

Fundación Galega de Iniciativas Culturais e Sociais Montecelo

Contas Anuais
Exercicio 2018

Avenida de Coimbra, 1

15704 Santiago de Compostela

www.fundacionmontecelo.es

Índice

I.	BALANCE DE SITUACIÓN AO 31-XII-2018	2
II.	CONTA DE RESULTADOS EXERCICIO 2018	3
III.	PADROADO	4
IV.	MEMORIA	
	1. Actividade da entidade	5
	2. Bases de presentación das contas anuais	6
	3. Aplicación do excedente do exercicio	7
	4. Normas de rexistro e valoración	7
	5. Inmobilizado intanxible, material e inversións inmobiliarias	10
	6. Activos financeiros	13
	7. Pasivos financeiros	16
	8. Fondos propios	17
	9. Situación fiscal	18
	10. Ingresos e gastos	20
	11. Subvencións, doazóns e legados de capital	22
	12.1 Actividade da entidade – Obxectivos para 2018	23
	12.2 Recursos económicos totais empregados en 2018	28
	12.3 Recursos económicos totais obtidos en 2018	29
	12.4 Aplicacións de elementos patrimoniais a fins propios	30
	12.5 Aplicación do patrimonio non corrente a fins propios	32
	12.6 Gastos de administración	32
	13. Operacións con partes vinculadas	33
	14. Outra información	33
V.	INVENTARIO – BALANCE AO 31-XII-2018	34

BALANCE DE SITUACIÓN AO 31 DECEMBRO DE 2018

ACTIVO	2018	2017
A) ACTIVO NON CORRENTE	8.720.769,60	8.511.205,38
I. Inmobilizado intanxible	868.732,23	433.338,32
III. Inmobilizado material	5.373.780,26	5.381.677,23
IV. Inversións inmobiliarias	1.387.205,30	1.494.927,29
V. Inversións en entidades do grupo e asociadas a longo prazo	950.493,90	1.078.342,38
V. Inversións financeiras longo prazo	140.557,91	122.920,16
B) ACTIVO CORRENTE	329.597,15	248.008,61
III. Debedores comerciais e outras contas a cobrar	3.083,91	952,62
V. Inversións financeiras a curto prazo	53.216,29	0,00
VII. Efectivo e outros activos líquidos equivalentes	273.296,95	247.055,99
TOTAL ACTIVO (A + B)	9.050.366,75	8.759.213,99
PATRIMONIO NETO E PASIVO	2018	2017
A) PATRIMONIO NETO	8.347.344,68	7.784.430,27
A-1) Fondos propios	3.745.844,93	3.710.454,50
I. Dotación fundacional	2.417.142,06	2.417.142,06
II. Reservas	1.293.312,44	1.271.097,14
IV. Excedente do exercicio	35.390,43	22.215,30
A-2) Subvencións, doazóns e legados recibidos	4.601.499,75	4.073.975,77
B) PASIVO NON CORRENTE	512.206,33	756.478,10
II. Débedas a longo prazo	512.206,33	756.478,10
1. Débedas con entidades de crédito	276.748,42	477.040,19
3. Outras débedas a longo prazo	235.457,91	279.437,91
C) PASIVO CORRENTE	190.815,74	218.305,62
II. Débedas a curto prazo	177.084,11	214.825,46
1. Débedas con entidades de crédito	45.078,51	81.845,46
2. Outras débedas	132.005,60	132.980,00
V. Acredores comerciais e outras contas a pagar	13.731,63	3.480,16
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A + B + C)	9.050.366,75	8.759.213,99

CONTA DE RESULTADOS EJERCICIO 2018

	2018	2017
A) Excedente do exercicio		
1. Ingresos da actividade propia	203.509,19	166.465,25
b) Aportacións de usuarios	7.546,12	15.280,00
c) Subvencións, doazóns e legados do exercicio	195.963,07	151.185,25
3. Gastos por axudas e outros	-131.010,45	-118.254,00
a) Axudas monetarias	-64.958,77	-55.097,44
b) Axudas non monetarias entidades non lucrativas	-66.051,68	-63.156,56
c) Gastos por colaboracións e do órgano de goberno	0,00	0,00
7. Outros ingresos da actividade	26.245,58	32.437,40
8. Gastos de persoal	-51.652,85	-47.946,79
9. Outros gastos da actividade	-32.830,80	-32.678,28
10. Amortización do inmovilizado	-24.654,79	-27.729,66
11. Subvencións, doazóns e legados de capital traspasados o exercicio	55.500,63	59.022,52
13. Resultado por alleamento do inmovilizado	-3.780,16	3.727,88
A 1) EXCEDENTE DA ACTIVIDADE	41.326,35	33.638,33
8. Ingresos financeiros	2.165,95	3.298,34
9. Gastos financeiros	-8.101,87	-16.127,36
A 2) EXCEDENTE DAS OPERACIÓNS FINANCEIRAS	-5.935,92	-12.829,02
A 3) EXCEDENTE ANTES DE IMPOSTOS	35.390,43	22.215,30
A 4) VARIACIÓN PATRIMONIO NETO EXCEDENTE DO EJERCICIO	35.390,43	22.215,30
B) INGRESOS E GASTOS IMPUTADOS Ó PATRIMONIO NETO		
1. Doazóns e legados recibidos	583.024,61	247.178,98
B 1) VARIACION DO PATRIMONIO NETO	583.024,61	247.178,98
C) RECLASIFICACION Ó EXCEDENTE DEL EJERCICIO		
1. Doazóns e legados recibidos	-55.500,63	-59.022,52
C 1) VARIACIÓN POR RECLASIFICACIONES	-55.500,63	-59.055,52
D) VARIACIONES DO PATRIMONIO NETO POR INGRESOS E GASTOS IMPUTADOS NO PATRIMONIO NETO	527.523,98	188.156,46
E) VARIACIONES NA DOTACIÓN FUNDACIONAL OU FONDO SOCIAL	0,00	0,00
I) RESULTADO TOTAL VARIACIÓN DEL PATRIMONIO NETO	562.914,41	210.371,76

III. PADROADO DA FUNDACIÓN

□ **PRESIDENTE**

Don Arturo Maneiro Vila

□ **VICEPRESIDENTE**

Don Manuel Díaz Aledo

□ **VOGAIS**

Don Jaime Cárdenas del Carre

Don Alfonso García Limeses

Don Carlos Matovelle Gómez

Don Raúl Ortega Cotarelo

□ **SECRETARIO**

Don José Luis Ipiña Azcúnaga

IV. MEMORIA

1. ACTIVIDADE DA ENTIDADE

1.1 Constitución

A “Fundación Galega de Iniciativas 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 co número 22.

