e cesión en arrendamento, precario ou outras formas admitidas en Dereito (prioritariamente a persoas ou entidades que desenvolvan actividades culturais, benéficas, formativas ou asistenciais) de fincas urbanas ou rústicas.

Montecelo S.A., ten como obxecto social a adquisición e construción, de fincas urbanas para a súa cesión, mediante arrendamento ou de outro modo, a persoas ou entidades que desenvolvan actividades culturais, benéficas, formativas ou asistenciais.

Ningunha destas sociedades repartiu dividendos durante o exercicio 2012.

O peche do exercicio, tendo en conta as plusvalías tácitas, non se aplicaron correccións valorativas por deterioración destes títulos.

Créditos a longo e curto prazo:

O detalle dos créditos concedidos a entidades do grupo e asociadas é o seguinte

	A 31-12-12	A curto	A longo	Vencemento	A 31-12-12
	A valor nominal				A valor realizable
Entidades do grupo					Total a curto e longo
Colegio Mayor La Estila	492.125,00	79.800,00	412.325,00	28-02-19	445.399,23
Entidades Asociadas					
ADAFYC DOIRA	6.291,71	3.320,00	2.971,71	07-11-14	5.852,31
Asociación Rueiro	3.550,00	1.800,00	1.750,00	22-12-14	3.434,67
TOTALES	501.966,71	84.920,00	417.046,71		454.686,21

O xuro efectivo ao que se calcula o valor realizable é do 3,25%, que é o xuro ao que está gravada a póliza de crédito dispoñible.

O movemento no exercicio 2012 foi o seguinte:

	Saldo a 31.12.2012	Aumentos /Ajustes	Capital Amortizado	Saldo a 31.12.2012	A longo prazo	A curto prazo	Ingresos financeiros
Entidades do grupo							
Colegio Mayor La Estila	378.006,28	85.767,95	18.375,00	445.399,23	379.092,54	66.306,69	10.267,95
Entidades Asociadas							
ADAFYC DOIRA	6.915,67	218,10	1.281,46	5.852,31	2.756,75	3.095,56	218,10
Asociación Rueiro	5.093,69	140,98	1.800,00	3.434,67	1.720,92	1.713,75	140,98
Totales	390.015,64	86.004,73	21.456,46	454.686,21	383.570,21	71.116,00	10.627,03

4. Pasivos financeiros.

A composición deste epígrafe a 31 de decembro de 2012 é o seguinte:

	ó 31/12/2011	ó 31/12/2012	Vto. a longo prazo	Vto. a curto prazo
Débedas con entidades de crédito				
- Préstamos e pólizas de crédito	1.508.530,58	1.577.457,14	1.501.158,85	76.298,29
Outras débedas				
- Préstamos particulares	488.494,30	609.668,63	497.101,04	112.567,59
- Fianzas Recibidas	2.000,00	2.000,00	2.000,00	
Total outras débedas	490.494,30	611.668,63	499.101,04	112.567,59
Outros Pasivos financeiros				
- Acredores e outras contas a pagar	1.650,00	631,07		631,07
TOTAL	2.000.674,88	2.189.756,84	2.000.259,89	189.496,95

A débeda coa Facenda Pública, de 2.503,78 € se recolle na nota 6 Situación fiscal.

Débedas con entidades de crédito.

O peche do exercicio 2012 o detalle das débedas da Fundación con entidades de crédito por préstamos recibidos para o financiamento dos seus proxectos fundacionais, é o seguinte:

	Entidade	Tipo de xuro (Nominal)	Vencemento Ano	Pte. amortizar a 31.12.2012
Préstamo hipotecario		2,673 (ata 2/2012)	2018	217.189,63
	Bankia	2,327 (ata 8/2012)		
		1,551 (ata 12/2012)		
Póliza de crédito	Banco de Depósitos	3,250	2028	779.188,21
Préstamo hipotecario	BBVA	2,794	2025	581.079,30
TOTAL				1.577.457,14

A póliza de crédito presenta a 31 decembro de 2012 unha cantidade dispoñible de 1.723.235 euros e unha cantidade disposta de 779.188,21 euros.

Préstamos particulares

Como axuda para o financiamento da adquisición do local sito en A Coruña, Ronda de Outeiro, nº 203 1º-A recibiu en 2010 dous préstamos sen intereses, de Ataquia, S.L. e da Asociación Porta Maris.

Ademais, Edificios Docentes de Galicia, S.A. (EDOGASA) concedeu en 2012 dous préstamos a curto prazo, esixibles a 30 días, por importe de 55.000 euros a tipo de xuro cero, como axuda para financiar os fins fundacionais.

O detalle dos préstamos particulares e a súa valoración é o seguinte:

	Importe nominal	Saldo a 31.12.2011	Intereses financeiros	Saldo a 31.12.2012	A longo prazo	A curto prazo
Ataquia, S.L.	600.000,00	464.558,18	66.110,45	530.668,63	497.101,04	33.567,59
Asoc. Porta Maris	24.000,00	23.936,12	66,83	24.000,00		24.000,00
EDOGASA	55.000,00	0,00		55.000,00		55.000,00
TOTALES	488.494,30	488.494,30	66.177,28	554.668,63	497.101,04	112.567,59

La Asociación Cultural y Social Porta Maris ten a consideración de entidade asociada.

O interese efectivo ao que se calcula o valor realizable é do 3,25%, que é o xuro ao que está gravada a póliza de crédito dispoñible.

Aceptouse a aplicación dunha cláusula contractual del préstamo con Ataquia, S.L. co vencemento final en 2019, para ir adiantando as devolucions, que a valor razoable supón un incremento da débeda en 51.012,63 €, aos que se suman os 15.097,82 € de intereses implícitos, aínda que non varíe o seu valor nominal. Este aumento no valor realizable da débeda ven a ser un axuste da diminución calculada en 2011, pola aplicación da norma contable dos pasivos a xuro nulo, de 150.074,40 €.

Ao vencemento, a Asociación Porta Maris non esixiu a devolución del préstamo, polo que permanece en Balance en espera da súa chamada.

Fianzas recibidas

A fianza a longo prazo por importe de 2.000 euros é a que se deriva do contrato coa Asociación Social e Cultural Porta do Camiño, polo aluguer dos locais de vía Hospitaliño, 13. Dito contrato, firmado o 1 de outubro de 2007, ten unha duración de 10 anos.