Figura tamén inscrita no Rexistro Galego de Axentes de Cooperación para o Desenvolvemento na Sección D, Outros axentes sociais, co número 47.

O seu número de Identificación Fiscal é G-15477532.

No exercicio 2003, a Fundación acolleuse ao réxime fiscal establecido pola Lei 49/2002, do 23 decembro, de Réxime Fiscal das Entidades sen Fins Lucrativos e dos Incentivos Fiscais ao Mecenado, que ten por obxecto regular o réxime fiscal das entidades sen fins lucrativos definidos nesta, en consideración á súa función social, actividades e características.

De acordo co disposto na Lei 49/2002, os Estatutos da Fundación establecen que, en caso da súa extinción o seu patrimonio destinaranse ás Fundacións ou ás entidades non lucrativas privadas que persigan fins de interese xeral e que teñan afectados os seus bens á consecución daqueles.

1.2 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.

1.3 Sede social

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

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

1.4 Conxunto de entidades do grupo

A efectos da presentación das contas anuais:

a) O Colexio Maior La Estila ten a consideración de entidade do grupo en canto que seu Padroado de goberno é nomeado pola Fundación. Tivo a 31 de agosto de 2018 un Activo de 1.343.479 € e un Pasivo de 348.221 €; cun excedente de exercicio negativo de -21.600 €.

b) Lambre, S.A. ten a consideración de entidade asociada ao ser a Fundación o accionista de referencia, cunha participación do 38 % no capital social. Lambre S.A. é a propietaria do Pazo de Montecelo, un centro de actividades culturais. Tivo a 31-XII-2018 un Activo de 1.680.224 € e un Pasivo de 96.539 €; cun excedente de exercicio negativo de -7.986 €.

c) As asociacións colaboradoras que gozan de inmobles cedidos pola Fundación, considéranse, a efectos contables, entidades asociadas pola influencia significativa que ese feito supón na actividade das asociacións.

A Fundación non ten obriga de presentar contas anuais consolidadas do grupo, ao estar as súas dimensións, en súa conxunto, por debaixo dos límites prefixados .

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 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)*, en conformidade co Real Decreto 1491/2011, do 24 de outubro, co obxecto de mostrar a imaxe fiel do patrimonio e da situación financeira e dos resultados da Fundación.

En conformidade co artigo 37.1 da Lei 12/2006, do 1 de decembro, a Fundación non ten obriga de someter as contas anuais á auditoría externa.

2.2. Principios contables

Os principios e criterios contables aplicados na elaboración das contas anuais da Fundación son os que se resumen no capítulo 4 desta memoria. Todos os 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 2018, 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 2018 non houbo cambios nos criterios contables.

2.7. Corrección de erros.

Nas contas anuais do exercicio 2018 non existen axustes realizados como consecuencia de erros detectados no exercicio.

3. 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 ás entidades colaboradoras e os gastos financeiros polos préstamos.

2. A proposta de aplicación do excedente do exercicio 2018 é a seguinte:

Base de Reparto	2017	2018
Excedente do exercicio	22.215,30	35.390,43
Distribución	2017	2018
A Reservas voluntarias	22.215,30	35.390,43

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

4. 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 Contabilidad y Auditoría de Cuentas.

4.1 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. Amortízanse polo método lineal 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 acordadas cos fins fundacionais. Considérase 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. Amortízanse polo método lineal no período que constitúe o prazo de vixencia dos mesmos.

3) Dereitos sobre terreos. Cesión dos dereitos hereditarios sobre a propiedade de terreos a favor da Fundación. Considérase como prezo de adquisición o valor que figure no contrato de doazón.

4) 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.

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

- Construcións: 1% sobre a parte correspondente ó valor da construción.
- Construcións en locais en aluguer o usufruto: 5% sobre o coste da construción, sempre que resulte razoable obter a renovación da cesión do ben por un período de 20 anos.
- 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, o inmobilizado intanxible e material ten a consideración de *non xerador de fluxos de efectivo*, coa excepción dos inmobles que están en aluguer o destinados á venda.

As cesións plurianuais gratuítas de inmobles ás entidades colaboradoras contabilízanse como un gasto polo valor en libros do valor cedido, que equivale á amortización do ben durante o período da cesión. Este importe reconécese como unha axuda non monetaria no momento da concesión. O saldo da conta compensadora reclasifícase ao de amortización acumulada durante o prazo da cesión a medida que se produza a depreciación sistemática do activo.

As cesións gratuítas polo período dun ano de inmobles ás entidades sen fins lucrativos contabilízanse como unha axuda non monetaria polo valor da amortización anual do ben cedido.

4.2. 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.

Inclúense tamén neste epígrafe os inmobles que se destinan directamente á venda.

4.3. Instrumentos financeiros

Se consideran, instrumentos financeiros, os seguintes:

Activos financeiros:

- Participacións en patrimonio de entidades asociadas.
- Inversións financeiras a longo prazo en instrumentos de patrimonio.
- Valores representativos de créditos a longo e a curto prazo.
- Outros activos financeiros derivados do funcionamento e actividade propia da Fundación (depósitos en entidades de crédito, tesourería, 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 recoñece como unha axuda monetaria no momento da súa concesión. 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: como acredores por prestación de servizos.
- Débedas por subvencións e axudas condicionadas, convertibles en non reintegrables.

Os préstamos recibidos a un tipo de xuro cero ou por debaixo do tipo de xuro do mercado, se contabilizan polo seu valor razoable. 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. Despois, a reversión do desconto practicado se contabilizará, en cada exercicio, como un gasto financeiro na conta de resultados.

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.

4.4. 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 todos os requisitos esixidos legal e regulamentariamente. Todas as rendas obtidas pola Fundación neste exercicio están comprendidas entre as declaradas exentas polo artigo 6 da citada Lei.

4.5. Ingresos e gastos

Os ingresos e gastos da Fundación se imputan en función do criterio de *devengo*. Os gastos plurianuais contabilízanse polo valor razoable do importe comprometido.

4.6. 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 á 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.

As subvencións rexístranse como débeda, a corto o longo prazo, mentres non se cumplan todas as obrigas para a súa recepción e non se vaian aplicando as finalidades para as que foron concedidas.