5. Fondos propios

Durante o exercicio, os Fondos propios experimentaron a seguinte variación:

	Dotación Fundacional	Reservas Voluntarias	Excedente do Exercicio	Total Fondos Propios
Saldos iniciais	1.975.181,82	947.032,82	(342,36)	2.921.872,28
- Aplicación do excedente do exercicio 2011	-	(342,36)	342,36	-
- Excedente do exercicio 2012 segundo a conta de resultados	-	-	5.369,75	5.369,75
Saldos finais	1.975.181,82	946.690,46	5.369,75	2.927.242,03

6. Situación fiscal

O detalle dos saldos coas Administracións Públicas é o seguinte:

	Importe
Saldos debedores	
Facenda Pública debedora por imposto sobre sociedades	3.355,73
Saldos Acredores	
Facenda Pública acreedora por I.V.E.	1.987,14
Facenda Pública acreedora por retencións IRPF	905,20

A Fundación está acollida ó réxime fiscal especial regulado na Lei 49/2002, de 23 de decembro, de réxime fiscal das entidades sen fins lucrativos e dos incentivos fiscais ao mecenado, cumprindo tódolos requisitos esixidos na citada Lei para poder beneficiarse do mencionado réxime.

De acordo co Real Decreto 1.270/2003, de 10 de outubro, a continuación amosase a conciliación do resultado contable do exercicio 2012 coa base imponible prevista do Imposto sobre Sociedades con indicación dos artigos da Lei 49/2002 que amparan a exención das diferentes rendas:

Excedente do exercicio	5.369,75
Aumentos -	
- Amortizacións (Art. 8.2.b)	17.032,05
- Servizos profesionais independentes (Art. 8.2. a)	17.531,57
- Servizos bancarios (Art. 8.2. a)	1.154,79
- Outros servizos (Art. 8.2. a)	654,74
- Outros tributos (Art. 8.2. a)	423,42
- Gastos financeiros (Art. 8.2. a)	111.467,78
- Gastos destinados ó cumprimento dos fins fundacionais e imputables exclusivamente as rendas exentas (Art. 8.2. a)	273.006,56
Total aumentos	421.270,91
Total	426.704,54
Diminucións -	
- Ingresos por donativos (Art. 6.1º a)	-363.552,47
- Ingresos por alugueiros (Art. 6.2º)	-50.855,79
- Beneficios procedente do inmovilizado intanxible	-206,13
- Ingresos financeiros (Art. 6. 2º)	-12.090,15
	-426.704,54
Base imponible (Resultado fiscal)	0,00

Permanece aberto a posible inspección polas autoridades tódolos impostos aos que está suxeita a Fundación correspondentes os últimos catro exercicios pechados.

A continuación especificase os apartados da memoria nos que se incluíron a información esixida pola lexislación fiscal para gozar da cualificación de entidades sen fins lucrativos aos efectos da Lei 49/2002, de 23 decembro, no artigo 3:

1º. Finalidade. Capítulo III. 1 Natureza e finalidade fundacional.

2º. Destino das rendas. Capítulo X. 2.2 Aplicación dos elementos patrimoniais ós fins propios.

3º. Non realizase ningunha actividade mercantil.

4º. Nin os fundadores, nin os patróns, nin os representantes estatutarios, nin os membros dos órganos de goberno, nin os seus cónxuxes, ou parentes ata cuarto grado de calquera deles, son os destinatarios principais das actividades da fundación, nin beneficianse de condicións especiais para utilizar os seus servizos.

5º. Os cargos de patrón, representante estatutario ou membros dos órganos de goberno é gratuíto. Capítulo IX. 8 Gastos por colaboracións e órgano de goberno e Capítulo X. 4. Operacións con partes vinculadas.

6º. Disolución. O artigo 38 dos Estatutos establece que “os bens e dereitos resultantes da liquidación destináranse ás Fundacións ou ás entidades non lucrativas privadas, libremente designadas polo Padroado, que persigan fins de interese xeral e que teñan afectados os seus bens, mesmo para o suposto da súa disolución, á consecución daqueles”.

7º. Inscripción no Rexistro. Capítulo III. 1. Natureza e finalidade fundacional.

8º. Obrigas contables. A Fundación cumpre as obrigas contables esixidas no Plan de Contabilidade para entidades sen fins lucrativos, previstas no Real Decreto 1491/2011, do 24 de outubro.

9º. A Fundación cumpre as obrigas de rendición de contas esixidas para as fundacións de interese galego contempladas na Lei 12/2006, de decembro, e nel Decreto 14/2009, do 21 de xaneiro.

10º. Na Memoria sinálase la participación en entidades mercantís. Capítulo IX. 4. Activos financeiros.

8. Ingresos e gastos

Axudas monetarias e no monetarias concedidas e outras actividades:

	Exercicio 2012	Exercicio 2011
- Axudas monetarias	70.478,89	100.411,85
- Axudas no monetarias	184.126,89	
- Gastos de colaboración	18.400,00	2.592,00
Total	273.005,78	103.500,63

- Axudas Monetarias

O detalle dos gastos que compoñen este epígrafe é o seguinte:

a) Axudas monetarias individuais:

10 bolsas de estudio para o curso de inglés en Ronda (Málaga): 2.290,00 €.

b) Axudas monetarias a asociacións colaboradoras e Colexio Maior:

Asociación Agua	2.615,00
Asociación Albeiro	770,00
Asociación Doira	1.513,17
Asociación Roiba	1.004,00
Asociación Rueiro	18.353,22
Asociación Senra	9.990,60
Asociación Tambre	550,00
Colexio Maior La Estila	23.925,00
Total axudas entidades	58.720,99

c) Axudas monetarias de Cooperación Internacional

Kelim Foundation	9.050,00
ONG Cooperación Internacional	418,00
Total axudas entidades	9.468,00

- Axudas no monetarias

Pola cesión plurianual gratuíta de inmobles á asociacións colaboradoras:

Cesión inmobles en propiedade	145.799,39
Cesión inmobles en usufruto	36.983,33
Total axudas entidades	182.782,72

En conformidade co recente Plan Xeral de Contabilidade aplicouse esta norma de rexistro contable per primeira vez (norma 2ª, n. 5).

Pola cesión gratuíta da marca Leader 100Program á Fundación Educación y Desarrollo, de Murcia, **1.344,17** euros.

- Gastos por colaboracións e órganos de goberno

O detalle dos gastos que compoñen este epígrafe é o seguinte:

Gastos de viaxe e estancia Campo de traballo en Uganda	14.900,68
Curso de formación de monitores	3.500,00
Total axudas entidades	18.400,68

Non houbo gastos do órgano de goberno.