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

5. Inmobilizado material, intanxible e inversións inmobiliarias

5.1. Inmobilizacións intanxibles

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

INMOBILIZADO INTANXIBLE	Saldo ó 31/12/2016	Adicións ou Diminucións	Saldo ó 31/12/2017	Adicións ou Diminucións	Saldo ó 31/12/2018
Concesións administrativas	40.000,00	0	40.000,00	0	40.000,00
Dereitos sobre terreos	69.420,12	0	69.420,12	0	69.420,12
Dereitos de usufruto	495.598,71	0	495.598,71	421.233,83	916.832,54
TOTAL INMOBILIZADO	605.018,83	0	605.018,83	421.233,83	1.026.252,66
Amortización Acumulada					

Concesións administrativas	-4.815,53	-800,00	-5.615,53	-800,00	-6.415,53
Dereitos de usufruto	-127.025,05	-34.539,92	-161.564,97	10.460,07	-151.104,90
Cesións sen contra prestación	-9.000,00	4.500,00	-4.500,00	4.500,00	0,00
TOTAL AMORTIZACIÓN	-140.840,58	-30.839,92	-171.680,50	14.160,07	-157.520,43
INMOBILIZADO INTANXIBLE NETO	464.178,25	-30.839,92	433.338,33	435.393,90	868.732,23

Concesións administrativas: 5 prazas de garaxe en A Coruña, Ronda Outeiro 203. Cedidas en precario á Asociación Cultural y Social Porta Maris.

Dereitos sobre terreos: por cesión dos dereitos hereditarios sobre dous terreos en Cee, Av. de Fisterra s/n, que representan o 60% e o 40% dos dereitos dos devanditos terreos.

Dereitos de usufruto: os inmobles dos que se posúe o usufruto están cedidos con contrato de comodato gratuíto a entidades colaboradoras. En caso de necesidade a Fundación pode rescindir os citados contratos cun aviso de tres meses sen indemnización.

O 30 de decembro de 2018 venceron os usufrutos de inmóviles adquiridos por doazón en 2008. O 31 de decembro de 2018 renovouse a doazón dalgúns dos usufrutos cesados, cunha duración de 10 anos, renovables anualmente por outros 10 anos.

Relación de inmobles en usufruto, ata o 18 de decembro de 2028:

- Santiago, Avenida de Coimbra, 6, 1º. Cedido en precario á Prelatura del Opus Dei. Delegación de Santiago.
- Santiago, Avenida de Coimbra, 10-12. Cedido en comodato á Colexio Maior La Estila.

Relación de inmobles en usufruto, ata o 30 de decembro de 2038:

- A Coruña, Rúa Wenceslao Fernández Flórez, 4, 2º. Cedido en comodato gratuíto á Asociación Agua.
- Ferrol, Rúa Iglesia 184, 1 y 2º e Rúa Magdalena 223, ent.lo A. Cedido en comodato gratuíto á Asociación Roiba.
- Pontevedra, Rúa Malvar 7, 1. Cedido en comodato gratuíto á Asociación Tambre.
- Ourense, Rúa, R. Cabanillas, 10, 1. Cedido en comodato gratuíto á Asociación Vieiro.
- Santiago, Praza Roxa, 7-7º. Xestionado directamente pola Fundación.
- Vigo. Rúa Valladares, 5, 3-I y 4-I. Cedido en comodato gratuíto á Asociación Cruceirinho.

5.2 Inmobilizacións materiais

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

INMOBILIZADO MATERIAL	Saldo ó 31.12.2016	Reclasi-ficación	Adicións ou diminucións	Saldo a 31.12.2017	Adicións ou diminucións	Saldo ó 31.12.2018
- Terreos	1.461.472,23	121.182,06	0,00	1.582.654,29	17.527,65	1.600.181,94
- Construcións	3.672.239,33	357.444,44	0,00	4.029.683,77	25.472,35	4.055.156,12
- Maquinaria e mobiliario	210.282,14		0,00	210.282,14	0,00	210.282,14
TOTAL INMOBILIZADO MATERIAL	5.343.993,70	478.626,50	0,00	5.822.620,20	43.000,00	5.865.620,20
Amortización acumulada:						
- Construcións	-294.745,25	-32.198,12	-46.570,99	-373.514,36	-45.113,72	-418.628,08
- Cesións de uso sen contra prestación	-9.039,24		5.158,38	-3.880,86	3.880,86	0,00
- Maquinaria e Mobiliario	-53.883,64		-9.664,11	-63.547,75	-9.664,11	-73.211,86
TOTAL AMORT. ACUMULADA	-357.668,13	-32.198,12	-51.076,72	-440.942,97	-50.896,97	-491.839,94
INMOBILIZADO MATERIAL NETO	4.986.325,57	446.428,38	-51.076,72	5.381.677,23	-7.896,97	5.373.780,26

Reclasificación 2017: reclasificouse o inmovible de Rúa Hospitaliño 13, Santiago, por cese do contrato de aluguer, pasando de inversión inmobiliaria a Inmobilización material.

Adicións 2018: o 27 de decembro de 2018 adquiriuse por compravenda un local de 77 m² en Vigo, avda. Hispanidade 19, contiguo á propiedade de Paseo Xosé María Álvarez 8, por 43.000 €.

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

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

Relación de inmoebles en propiedade cedidos en comodato o en precario gratuíto:

- A Coruña, Rúa W. Fernández Flórez, 2, 1º. Cedido en precario á Asociación Aguaia.
- A Coruña, Avenida Alfonso Molina, 4-1 e 6 B-1º. Cedido en comodato plurianual á Asociación Club Rueiro.
- A Coruña, finca en O Portiño. Cedido en comodato á Asociación O Portiño.
- Ferrol, Rúa Magdalena 223, entresollado e praza de garaxe. Cedido en comodato á Asociación Cultural Roiba.
- Pontevedra, Rúa Daniel de la Sota, 5, 3º I. Cedido en comodato á Asociación Cultural Xiabre.
- Santiago de Compostela, Rúa Hospitaliño, 13. Cedido en comodato á Asociación Porta do Camiño.
- Vigo, Paseo Cronista Álvarez Blázquez, 8. Cedido en comodato á Asociación Club Familiar Doira.

5.3 Inversións inmobiliarias

Dentro deste epígrafe inclúense os inmobles propiedade da Fundación que están cedidos en aluguer ás asociacións colaboradoras. A estes engádense os inmobles que por non ter un uso institucional están destinados á venda. As variacións experimentadas durante o exercicio foron as seguintes:

INVERSIÓN INMOBILIARIAS	Saldo ó 31.12.2016	Reclasi- ficación	Adicións ou diminucións	Saldo ó 31.12.2017	Adicións ou diminucións	Saldo ó 31.12.2018
- Terreos	637.688,49	-121.182,06	0,00	516.506,43	-66.455,05	450.051,38
- Construcións	1.400.600,28	-357.444,44	0,00	1.043.155,84	+10.027,75 -42.325,11	1.010.858,48
TOTAL INVERSIONS INMOBILIARIAS	2.038.288,77	-478.626,50	0,00	1.559.662,27	-98.752,41	1.460.909,86
Amortización acumulada:						
- Construcións	-87.963,52	32.198,12	-8.969,58	-64.734,98	-8.969,58	-73.704,56
INVERSIÓN INMOBILIARIAS NETAS	1.950.325,25	-446.428,38	-8.969,58	1.494.927,29	-107.721,99	1.387.205,30

Reclasificación 2017: refírese ao paso de inversión inmobiliaria a inmovilizado material comentado do inmovible de Rúa Hospitaliño de Santiago, por cese do aluguer.

Diminucións 2018: venda do inmovible de Rúa Montero Ríos, 33-1º C, de Santiago de Compostela.

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

Relación de inmobles en propiedade cedidos en aluguer:

□ A Coruña, Ronda de Outeiro, 203, 1º. O inmovible está gravado cun préstamo hipotecario con BBVA, con vencemento en 2025. Cedido á Asociación Cultural y Social Porta Maris. O contrato de aluguer renovouse o 3 de decembro de 2015 por un período de cinco anos.

□ San Pantaleón das Viñas, Paderne, Lugar de Montecelo. Cedido á Asociación Cultural Montecelo. O contrato de aluguer vence o 1 de xuño de 2026.

Relación de inmobles en venda:

□ Santiago de Compostela, Rúa Montero Ríos 33, 1º D-E. Adquiridos en 2015 por doazón.

Relación de terreos vendidos:

□ 2017. Frades, A Coruña: A Fundación recibiu en doazón tres terreos de monte sen cultivar, cunha superficie total de 40.258 metros cadrados, que se valoraron en 40.101,58 € e que se venderon en 2017 cunha plusvalía de 3.479,51 €.

□ 2018. Santiago de Compostela: O 31 de decembro de 2018 vendouse o piso de rúa Montero Ríos 33, 1º C por 105.000 €. Incluindo as obras de acondicionamento e os gastos de venda, materializouse unha minusvalía contable de 3.780,16 €.

6. ACTIVOS FINANCIEROS

O detalle dos activos financeiros clasificados é o seguinte:

	31/12/2017		31/12/2018	
	Curto prazo	Longo prazo	Curto prazo	Longo prazo
6.1 Participacións en entidades asociadas	0	724.343,40	0	729.328,97
6.2 Créditos a entidades do grupo e asociadas	0	353.998,98	0	221.164,93
Total en inversións del grupo e asociadas	0	1.078.342,38	0	950.493,90
6.3 Participacións en instrumentos de patrimonio	0	122.920,16	0	140.557,91
6.4 Debedores comerciais e outras contas a cobrar	403,6	0,00	2.171,91	0,00
6.5 Inversións financeiras a curto prazo	0,00	0,00	53.216,29	0,00
6.6 Efectivo e outros activos líquidos equivalentes	247.055,99	0,00	273.296,95	0,00
Total en outras inversións financeiras	247.459,59	0,00	328.685,15	0,00
TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS	247.459,59	1.201.262,54	328.685,15	1.091.051,81

Ao activo financeiro hai que engadir os créditos coas administracións públicas, que se recollen na nota 10: por un total de 912,00 €.

6. 1 Participacións en entidades asociadas

O importe de “participacións en entidades asociadas” corresponde á participación no capital social de Lambre, S. A., con sede en A Coruña, rúa W. Fernández Flórez 4, 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 2018. A Fundación non está representada no Consello de Administración.

Participación no capital a 31-12-2017, 11.404 acciones, 724.343,40 €.

Participación no capital a 31-12-2018, 11.493 acciones, 729.328,97 €.

No exercicio 2018 recibíronse 89 accións de Lambre S.A., por doazón.

Información sobre a participación da Fundación na citada entidade (*):

NIF	Denominación Social	Nº Títulos	% de Participación	Activo	Fondos propios	Pasivo	Resultado exercicio 2018
A15427990	Lambre, S. A.	11.493	38,14%	1.680.224	1.776.764	-96.540	-7.986

(*) Obtidos a partir das últimas contas anuais aprobadas, a 31-12-2018. 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.

6. 2 Créditos a longo prazo a entidades do grupo

	Saldo a 31.12.2017	Saldo a 31.12.2018
Préstamos entidades do grupo		
Colexio Maior La Estila	353.998,98	221.164,93

No exercicio 2018 o Colexio Maior efectuou unha amortización de 135.000 €.

O préstamo concedido ao Colexio Maior ten un xuro de cero. O valor nominal é de 224.125 €, mentres que seu valor contable, a valor razoable, é de 221.164,93 €, con vencemento o 31 de decembro de 2020. En 2018 a imputación contable dos intereses do período, calculado ao custo amortizado, foi de 2.165,95 €. Aplícase o xuro do 0,94 % que corresponde ao xuro ponderado ao que resulta gravado o Pasivo da Fundación.

6. 3 Participacións en instrumentos de patrimonio a longo prazo

Dentro deste epígrafe se agrupan as inversións financeiras en instrumentos de patrimonio, e dicir, que non están destinadas a súa venda a curto prazo, materializadas en accións sen cotización oficial de sociedades mercantís que a Fundación adquiriu, na súa maior parte, por doazón ou legado. 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	Patrimonio neto
A15022395	Edificios Docentes de Galicia, S.A.	9.985	51.704,00 €	2,45%	2.126.479 €
A15005374	Inmobiliaria Gallega, S.A.	11.335	46.795,93 €	8,05%	728.141 €
A15020589	Montecelo, S. A.	6.998	42.057,98 €	3,03%	1.079.911 €

Participacións en instrumentos de patrimonio a 31-12-2017, 122.920,16 €.

Incremento en 2018 17.637,75 €.

Participacións en instrumentos de patrimonio a 31-12-2017, 140.557,91 €.

En 2018: recibíronse por doazón 3.510 accións de Inmobiliaria Gallega, S.A.

Ningunha destas sociedades repartiu dividendos durante o exercicio 2018.

A Fundación non ten representación nos consellos de administración destas sociedades.

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

6.4 Debedores comerciais e outras contas a cobrar

Herdeiros de María e Julia Ramón Carreira polo pagamento da parte do I.B.I. correspondente ao súa participación nos terreos de Avda. Fisterra, s/n, Cee, dos anos 2013 a 2018: 2.171,91 €. Presentouse demanda xudicial no Xulgado de Corcubión.

6.5 Inversións financeiras a curto prazo

O 15 de novembro recibíuse o Fondo Monetario a Curto Prazo, Banco Santander, valorado en 53.216,29 €, por herdanza, conforme a Escritura Pública do Notario Francisco Manuel López Sánchez, do 17 de decembro de 2015, co nº 2802 do seu protocolo.