- Outros gastos de explotación:

	Exercicio 2012	Exercicio 2011
- Reparacións e conservación	-	4.538,43
- Servizos de profesionais independentes	17.531,57	19.603,97
- Servizos bancarios e similares	1.154,79	933,76
- Subministracións	-	378,79
- Outros servizos	654,74	181,46
- Outros tributos	423,42	508,86
- Outras perdas de xestión corrente	-	209,12
Total	19.764,52	26.354,39

- Ingresos:

a) Ingresos da actividade propia

	Exercicio 2012	Exercicio 2011
a) Subvencións, doazóns e legados imputados o excedente do exercicio	250.835,65	135.417,02
b) Reintegro de axudas y asignacións	800,00	
Total	251.635,65	135.417,02

Todos os ingresos por subvencións, doazóns e legados proceden do sector privado.

b) Outros ingresos

	Exercicio 2012	Exercicio 2011
Ingresos por alugueres	36.610,20	36.000,00
Rendementos capital inmobiliario imputados	14.245,59	
Total	50.855,79	36.000,00

Os ingresos por alugueres proceden do arrendamento de dous inmobles a asociacións colaboradoras.

Os rendementos de capital mobiliario imputado, proceden da parte proporcional correspondente do aluguer a favor da Comunidade de Propietarios de Alfonso Molina 4, A Coruña, pola utilización da valla publicitaria en dito edificio. O arrendamento non se renovou en 2012, polo que se deixaron de percibir estas rendas.

9. Subvencións, doazóns e legados de capital

O movemento das contas que integran o capítulo “Ingresos a distribuír en varios exercicios” do Balance de Situación adxunto durante o exercicio 2012 foi o seguinte:

- Doazóns e legados de capital

Inversión	Proxecto	Saldo a 31.12.11	Adición no exercicio	Axustes/ Baixas	Imputados a resultados	Saldo a 31.12.12
Accións Montecelo, S.A.	-	42.057,98				42.057,98
Accións Inmobiliaria Gallega S.A.	-	2.630,00				2.630,00
Accións Lambre, S.A.	-	36.360,50				36.360,50
Outro inmovilizado intanx.	Dereitos de usufruto	45.500,00			(45.500,00)	0,00
Inversións financeiras/depósitos	Instituto Galego Educación Medica	31.861,28			0	31.861,28
Inmoble Hospitaliño 13. Santiago	Sede Asoc.Porta do Camiño	205.397,44			(879,08)	204.518,36
Lugar Montecelo. Paderne	Campamentos	63.908,87	0,00		(265,93)	63.642,94
Propiedade Industrial	Marca Lider 100-Program	1.223,93	0,00		(1.223,93)	0,00
Inmoble Ronda de Outeiro 203 - 1º A - A Coruña	Sede Centro Cultural	141.674,93			(1.431,06)	140.243,87
Inmoble Lugo (En proxecto)	Sede Centro Cultural	0,00	0,00		0	0,00
Inm.Daniel de la Sota-Pontevedra	Sede Asoc. Tambre	33.067,24	22.555,00		(556,22)	55.066,02
Inmoble Cronista Xose Manuel Álvarez 9 - Vigo	Sede ADAFYC Doira	1.000.760,74			(10.546,79)	990.213,95
C/Magdalena-Ferrol	Asociación Roiba	9.750,00	0,00		0,00	9.750,00
Doazón Préstamo Ataqua, S.L.	Financiación Sede Inmoble Ronda de Outeiro	135.451,82			(51.012,63)	84.439,19
Doazón Préstamo Asoc. Porta Maris	Financiación Inmoble Ronda de Outeiro	63,88			(63,88)	
Doazóns proxecto ampliación Asociación Aguia	Financiación ampliación sede Asociación Aguia		39.500,00		(32,92)	39.467,08
Doazón finca O Portiño		0,00	25.788,79		0	25.788,79
Doazón obras pictóricas			17.000,00		0	17.000,00
Doazón inmobles Av. Molina 4 e 6 B	Sede Asociación Rueiro		873.340,00	(8.516,67) ¹	(404,38)	864.418,95
Subvencións, donacións e legados traspasados o excedente do exercicio					(111.916,82)	
Donativos aplicados no exercicio	-	0,00	250.835,65		(250.835,65)	0,00
TOTAL		1.749.708,61	1.229.019,44	(8.516,67)	(362.688,59)	2.607.458,91

¹ Axuste correspondente á anulación cesión dereitos de usufruto.

X. ACTIVIDADE DA ENTIDADE. APLICACIÓN DE ELEMENTOS PATRIMONIAIS A FINS PROPIOS. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

1. Actividade da entidade

Obxectivos para 2012

Establecéronse catro obxectivos de actuación, conforme aos fins fundacionais:

- 1) *Formación da xuventude*
- 2) *Adquisición, mantemento e melloras das sedes de centros culturais.*
- 3) *Cursos de formación médica*
- 4) *Cooperación internacional.*

As actividades que se desenvolveron no tiveron, ningunha delas, carácter de actividade mercantil.

Salvo a actuación de Cooperación internacional, realizada en Uganda, todas as demais se desenvolveron en Galicia.

1.1 Actividade da formación da Xuventude

Para axudar as familias na tarefa de formación da xuventude, a Fundación puxo en marcha unhas actividades que axudasen a mellorar no estudio e na formación en valores.

- Programas de fomento da lectura e do estudio, cursos de técnicas de estudio, ciclos de conferencias para pais e mais, actividades en fins de semana e vacacións escolares, encontros de mozos, cursos de inglés, campamentos de verán e campos de traballo.

No cumprimento destes obxectivos a Fundación apoiase nas 15 asociacións colaboradoras, con as que se ten subscritos convenios de colaboración e no Colexio Maior La Estila, do que a Fundación é a entidade titular.

Recursos humanos: as entidades colaboradoras contaron co traballo de 85 voluntarios, cunha dedicación de 10.140 horas. Só o Colexio Maior e unha asociación contan co persoal destinado especificamente a tarefas formativas, catro a media xornada, contratados a tempo parcial e financiados integramente pola Fundación.

Beneficiarios: 3.420 persoas, que participan en actividades promovidas cunha duración superior as 30 horas ao ano.