6.6 Efectivo e outros activos líquidos equivalentes

O total de caixa e bancos é de 170.296,95 €.

O 31 decembre recibíronse dous cheques bancarios por un importe de 50.000,00 cada un. Na mesma data, un colaborador deu unha orde de transferencia de 3.000,00 a favor da Fundación que se recibiu o 2 de xaneiro do 2019.

7. PASIVOS FINANCEIROS

A composición deste epígrafe a 31 de decembro de 2017 e 2018 é o seguinte:

PASIVOS FINANCEIROS	31/12/2017	31/12/2018	Longo prazo	Curto prazo
Débedas con entidades de crédito	558.885,66	321.826,93	276.748,42	45.078,51
- 7.1 Préstamos e pólizas de crédito	558.885,66	321.826,93	276.748,42	45.078,51
Outras débedas	325.817,91	280.863,51	235.457,91	45.405,60
- 7.2 Préstamos particulares	325.817,91	280.863,51	235.457,91	45.405,60
Acredores e outras contas a pagar	87.753,89	97.636,59	0,00	97.636,59
- 7.3 Acredores comerciais e servizos	1.153,89	11.036,59	0,00	11.036,59
- 7.4 Axudas pendentes de destino	86.600,00	86.600,00	0,00	86.600,00
Total pasivos financeiros	972.457,46	700.327,03	512.206,33	188.120,70

Ao pasivo financeiro hai que engadir as débedas coas administracións públicas, que se recollen na nota 10: por un total de 2.695,04 €.

7.1 Débedas con entidades de crédito

Entidade	Tipo de xuro (Nominal)	Vencemento Ano	Pte. amortizar a 31.12.2017	Amortizado 2018	Pte. amortizar a 31.12.2018
Bankia	Euribor + 0,50%	2018	36.892,94	36.892,94	0,00
Banco de Depósitos	3,25%	2028	155.213,28	155.213,28	0,00
BBVA	Euribor + 0,75%	2025	366.779,44	44.952,51	321.826,93
TOTAL			558.885,66	237.058,73	321.826,93

No exercicio se cancelou o préstamo hipotecario de Bankia, de acordo co calendario de vencementos. E liquidouse anticipadamente o préstamo do Banco de Depósitos, por manter un tipo de xuro máis oneroso.

A peche do exercicio 2018 a Fundación mantén un préstamo hipotecario con BBVA cun saldo de 321.826,93 €, cun vencemento en decembro de 2025. A hipoteca grava sobre o inmovible de Ronda Outeiro 203, en A Coruña.

7.2 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 un préstamo a tipo de xuro cero, de Ataquia, S.L. de 600.000,00 €.

O préstamo presenta una débeda a valor nominal de 298.000,00 € e en libros de 280.863,51 € calculado este á custo amortizado. A actualización do saldo supuxo un incremento da débeda en 3.045,60 € en concepto de intereses. Está acordada unha cota mensual mínima de devolución de 4.000 € ata a extinción do préstamo.

7.3 Acredores comerciais e servizos

Acredor	importe	Data de pago
Comunidad Propietarios C/Montero Ríos 33	207,79	11/01/2019
Creare Santiago, S.L.	6.948,69	7/01/2019
David López Lourido	200,34	pendente
Iberdrola	176,59	23/01/2019
Notaría José Manuel Lois Puente	1.083,18	23/01/2019
Urban Comercialización, S.L.	2.420,00	7/01/2019
Total	11.036,59	

7.4 Axudas pendentes de destino

En 2017 recibíuse unha axuda de 86.600 € dunha fundación privada con destino á mellora da sede de Avda. Molina, en A Coruña, que a 31 de decembro estaba aínda pendente de solución. Está contabilizada en *Debedores*, mentres non se destine á finalidade para que llela concedeu. O 26 de abril de 2019 a Fundación adquiriu una finca en A Coruña, para substituír á mencionada, polo que este importe pasará de *Debedores* a Patrimonio Neto ao cumprirse a finalidade da axuda.

8. FONDOS PROPIOS

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

	Dotación Fundacional	Reservas Voluntarias	Excedente do Exercicio	Total Fondos Propios
Saldos finais a 31.12.2015	2.417.142,06	1.061.350,64	196.053,66	3.674.546,36
- Aplicación do excedente do exercicio 2015		196.053,66	-196.053,66	0,00
- Excedente do exercicio 2016			13.692,84	13.692,84
Saldos finais a 31.12.2016	2.417.142,06	1.257.404,30	13.692,84	3.688.239,20
- Aplicación do excedente do exercicio 2016		13.692,84	-13.692,84	0,00
- Excedente do exercicio 2017			22.215,30	22.215,30
Saldos finais a 31.12.2017	2.417.142,06	1.271.097,14	22.215,30	3.710.454,50
- Aplicación do excedente do exercicio 2017		22.215,30	-22.215,30	0,00
- Excedente do exercicio 2018			35.390,43	35.390,43
Saldos finais a 31.12.2018	2.417.142,06	1.293.312,44	35.390,43	3.745.844,93

O 14 de decembro de 2015 o Padroado da Fundación aceptou a doazón de tres vivendas, sitas en Rúa Montero Ríos 33, 1º, C-D-E, de Santiago de Compostela, valoradas en 441.960,24 € e destinada a aumentar a dotación fundacional coa facultade de allealos e destinar o produto da súa venda aos fins estatutarios. Este incremento da dotación inscribiuse no Rexistro de Fundacións de Interese Galego por resolución do 11 de xaneiro de 2017.

Non hai desembolsos pendentes ao fondo de dotación de parte de patróns o benfeitores.

Non hai obrigas externas que limiten o uso das reservas voluntarias.

En todos os exercicios anteriores se cumpriu a obriga de destinar polo menos o 70% das rendas e ingresos ao cumprimento dos fins fundacionais.

9. SITUACIÓN FISCAL

A Fundación está acollida ó réxime fiscal especial regulado na Lei 49/2002, 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.

O detalle dos saldos coas Administracións Públicas a 31 decembro 2018 é o seguinte:

	Ano 2017	Ano 2018
Saldos debedores	549,02	912,00
Facenda Pública debedora por retencións en alugueres	549,02	912,00
Saldos Acredores	2.326,27	2.695,04
Facenda Pública retencións aplicadas IRPF	70,26	232,35
Facenda Pública acreedora por I.V.E.	1.134,00	1.134,00
Seguridade Social	1.122,01	1.328,69

De acordo co Real Decreto 1.270/2003, de 10 de outubro, a continuación amosase a conciliación do resultado contable do exercicio 2018 coa base imponible prevista do Imposto sobre Sociedades con indicación dos artigos da Lei 49/2002 que amparan a exención das diferentes rendas:

	Ano 2017	Ano 2018
Excedente do exercicio	22.215,30	35.390,43
Aumentos -		
- Gastos do persoal (Art. 8.2 a)	47.946,79	51.652,85
- Servizos profesionais independentes (Art. 8.2. a)	9.199,14	9.420,62
- Reparacións e conservación inmovilizado (Art. 8.2 a)	11.821,60	3.418,58
- Servizos bancarios (Art. 8.2. a)	1.256,60	1.027,40
- Outros servizos (Art. 8.2. a)	9.335,42	16.818,29
- Outros tributos (Art. 8.2. a)	1.065,52	2.145,91
- Gastos financeiros (Art. 8.2. a)	16.127,36	8.101,87
- Gastos destinados ó cumprimento dos fins fundacionais e imputables exclusivamente as rendas exentas (Art. 8.2. a)	118.254,00	131.010,45
- Amortizacións (Art. 8.2.b)	27.729,66	24.654,79
Total aumentos	242.736,09	248.250,76
Total	264.951,39	283.641,19
- Ingresos por donativos (Art. 6.1º a)	-210.207,77	-251.463,70
- Ingresos usuarios (Art. 6-1º b)	-15.280,00	-7.546,12
- Ingresos por alugueiros (Art. 6.2º)	-32.437,40	-26.245,58
- Ingresos por venda (Art. 6.3º)	-3.727,88	3.780,16
- Ingresos financeiros (Art. 6. 2º)	-3.298,34	-2.165,95
	-264.951,39	-283.641,19
Base imponible (Resultado fiscal)	0,00	0,00

Permanece aberto a posible inspección polas autoridades fiscais todos os impostos correspondentes aos 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 IV. 1 Natureza e finalidade fundacional (páxina 5).

2º. Destino das rendas. Capítulo IV.12.4 Aplicación dos elementos patrimoniais ós fins propios (páxina 30). A Fundación aplica un mínimo do 70 % das rendas ao cumprimento dos fins institucionais.

3º. A Fundación non efectúa 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 son gratuítos: Capítulo IV.10.5). Gastos por colaboracións e órgano de goberno (páxina 21) e Capítulo IV. 13. Operacións con partes vinculadas (páxina 33).

6°. 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”.

7°. Inscripción no Rexistro. Capítulo IV. 1. Natureza e finalidade fundacional (páxina 5).

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

9°. A Fundación cumpre as obrigas de rendición de contas esixidas para as fundacións de interese galego contempladas na Lei 12/2006 e nel Decreto 14/2009.

10°. Na Memoria sinálase la participación en entidades mercantís. Capítulo IV. 6. 1 e 6.3 Activos financeiros (páxinas 13 e 14).

10. INGRESOS E GASTOS

10.1 Ingresos da actividade propia

	Exercicio 2017	Exercicio 2018
a) Cota do usuarios	15.280,00	7.546,12
b) Donativos de persoas físicas	117.148,75	180.901,82
c) Donativos de persoas xurídicas mercantís	5.395,00	1.980,00
d) Subvencións de fundacións e asociacións privadas	28.641,50	2.500,00
e) Subvencións administracións públicas	0,00	0,00
f) Herdanzas	0,00	10.581,25
Total	166.465,25	203.509,19

En 2018 a Fundación contou coa axuda de 235 colaboradores, persoas físicas, que se levaron directamente á conta de resultados. Todos os doadores están identificados e non se recibiron donativos anónimos.

10.2 Outros ingresos

	Exercicio 2017	Exercicio 2018
Ingresos por alugueres	32.437,40	26.245,88
Ingresos financeiros	3.298,34	2.165,95

Os ingresos por alugueres proceden 21.600,00 € do arrendamento de inmobles a asociacións colaboradoras, e 4.645,58 € pola participación na comunidade de propietarios de Avda. Molina, 4 de A Coruña, na renda procedente do aluguer dun anuncio comercial na terraza

Os ingresos financeiros proceden da actualización do préstamo a xuro cero á Colexio Maior La Estila.

10. 3 Axudas monetarias

	Exercicio 2017	Exercicio 2018
a) Colexio Maior La Estila, para xestión	4.880,00	10.500,00
Colexio Maior La Estila, para obras extraordinarias	0,00	27.600,00
b) Asociacións colaboradoras	27.034,28	26.858,77
c) Cooperación ao desenvolvemento	23.183,16	0,00
Total gastos por axudas monetarias	55.097,44	64.858,77

10. 4 Axudas non monetarias

En aplicación da Norma 2ª. 3 de rexistro e valoración polo inmovilizado cedido sen contraprestación, en 2017 empezouse a contabilizar como axuda non monetaria a cesión de inmoables polo período dun ano, cun valor igual á amortización anual do ben cedido.

		Año 2017	Año 2018
Garaxes Ronda Outeiro, 203 - A Coruña	Asociación Porta Maris	800,00	800,00
Rúa Iglesia, 184 - Ferrol	Asociación Roiba	2.574,05	2.574,05
Rúa Hospitaliño 13 - Santiago	Asociación Porta do Camiño	893,61	3.574,44
Rúa A. de la Sota, 5-3 - Pontevedra	Asociación Xiabre	611,73	917,59
Avda. Cronista X.M. Álvarez Blázquez - Vigo	Asociación Club Familiar Doira	26.202,08	26.202,08
Rúa W. Fernández Flórez, 2-1 - A Coruña	Asociación Aguiá	1.822,75	1.822,75
C/Puerto de San Pedro 7 - A Coruña	Asociación O Portiño	212,42	120,85
Avda. Coimbra 6, 1 - Santiago	Prelatura del Opus Dei. Delegación	19.236,87	19.236,87
Avda. Coimbra 10-12 - Santiago	Colexio Maior La Estila	10.803,05	10.803,05
TOTALES		63.156,56	66.051,68

En anos anteriores, a cesión anual de inmoables non contabilizábase como gasto de axuda non monetaria, senón que ía directamente a gasto de amortización do inmovilizado.

10. 5 Gastos por colaboracións e órganos de goberno

Non houbo gastos do órgano de goberno. Os patróns renunciaron ao dereito de recibir o reembolso dos gastos persoais ocasionados no exercicio do seu cargo.

10.6 Gastos de persoal

A Fundación ten contratados sete traballadores, un a tempo completo e sete a tempo parcial, para impulsar a tarefa formativa e de animación cultural que realizan as asociacións colaboradoras.