Obxectivos da realización da actividade: co número de beneficiarios:

A. Relación institucional.	Beneficiarios
Colexio Maior La Estila, de Santiago de Compostela	450
B. Convenios de colaboración.	
Asociación de Actividades Familiares y Culturales -Club Doira, de Vigo	275
Asociación Cultural Montecelo, Pazo, de Paderne	1.172
Asociación Cultural Montecelo, Campamento, Paderne	278
Asociación Social y Cultural Porta do Camiño, de Santiago	65
Asociación Social y Cultural Porta Maris, de A Coruña.	50
Asociación Social y Cultural Cruceirinho, de Vigo.	65
Asociación O Portiño, de A Coruña	50
Asociación Roiba, de Ferrol.	150
Asociación Club Rueiro, de A Coruña.	250
Asociación Cultural Vieiro, de Ourense	90
Asociación Senra, de Santiago de Compostela	110
Asociación Cultural Tambre, de Pontevedra.	170
Asociación Aguía, de A Coruña	80
Asociación Albeiro, de Vigo.	90
Asociación Cultural Xiabre, de Pontevedra.	25
Asociación CENDEICA, de Lugo	50
TOTAL	3.420

Recursos económicos empregados na actividade

	Orzamento	Realizado
Axudas monetarias	48.000	48.859,77
Gastos de colaboración	0	3.500,00
Amortizacións inmovilizado intanxible	0	85,89
Outros gastos	5.000	326,75
C. TOTAL RECURSOS	53.000	52.772,41

Gastos de colaboración: curso para a obtención do título de “monitor de tempo libre” organizado para 14 voluntarios.

1.2 Obxectivo para a adquisición, mantemento e melloras de sedes de centros culturais

A Fundación ten en propiedade o en usufruto un conxunto de inmobles, todos eles cedidos, en comodato gratuito o en aluguer, a asociacións culturais para que desenvolvan actividades concordes cos fins fundacionais.

A Fundación ten asumido un Pasivo, para o financiamento de inmobles, que debe devolver a longo prazo.

Recursos humanos empregados na actividade. Nos respectivos contratos de cesión do uso dos inmobles está indicado expresamente que os comodatarios o arrendatarios faranse cargo dos gastos derivados do uso de ditos inmobles, e das reparacións ordinarias e extraordinarias.

Número de beneficiarios: 13 entidades sen fins lucrativos, que gozan da cesión de inmobles en comodato gratuíto (11 entidades) o en aluguer (2 entidades).

Obxectivos e indicadores da realización da actividade: 2.300 eventos realizados no 2012 nas sedes cedidas a entidades culturais.

	Orzamento	Realizado
Axudas monetarias	0	11.351,22
Axudas no monetarias	163.100	184.126,89
Amortizacións inmovilizado	54.200	16.946,16
Outros gastos	10.000	391,10
Gastos financeiros	58.200	111.467,78
A. Subtotal Gastos	285.500	324.283,15
Adquisicións inmovilizado, compra	0	294.210,78
Adquisicións inmovilizado, doazón	0	907.612,12
Cancelación de préstamos	259.700	69.958,30
Préstamos a entidades do grupo	0	67.392,95
B. Subtotal de Inversións	259.700	1.339.174,15
C. TOTAL RECURSOS	545.200	1.663.457,30

Axudas monetarias: para o mantemento da sede de Avenida Alfonso Molina, 4, proveniente das rendas da comunidade de propietarios por arrendamentos.

Axudas no monetarias: pola cesión plurianual de inmobles ás asociacións colaboradoras.

Amortización inmovilizado: de acordo co PGC non se inclúe a amortización dos locais cedidos por varios anos ás asociacións (por erro, incluíuse este gasto ao confeccionar o Plan de actuación).

Outros gastos. En previsión de reparacións extraordinarias, que no se efectuaron a cargo da Fundación.

Gastos financeiros. Inclúese 51.012,63 euros pola valoración a interese efectivo do adiantado da devolución dun préstamo a xuro nulo, por aplicación dun acordo contractual.

Adquisición de inmovilizado, por compra: o 14 de marzo 2013 o Padroado de goberno da Fundación aprobou a adquisición dun inmovible en A Coruña, Rúa Wenceslao Fernández Flórez, 2-1º, e a súa posterior rehabilitación, como extensión da sede da Asociación Aguaia. Esta compra non estaba incluída no Plan de actuación.

Adquisición de inmovilizado, por doazón:

a) O 21 de marzo 2013 aceptouse a doazón dunha parcela en A Coruña, na zona do Porto de San Pedro, o uso do cal está cedido á Asociación O Portiño, como lugar de espaxamento para persoas maiores, cun valor de 25.788,79 €.

b) O 28 de novembro 2013 aceptouse a doazón cun valor de neto de 864.823 € duns inmobles en A Coruña, Avenida Alfonso Molina, 4-1 y 6 B, o uso dos cales está cedido á Asociación Club Ruevo. Anteriormente, a Fundación gozaba do usufruto destes inmobles que agora ten en propiedade.

c) O 1 de decembro de 2013 aceptouse una colección de pinturas valorada en 17.000 €.

Estas doazóns de inmovilizado non estaban comprendidas no Plan de actuación.

Cancelación de préstamos: non se puido facer a cancelación de préstamos programada, debido a que se fixo fronte á compra dun inmovible en A Coruña non incluído no Plan de actuación.

Préstamos a entidades do grupo: ampliouse o préstamo concedido o Colexio Maior La Estila para a realización dunhas obras de mellora nas instalacións.

1.3 Cursos de formación médica

A Fundación conta cun fondo de 31.861,28 € doado por o Instituto Galego de Educación Médica con destino á realización de cursos para profesionais sanitarios e estudantes de Medicina.

Na previsión reservouse 2.000 € para esta actividade.

Concedeuse una axuda de 800 € ó Colexio Maior La Estila para una actividade dirixida a estudantes de últimos cursos de Medicina que foi reintegrada ao non se poder realizar.

1.4 Obxectivo da Cooperación internacional

Proxecto en Uganda, campo de traballo para a construción dunha escola na localidade de Luzaki, en colaboración coa entidade local Kelim Foundation.

Número beneficiarios: 5.000 persoas que poderán beneficiarse del programa.

Número de voluntarios: 12 de Galicia mais 8 ugandeses.

	Orzamento	Realizado
Axudas monetarias	15.000	9.468,00
Gastos de colaboración	0	14.900,68
TOTAL RECURSOS	15.000	24.368,68

A axuda monetaria divídese en 9.050,00 € á entidade local ugandesa Kelim Foundation para a adquisición de materiais de construción e 418,00 € á ONG Cooperación Internacional. Os gastos de colaboración son de carácter loxístico por o viaxe e estancia dos voluntarios en Uganda.

B) Recursos económicos totais empregados en 2012

	TOTAL	Formación	sedes	medica	coop.	xestión
Axudas monetarias	70.478,99	48.859,77	11.351,22	800,00	9.468,00	0
Axudas no monetarias	184.126,89	0	184.126,89	0	0	0
Gastos de Colaboración	18.400,68	3.500,00	0	0	14.900,68	0
Gastos de persoal	0	0	0	0	0	0
Amortizacións Inmobilizado	17.032,05	85,89	16.946,16	0	0	0
Outros gastos de xestión	19.764,52	326,75	391,10	0	0	19.046,67
Gastos financeiros	111.467,78	0	111.467,78	0	0	0
A. Subtotal Gastos	421.270,91	52.772,41	324.283,15	800,00	24.368,68	19.046,67
Adquisicións inmobilizado	1.201.822,9	0	1.201.822,90	0	0	0
Concesión préstamos	67.392,95	0	67.392,95	0	0	0
Cancelación de débedas	69.958,30	0	69.958,30	0	0	0
B. Subtotal de Inversións	1.339.174,15	0	1.339.174,15	0	0	0
C. TOTAL RECURSOS	1.760.445,060	52.772,41	1.663.457,30	800,00	24.368,68	19.046,67

C) Recursos económicos totais obtidos en 2012

A. INGRESOS	Orzamento	Realizado
Rendas e outros ingresos derivados do patrimonio	11.000	12.090,15
Ventas e prestacións de servizos de actividades propias	73.400	50.855,79
Ingresos ordinarios das actividades mercantis	0	0
Subvencións do sector público	5.000	0
Achegas privadas monetarias	300.945	312.890,65
Achegas privadas no monetarias	0	907.612,12
Reintegro de axudas	0	800,00
TOTAL DE INGRESOS OBTIDOS	390.345	1.284.248,71
B. OUTROS RECURSOS		
Cancelación de préstamos concedidos	32.385	2.724,38
Débedas contraídas	0	260.190,38
TOTAL DE OUTROS RECURSOS	32.385	262.914,76
TOTAL DE RECURSOS	422.730	1.547.163,47

Ventas e prestacións de servizos de actividades propias. No Plan de actuación incluíuse, por erro, un ingreso compensatorio do gasto de amortización dos locais cedidos gratuitamente, que no están contemplados, ni uns ni outros, no PGC de Entidades sen Fins Lucrativos.

Achegas privadas no monetarias. Analízanse na doazón duns inmobles en A Coruña, Av. Alfonso Molina, 4 y 6 B, con un valor de 864.823,33 €, dun terreo en A Coruña, valorado en 25.788,79 €, e dunha colección de pinturas, valorada en 17.000,00 €.

Reintegro de axudas monetarias. Por a anulación dunha actividade.

Cancelación de préstamos concedidos. Dúas asociacións colaboradoras con posición debedora, diminuíron a súa débeda. En cambio o Colexio Maior La Estila incrementou a súa posición debedora por unhas melloras efectuadas nas instalacións, cando estaba prevista que diminuíse la débeda.

Débedas contraídas. Non estaba previsto no Plan de actuación:

- a) para a compra dun piso en A Coruña, ampliouse a disposición na póliza de crédito por 139.079,93 €;
- b) aceptáronse dous préstamos sen interese, a curto prazo, por un total de 55.000,00 €;
- c) aceptouse a aplicación dunha cláusula contractual dun préstamo sen interese con vencemento final en 2019, para ir adiantando as devolucións, que a valor razoable supón un incremento da débeda en 66.110,45 €, aínda que non varíe o seu valor nominal.

2. Aplicación dos elementos patrimoniais ós fins propios.

O detalle das rendas e ingresos destinados os fins fundacionais nos catro últimos anos de acordo coa Lei 49/2002, de 23 de decembro, de réxime fiscal das entidades sen fins lucrativos e dos incentivos fiscais ao mecenado é o seguinte:

Exercicio	DIFERENCIA: BASE DE APLICACIÓN - ART. 27 LEY 50/2002 (Artigo 32 Regulamento R.D. 1337/2005)	Importe recursos mínimos	TOTAL RECURSOS DESTINADOS NO EXERCICIO	% Recursos destinados s/ Base do artigo 27	Importe pendente
2008	227.042,72	158.929,90	224.266,53	98,78%	0,00
2009	187.684,82	131.379,38	161.272,86	85,93%	0,00
2010	189.531,20	132.671,84	169.897,10	89,64%	0,00
2011	254.452,86	178.117,00	219.788,44	86,38%	0,00
2012	426.704,54	298.693,18	404.302,74	98,69%	0,00
TOTAL	1.285.416,14	899.791,3	1.179.527,67		

Exercicio	RECURSOS DESTINADOS O CUMPRIMENTO APLICADOS NO EXERCICIO					Total recursos feitos efectivos
	2008	2009	2010	2011	2012	
2008	224.266,53					224.266,53
2009		161.272,86				161.272,86
2010			169.897,10			169.897,10
2011				219.788,44		219.788,44
2012					404.302,74	404.302,74
TOTAL	224.266,53	161.272,86	169.897,10	219.788,44	737.774,31	1.643.017,61

Tanto a Lei española 49/2002, a Lei galega 12/2006 e o Decreto 14/2009, polo que se aproba o Regulamento de fundacións de interese galego, establecen que para gozar dos beneficios fiscais as fundacións deben destinar á realización dos seus fins fundacionais polo menos o 70 % dos ingresos obtidos no exercicio, nun prazo de catro anos contados a partir do momento da súa obtención. Para a determinación dos mencionados importes séguese o criterio de devengo.