	Exercicio 2017	Exercicio 2018
- Nóminas traballadores	36.572,77	39.265,24
- Seguridade Social	11.374,02	12.387,61

10. 7 Outros gastos de explotación

	Exercicio 2017	Exercicio 2018
- Reparacións e conservación	11.821,60	3.418,58
- Servizos de profesionais independentes	9.199,14	9.420,62
- Servizos bancarios e similares	1.256,60	1.027,40
- Outros servizos	9.335,42	16.818,29
- Outros tributos	1.065,52	2.145,91
Total outros gastos de explotación	32.678,28	32.830,80

Os outros servizos distribúense en:

	Exercicio 2017	Exercicio 2018
a) Mantemento C/Montero Ríos, 33 Santiago	4.032,13	3.285,87
b) Mantemento de Praza Roza, 7-7º Santiago	3.270,40	11.763,65
c) Gastos viaxes	304,95	484,50
d) Organización de cursos e conferencias	1.091,47	285,27
e) Gastos administrativos, informáticos e outros	636,47	999,00
TOTAL	9.335,42	16.818,29

11. SUBVENCÍONS, DOAZÓNS E LEGADOS DE CAPITAL

O movemento durante o exercicio 2018 foi o seguinte:

Inversión	Proxecto	Saldo a 31.12.2017	Adición no exercicio	Imputados a resultados	Saldo a 31.12.2018
Accións Lambre, S.A.	Pazo de Montecelo	66.357,92	4.985,57	0	71.343,49
Accións sociedades inmobiliarias	Inversións financeiras	122.920,16	17.637,75	0	140.557,91
Inversións financeiras/depósitos	Instituto Galego Educ. Médica	31.861,28	0	0	31.861,28
Hospitaliño 13. Santiago	Sede Asoc.Porta do Camiño	197.062,41	0	-1.431,38	195.631,03
Lugar Montecelo. Paderne	Campamentos	62.238,55	0	-267,44	61.971,11
Ronda de Outeiro 203 – A Coruña	Sede Asoc. Porta Maris	275.088,96	0	-2.244,01	272.844,95
Daniel de la Sota- Pontevedra	Sede Asoc. Tambre	54.126,63	0	-177,11	53.949,52
Cronista Xosé M. Álvarez 9 – Vigo	Sede ADAFYC Doira	1.600.549,66	0	-12.781,96	1.587.767,70
C/Magdalena-Ferrol	Asociación Roiba	12.950,00	0	0	12.950,00
Préstamo Ataquia, S.L.	Sede Asoc. Porta Maris	12.103,54	0	-3.045,60	9.057,94
W. Fernández Flórez, 2-1 – A Coruña	Ampliación sede Asoc. Aguiá	50.187,18	0	-304,72	49.882,46
Finca O Portiño	Sede Asoc. O Portiño	25.436,61	0	-112,45	25.324,16
Doazón obras pictóricas	Colección arte	17.000,00	0	0	17.000,00
Avda. Molina 4 e 6 B	Sede Asociación Ruevoiro	841.778,65	0	-5.135,96	836.642,69
Avda. Coimbra, 6 –Santiago	Sede Delegación Prelatura	330.000,00	0	-30.000,00	300.000,00
Dereitos en terreos Cee	En venda	68.100,00	0	0	68.100,00

Nova sede Asociación Ruevoiro		306.214,22	42.185,00	0	348.399,22
Fondo Renda Fixa a curto prazo	Nova sede da Coruña	0,00	53.216,29	0	53.216,29
Usufrutos DECUNOSA	Sedes asociacións	0,00	187.920,00	0,00	187.920,00
Usufrutos Montecelo, S.A.	Sedes asociacións	0,00	277.080,00	0,00	277.080,00
TOTAL		4.073.975,77	583.024,61	-55.500,63	4.601.499,75

- Accións de Lambre, S.A.: doazóns de 89 accións.
- Accións de sociedades inmobiliarias: doazóns de 3.510 accións de Inmobiliaria Gallega, S.A.
- Nova sede da Coruña: doazóns de dous colaboradores.
- Fondo Renda Fixa a curto prazo Banco Santander: recibido por herdanza.
- Usufrutos DECUNOSA: tres inmobles en A Coruña, Santiago e Vigo recibidos por doazón.
- Usufrutos Montecelo, S.A.: tres inmobles en Ferrol, Ourense e Pontevedra, recibidos por doazón.

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

12.1 Obxectivos para 2018

Establecéronse cinco obxectivos de actuación, conforme aos fins fundacionais:

- 1) *Formación da xuventude.*
- 2) *Actividades culturais para persoas maiores.*
- 3) *Cursos de formación médica*
- 4) *Adquisición, mantemento e melloras das sedes de centros culturais.*
- 5) *Cooperación ao desenvolvemento.*

As actividades que se desenvolveron non tiveron, ningunha delas, carácter de actividade mercantil. Salvo un curso de inglés, todas as demais se desenvolveron en Galicia.

12.1.1 Formación da xuventude

Para axudar as familias na tarefa de formación da xuventude, a Fundación puxo en marcha actividades que axudasen a mellorar no estudio e na formación en valores, programas de fomento da lectura, cursos de técnicas de estudio, actividades en fins de semana e vacacións escolares, encontros de mozos, cursos de inglés, campamentos de verán e campos de traballo e ciclos de conferencias para pais e nais.

Recursos económicos empregados na actividade

	Orzamento	Realizado
Axudas monetarias	50.000,00	37.358,77
Axudas non monetarias		41.401,93
Gastos de persoal	28.000,00	38.739,64
Outros gastos de xestión	0,00	800,10
C. TOTAL RECURSOS	78.000,00	118.300,44

No cumprimento destes obxectivos a Fundación apoiase nas 9 asociacións colaboradoras especialmente dedicadas á formación da xuventude, coas que ten subscritos convenios de colaboración e no Colexio Maior La Estila, do que a Fundación é a entidade titular. Nos convenios establécese que esas actividades estarán abertas a persoas que non teñan a cualificación de socios da asociación en condicións económicas razoables en función dos servizos prestados, das axudas e subvencións recibidas e dos gastos directos soportados.

Para estudantes de ESO, FP e bacharelato tivéronse nas diversas sedes:

- Estudio dirixido, de luns a xoves, de 18.00 a 20.00 horas, coa participación de 180 estudantes que contaron coa axuda de 12 monitores.
- Sesións de cursos de técnico de estudo, con 80 participantes.
- Organizáronse mais de 750 encontros deportivos.
- Peregrinacións a Santiago de Compostela, con especial énfase en promover en cada cidade, A Coruña, Ferrol, Ourense e Vigo, o seu camiño propio.
- Visitas a hospitais e asilos, para atender nenos enfermos ou maiores desasistidos.