O detalle dos recursos obtidos é o seguinte:

RECURSOS				IMPORTES
Resultado contable				5.369,75
1.1. Axustes positivos do resultado contable				
1.1. A) Dotación á amortización do inmovilizado afecto a actividades en cumprimento de fins				17.032,05
1.1. B) Gastos comúns e específicos o conxunto de actividades desenvolvidas en cumprimento de fins				404.302,74
TOTAL DE GASTOS NO DEDUCIBLES				421.334,79
1.2. Axustes negativos do resultado contable				
INGRESOS NO COMPUTABLES: Beneficio en venta de inmoables no que realícese a actividade propia e bens e dereitos considerados de dotación fundacional				
DIFERENCIA: BASE DE APLICACIÓN				426.704,54
Importe recursos mínimos a destinar				298.693,18
% Recursos mínimos a destinar				70%

O detalle dos recursos aplicados no exercicio se recolle na seguinte táboa:

2. RECURSOS DESTINADOS EN EL EJERCICIO A CUMPLIMIENTO DE FINES				
RECURSOS				IMPORTES
A) Gastos comúns e específicos o conxunto de actividades desenvolvidas en cumprimento de fins - (igual que 1.1. B)				404.302,74
	Fondos propios	Subvenciones doazóns legados	Débeda	
B) Inversións en cumprimento de fines				
B.1. Realizadas no exercicio				
B.2. Débedas canceladas no exercicio incurridas en exercicios anteriores				
B.3. Imputación de subvencións, doazóns e legados procedentes de exercicios anteriores				
TOTAL RECURSOS DESTINADOS NO EJERCICIO				404.302,74
% Recursos destinados s/ Base del artículo 27				94,75%

Aplicación do Patrimonio non corrente aos fins fundacionais

Tódolos bens da Fundación están destinados, directa ou indirectamente, ao cumprimento dos seus fins fundacionais.

Bens do Activo non corrente	Destino
Prazas de Garaxe Roda de Outeiro (En réxime de concesión)	Cedido en precario a sede de la Asociación Social y Cultural Porta Maris.
Rúa da Igrexa, 184, EN B e C; 1 B, 2 B - Ferrol	Cedido á Asociación Roiba en comodato
Rúa Magdalena, 223, 4 EN A e PB A e praza de garaxe - Ferrol	Cedido á Asociación Roiba en comodato
Rúa Hospitaliño, 13, baixo e 1º - Santiago	Cedido á Asociación Social y Cultural Porta do Camiño en aluguer
Campamento de Montecelo-Paderne	Cedido á Asociación Cultural Montecelo en comodato
Rúa Daniel de la Sota, 5, 3-I - Pontevedra	Cedido á Asociación Cultural Xiabre en comodato
Rúa Alfonso Molina, 4, 1 e 6, PB-I, 1, A Coruña	Cedido á Asociación Club Rueiro en comodato
Rúa Wenceslao Fernández Flórez, 4, 2 1-A Coruña	Cedido á Asociación Aguia en comodato
Rúa Wenceslao Fernández Flórez, 2, 2 -I A Coruña	Cedido á Asociación Aguia en precario
LG. Portiño, 6 D - A Coruña	Cedido á Asociación O Portiño
Rúa Montero Ríos, 33, 1º C,D,E - Santiago	Cedido á Asociación Senra en comodato
Praza Roxa, 7-7º - Santiago	Cedido á Asociación Senra en comodato
Rúa Arzobispo Malvar, 7º E PB-02, Y 1 A e Y 2 D -Pontevedra	Cedido á Asociación Tambre en comodato
Rúa Venezuela, 47-49, 1º -Vigo	Cedido á Asociación Albeiro en comodato
Rúa Marqués de Valladares, 5, 3-I-4-I, Vigo	Cedido á Asociación Social y Cultural Cruceirinho en comodato
Rúa Ramón Cabanillas, 10, PB. A e B; 1º -Ourense	Cedido á Asociación Vieiro en comodato
Cronista Xose Manuel Álvarez 9 - Vigo	Destinado a nova sede de Asociación ADAFYC Club Doira
Ronda de Outeiro, 203, 1 A (incluíndo 5 prazas de garaxe en réxime de concesión).	Cedido á sede de la Asociación Social y Cultural Porta Maris en aluguer
Participacións en Lambre, S.A., empresa asociada	Propietaria del Pazo de Montecelo, sede del Centro Cultural Montecelo

3. Gastos de administración

No exercicio 2012 non houbo gastos directamente ocasionados polos órganos de goberno, pola administración dos bens e dereitos que integran o patrimonio da fundación.

Non habendo actividades mercantís, os gastos comúns ao conxunto de actividades desenvolvidas no cumprimento de fins se imputan ó 100% as actividades desenvolvidas para o cumprimento de fins.

Tódolos bens da Fundación están destinados, directa ou indirectamente, ao cumprimento dos seus fins fundacionais.

Límite dos Gastos de administración:

5% dos fondos propios: 276.738,24 €

20% dos resultados destinados a fins fundacionais: 80.860, 55 €.

Os gastos de administración foron de 19.764,52 euros por debaixo dos devanditos límites.

4. Operacións con partes vinculadas

1. Ten consideración de entidades vinculadas as indicadas no Capítulo VI, 1.2 : o Colexio Maior La Estila e as asociacións colaboradoras que gozan de inmobles cedidos pola Fundación.

2. A Fundación ten cedidos en aluguer dous inmobles a asociacións colaboradoras a prezo de mercado.

3. A Fundación ten concedidos préstamos a xuro cero a entidades colaboradoras.

4. A Fundación ten recibido un préstamo a xuro cero da un entidade colaboradora.

5. Os membros do Padroado da Fundación non percibiron retribución de ningunha clase durante o exercicio 2012, nin lles foi concedido anticipo nin crédito algún. A Fundación non ten contraída obrigación algunha cos membros do Padroado en materia de fondos de pensións, seguros de vida e outros semellantes.

XI. OUTRA INFORMACIÓN

1. Debido a actividade da Fundación, non se levaron a cabo durante o exercicio nin gastos nin inversións en relación co o medio ambiente.
2. Non existen saldos pendentes de pago con provedores que superen o prazo máximo de pago previsto na Lei 15/2010, de 5 de xullo.

XII. CADRO DE FINANCIAMENTO

Lei 12/2006, do 1 de decembro, de fundacións de interese galego, artigo 36, f)

Exercicio 2012

APLICACIÓNS

Recursos aplicados nas operacións	106.547,07
Adquisicións de inmovilizado material	1.048.394,02
Inmovilizacións financeiras	
Prestamos a entidades do grupo	76.357,60
Traspaso a curto de débedas	<u>109.865,86</u>

Total aplicacións **1.341.164,55**

Exceso de orixes

1.341.100,67

ORIXES

Doazóns de capital	969.667,12
Alienación do inmovilizado	47.523,93
Inmovilizacións financeiras	
Débedas a longo prazo	204.624,21
Traspaso a curto	<u>41.394,06</u>

Total orixes **1.263.209,32**

Diminución capital circulante

77.955,23

1.341.100,67

Variación do capital circulante

Debedores	30.746,77
Acredores	-94.712,15
Tesouraría	<u>-13.989,85</u>

Diminución capital circulante **-77.955,23**

Este cadro previsto na Lei 12/2006, artigo 36, f) non se esixe no Plan Xeral de Contabilidade aprobado no Real Decreto 1514/2007, do 16 de novembro, nin na súa adaptación ás entidades sen fins lucrativos de ámbito estatal.

XIII- INVENTARIO-BALANCE A 31 DE DECEMBRO 2012

ACTIVO CORRENTE

Tesourería e outros activos líquidos equivalentes

7.682,68

Caixa, Euros

709,16

Bancos, contas correntes

6.973,52

- Banco Popular c.c. 7814	5.615,53
- Caja España c.c.	79,70
- Novagalicia Banco c.c 21016	670,30
- Bankia cc. 53395	218,99
- La Caixa c.c 226966	151,46
- BBVA c.c. 41528	237,54

Bancos, Depósitos a prazo

26.000,00

- Banco Popular. Depósito a prazo	1.000,00
- Caja España. Depósito a prazo	

DEBEDORES COMERCIAIS E OUTRAS CONTAS A COBRAR

10.455,73

- Debedores varios	10.455,73
--------------------	-----------

CREDITOS A CURTO PRAZO

71.116,00

- Crédito ó Colexio Mayor La Estila	66.306,69
- Crédito ADAFYC Doira	3.095,56
- Crédito Asociación Rueiro	1.713,75

TOTAL ACTIVO CORRENTE

115.254,41

Data Adquis.

P. Adquisición Amortización Acumulada Valor Neto

ACTIVO NON CORRENTE

INMOBILIZADO INTANXIBLE

03/12/2010 - Concesións Administrativas

5 prazas de Garaxe. Residencial Vioño- A Coruña

40.000,00 (1.615,53) 38.384,47

31/12/2008 - Dereitos de usufructos dos inmobles:

51.000,00 (51.000,00)

- Rúa Montero Ríos, 33 – 1º C-D-E (Santiago de Compostela)
- Praza Roxa, 7 – 7º (Santiago de Compostela)
- Rúa Wenceslao Fernández Flórez, 4 – 02; 1-2 e 1-1 (A Coruña)
- Rúa Marqués de Valladares, 5 – 3º I e 4º I (Vigo)
- Rúa Venezuela, 47 – 49, 1º (Vigo)
- Rúa Magdalena, 223 4 Entslo A; e 00 A (Ferrol)
- Rúa Iglesia, 184 1 1º B e 2º B (Ferrol)
- Rúa Arzobispo Malvar, 7, Esc Y 01 A e 02 D (Pontevedra)
- Rúa Arzobispo Malvar, 7, Esc E, 00-02 (Pontevedra)
- Rúa Ramón Cabanillas, 10 – 1º A; B; C; e D. (Ourense)
- Rúa Ramón Cabanillas, 10 Entslo. A e B (Ourense)

TOTAL IMOBILIZADO INTANXIBLE

91.000,00 (52.615,53) 38.384,47

INMOBILIZADO MATERIAL

Data Adquis.		P.Adquisición	Amortización Acumulada	Valor Neto
	Construcións			
	- Entslo. B e C en Rua da Igrexa, 184. Ferrol.	324.860,19	(45.799,82)	279.060,37
	Ref. Catastral.			
	Entslo B: 1747108NJ6114N0023KE.			
	Entslo C: 1747108NJ6114N0024LR			
	VALOR DO SOLO	67.455,42		
	VALOR CONSTRUCCIÓN	257.404,77		
06/10/2006	- Campamento de Montecelo. San Pantaleón das Viñas. Paderne	71.258,82	(1.938,01)	69.320,81
	Ref. Catastral: 5375503NH6957N0001FK			
	VALOR DO SOLO	38.602,83		
	VALOR CONSTRUCCIÓN	32.655,99		
03/05/2007	- Daniel de la Sota, 5 - 3º I. Pontevedra	258.766,92	(5.946,28)	252.820,64
	VALOR DO SOLO	167.008,17		
	VALOR CONSTRUCCIÓN	91.758,75		
26/05/2008	- Cronista Xosé Maria Alvarez 9 – Vigo	3.224.322,97	(93.759,99)	3.130.562,98
	Ref. Catastral. 2556808NG2725M002ZG			
	VALOR DEL SUELO	604.114,98		
	VALOR CONSTRUCCIÓN	2.620.207,99		
21/12/2009	- Praza de Garaxe, nº 8. Rúa Magdalena. Ferrol.	12.000,00		12.000,00
	VALOR DO SOLO	12.000,00		
16/03/2012	- Wenceslao Fernandez Florez, 2- 1º. A Coruña	294.210,78	(151,86)	294.058,92
	Ref.Catastral: 8013602NJ4081S0047QM			
	Valor de construción	182.275,38		
	Valor do solo	111.935,40		
21/03/2012	- O Portiño - A Coruña	25.788,79		25.788,79
	Ref. Catastral: 5224428NJ4052S0001OJ			
28/11/2012	- Alfonso Molina, 4 y 6 - A Coruña	873.340,00	(366,33)	872.973,67
	Ref.Castastral: 8312009NJ4081S0004EG; 8312008NJ4081S0003HF; 8312008NJ4081S0004JG 8312009NJ4081S0002QD; 8312009NJ4081S0005RH			
	Valor de construción	388.085,76		
	Valor do solo	485.254,24		
	Cesión sen contraprestación do inmovilizado material		(115.412,78)	(115.412,78)
	Mobiliario	159.087,57	(22.874,00)	136.213,57
2007	Mobiliario vario Hospitaliño	50.448,40		
04/03/2010	Mobiliario vario. Daniel de la Sota, 5	15.421,04		
03/12/2010	Mobiliario vario. Ronda de Outeiro, 205	44.172,87		
26/11/2010	Ekipo Mobiliario vario. Cronista Xosé Manuel Álvarez 9	19.472,36		
07/02/2011	Ekipo Mobiliario vario. Cronista Xosé Manuel Álvarez 9	460,2		
25/02/2011	Joyber Cocinas. Cronista Xosé Manuel Álvarez 9	814,2		
25/02/2011	Joyber Cocinas. Cronista Xosé Manuel Álvarez 9	1.003,00		

Data Adquis.		P.Adquisición	Amortización Acumulada	Valor Neto
08/03/2011	Serkotem. Cronista Xosé Manuel Álvarez 9		312,7	
18/05/2011	Martin Casal. Cortinas. Cronista Xosé Manuel Álvarez 9	3.993,12		
29/06/2011	Martin Casal. Cortinas. Cronista Xosé Manuel Álvarez 9	5.989,68		
01/12/2012	Obras pictóricas	17.000,00		
	TOTAL INMOBILIZADO MATERIAL	5.243.636,04	(286.249,07)	4.957.386,97
	INVERSIÓN INMOBILIARIAS			
06/10/2006	-Local Baixo e 1º Rúa Hospitaliño, 13. Santiago Compostela Ref. Catastral: Baixo Esda. 7481901NH3478A0002MR Ref. Catastral: Baixo Dta 7481901NH3478A00023QT Ref.C. 1º 748190NH3478A0004WY	478.626,50	(17.900,36)	460.726,14
	VALOR DO SOLO	121.182,06		
	VALOR CONSTRUCCIÓN	357.444,44		
03/12/2010	Inmueble Ronda de Outeiro, 203, 1 A - A Coruña Non ten, á data de cerre das contas Referencia catastral propia.	1.045.713,70	(12.239,67)	1.033.474,03
	VALOR DO SOLO	505.000,00		
	VALOR DA CONSTRUCCION	540.713,70		
	TOTAL INVERSIONS INMOBILIARIAS	1.524.340,20	(30.140,03)	1.494.200,17
	INVERSIONS EN ENTIDADES ASOCIADAS			693.865,89
	10.870 accións de Lambre, S. A.		693.865,89	
	CREDITOS A LONGO PRAZO			383.570,21
	- Crédito ó Colexio Maior La Estila		379.092,54	
	-Crédito ADAFYC Doira		2.756,75	
	-Crédito Asociación Rueiro		1.720,92	
	TOTAL INVERSIÓN EN ENTIDADES ASOCIADAS			1.077.436,10
	ACCIÓN E PARTICIPACIÓN EN PATRIMONIO A LONGO PRAZO			44.687,98
	500 accións de Inmobiliaria Gallega, S.A.		2.630,00	
	6.998 accións de Montecelo, S. A.		42.057,98	
	TOTAL INVERSIÓN FINANCIERAS A LONGO PRAZO			44.687,98
	TOTAL ACTIVO NON CORRENTE			7.612.095,69
	TOTAL ACTIVO			7.727.350,10

PASIVO CORRENTE

Acredores comerciais e outras contas a pagar

- Acredores por prestación de servizos	631,07	
- Facenda Pública, acreedora	2.892,32	

Débedas a curto prazo

Débedas con entidades de crédito

- Préstamo Bankia	35.097,72	
- Préstamo BBVA	41.200,57	

Outras débedas a curto prazo

- Préstamo Asoc.Porta Maris	24.000,00	
- Préstamo Atquía	33.567,59	
- Préstamo Edificios Docentes de Galicia, S.A.	55.000,00	

TOTAL PASIVO CORRENTE

3.523,39

76.298,29

112.567,59

192.389,27

PASIVO NO CORRENTE

Débedas a longo prazo con entidades de crédito

- Póliza de crédito Banco de Depósitos S.A.	779.188,21	
- Préstamo Bankia	182.091,91	
- Préstamo BBVA	539.878,73	

Outras Débedas a longo prazo

- Préstamo a longo prazo. Ataquia S.L.	497.101,04	
- Fianzas recibidas a longo prazo	2.000,00	

TOTAL PASIVO NON CORRENTE

1.501.158,85

499.101,04

1.905.501,54

PATRIMONIO NETO

Fondos Propios

- Dotación fundacional	1.975.181,82	
- Reservas voluntarias	946.690,46	
- Excedente positivo do exercicio	5.369,75	

Subvencións, doazóns e legados recibidos

- Doazóns e legados de capital	2.478.331,74	
- Outras subvencións, doazóns e legados	129.127,17	

TOTAL PATRIMONIO NETO

2.927.242,03

2.607.458,91

5.534.700,94

**INFORME ANUAL RELATIVO O CUMPRIMENTO DOS CÓDIGOS DE
CONDUCTA SOBRE INVERSIÓNS FINANCIERAS TEMPORAIS DO
EXERCICIO ECONÓMICO 1 DE XANEIRO DE 2012 A 31 DE DECEMBRO DE 2012**

Durante o exercicio arriba indicado, ó que corresponden as contas anuais do exercicio económico rematado ó 31 de decembro de 2012 que se presentan. A Fundación Montecelo, realizou todas as inversións financeiras temporais que se encontran recollidas en ditas contas conforme os principios e recomendacións indicadas nos Códigos de conduta aprobados en desenvolvo da disposición adicional terceira de la Lei 44/2002, de 22 de novembro, de Medidas de Reforma do Sistema Financeiro, sen que houbera desviación algunha respecto dos criterios contidos nos citados códigos.

En especial, se tiveron en conta os seguintes principios para seleccionar as distintas inversións financeiras:

- Se estableceron sistemas de selección e xestión proporcionados ao volume e natureza das inversións financeiras temporais realizadas.
- As persoas que realizaron as inversións cunten coa suficiente capacidade profesional, independencia e coñecementos técnicos.
- Valorouse a seguridade, liquidez e rendibilidade das distintas alternativas de inversión, vixiando en todo momento o equilibrio entre estes tres principios, atendendo as condicións do mercado no momento da contratación.
- Se diversificaron os riscos con obxecto de preservar a liquidez das inversións. As inversións financeiras temporais fixéronse en valores ou instrumentos financeiros negociados en mercados secundarios oficiais.
- Non se realizaron operacións que respondan simplemente a un mero fin especulativo dos recursos financeiros, en especial a venda de valores tomados en préstamo al efecto, as chamadas operacións intradía e as operacións en mercados de futuros e opcións.

En Santiago de Compostela, a 25 de xuño de 2013

VºPº. O PRESIDENTE



José Garrido Seoane

O SECRETARIO



José Luis Ipiña Anxónaga

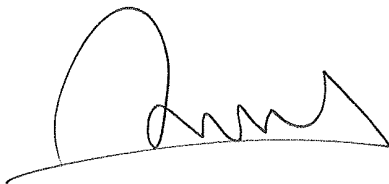
José Luis Ipiña Azcúnaga, Secretario do Padroado da Fundación Galega de Iniciativas Culturais e Sociais Montecelo

CERTIFICA

Que a información económica, financeira e social que comprende as Contas Anuais da Fundación, correspondentes ó exercicio 2012, é fiel reflexo dos libros de contabilidade da Fundación.

E para que así conste, asino a presente co visto e prace do Sr. Presidente, en Santiago de Compostela, a 25de xuño de 2013.

Vº e Prace
O Presidente



José Garrido Seoane

O Secretario



José Luis Ipiña Azcúnaga