Fomentouse a organización de encontros e congresos xuvenís co patrocinio da Fundación:

- Campamento de Montecelo, propiedade da Fundación. No verán houbo catro quendas con 310 participantes.
- Encontros interclubes na Escola de Formación Agraria de Fonteboa, Coristanco, durante as vacacións de Semana Santa, con 30 participantes.
- Encontro Internacional de Fátima, para mozos de España e Portugal, ao que asistiron 50 rapaces de Galicia.
- Congreso Universitario UNIV, de Roma, que contou con 12 universitarios galegos.
- Curso intensivo de inglés en xullo, coa participación de 80 mozos.
- Xornadas de preparación á Formación Profesional, co 20 mozos.

Recursos humanos:

Persoal contratado con contrato indefinido: 1 a tempo completo e 6 tempo parcial, para impulsar esta tarefa, por un total de 5.800 horas de dedicación.

As entidades colaboradoras contaron co traballo de 45 voluntarios, cunha dedicación de 10.700 horas.

O Colexio Maior conta co persoal destinado especificamente a tarefas formativas.

Beneficiarios: 1.720 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 Club Doira, de Vigo	275

Asociación Cultural Montecelo, Campamento, Paderne	310
Asociación Roiba, de Ferrol.	150
Asociación Club Rueiro, de A Coruña.	250
Asociación Cultural Vieiro, de Ourense	75
Asociación Senra, de Santiago de Compostela	50
Asociación Cultural Tambre, de Pontevedra.	80
Asociación Aguía, de A Coruña	80
TOTAL	1.720

12.1.2 Actividades culturais para persoas maiores

Aínda que nos estatutos se pon especial acento en actividades dirixidas aos mozos, a finalidade da fundación é contribuír á formación integral das persoas.

As actividades culturais dirixidas a persoas maiores téñense:

a) Nas mesmas sedes onde realízanse actividades para a xuventude, para aproveitar as *sinergias*, coas actividades para pais, nais e avós dos mozos que frecuentan. Téñense conferencias centradas en temas de educación e familia.

Algunhas asociacións (Doira en Vigo, Rueiro en A Coruña) reservan unha mañá de cada semana a sesións culturais dirixidas a maiores. Outras (Roiba en Ferrol, Tambre en Pontevedra), téñeno polas tardes. Non menos de 150 persoas frecuentan estes encontros.

b) En sedes de asociacións culturais con actividades dirixidas a persoas maiores. A Fundación establece con elas convenios de colaboración que contemplan a cesión de locais en aluguer ou en comodato gratuíto. Grazas a esta colaboración, a Fundación ofrece ao público en A Coruña, Pontevedra, Santiago de Compostela e Vigo:

- Catro bibliotecas especializadas en temas humanísticos con uns fondos de 10.000 volumes.
- Unha pequena área de recreo en A Coruña, na zona de O Portiño.
- Un centro cultural no Pazo de Montecelo, Paderne.

A Asociacións Porta Maris (A Coruña) ten a súa sede, propiedade da Fundación, en aluguer. A Asociación Cultural Montecelo xestiona o Pazo, propiedade de Lambre, S.A. que ten como accionista de referencia á Fundación. As asociacións Cruceirinho (Vigo), O Portiño (A Coruña, Porta da Camiño (Santiago) e Xiabre (Pontevedra) téñeno cedido pola Fundación en comodato gratuíto.

En 2017 non se renovou a cesión do inmovible de Praza Roxa 7-7º á Asociación Senra, polo que a Fundación asumiu directamente a súa xestión. Ao longo do ano organizáronse 15 encontros e durante o mes de agosto un curso de actualización cultural de adultos con 10 participantes.

No Pazo de Montecelo desenvolvéronse 45 cursos de formación cunha participación de 975 persoas.

No seu conxunto, as outras cinco asociacións organizaron 1.100 encontros, entre cursos, conferencias, coloquios, círculos de estudo, etc.

c) A Fundación ten asinado coa Asociación Instituto para la Orientación Familiar de A Coruña, un convenio de colaboración de promoción dos cursos de orientación familiar.

d) A Fundación organizou conferencias e sesións de estudo con expertos nas áreas de comunicación, con Rafael Martín Aguado, profesor de Comunicación da Universidad Villanueva; de educación, con Alfonso Aguiló Pastrana, Presidente de la Confederación Española de Centros de Enseñanza e de medio-ambiente, con Emilio Chuvieco Salinero, catedrático de Geografía da Universidad de Alcalá e director da Cátedra de Ética Ambiental.

Recursos económicos empregados na actividade:

	Orzamento	Realizado
Axudas monetarias	4.000,00	0,00
Axudas non monetarias		24.649,75
Gastos de xestión	0,00	12.135,82
C. TOTAL RECURSOS	4.000,00	36.785,57

Os gastos de xestión aumentaron ao facerse cargo a Fundación da sede de Santiago en Praza Roxa, 7-7°. Como contrapartida, recibíronse achegas por 7.546,12 € dos participantes e usuarios a os cursos e reunións, que anotáronse en “aportacións de usuarios”.

Recursos humanos: as entidades colaboradoras contaron co traballo de 15 voluntarios, cunha dedicación de 2.400 horas.

Beneficiarios: 1.500 persoas, que participan en actividades promovidas cunha duración superior as 30 horas ao ano.

Obxectivos da realización da actividade: co número de beneficiarios:

Asociación Cultural Montecelo, Pazo, de Paderne	975
Asociación Social y Cultural Porta do Camiño, de Santiago	65
Asociación Social y Cultural Porta Maris, de A Coruña.	100
Asociación Social y Cultural Cruceirinho, de Vigo.	100
Asociación O Portiño, de A Coruña	50
Asociación Cultural Xiabre, de Pontevedra.	25
Actividades en Praza Roza, 7-7° Santiago	120
TOTAL	1.500

12.1.3 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.

No exercicio 2018 non tivo actividade.

	Orzamento	Realizado
Axudas monetarias	1.000,00	0,00
C. TOTAL RECURSOS	1.000,00	0,00

12.1.4 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 gratuíto 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.

Nos inmobles cedidos ás asociacións colaboradoras, ademais dos locais para as actividades, como bibliotecas, obradoiros, salas de estudio, salas polivalentes para reunións e conferencias, ofrécese tamén vivendas colectivas para universitarios –en A Coruña (2), Ferrol, Ourense, Pontevedra e Vigo- cunha capacidade entre 10 e 12 prazas cada unha, xestionadas de modo autónomo polos residentes, que supoñen unha axuda ás asociacións como soporte para a atención das actividades.

Número de beneficiarios: 15 entidades sen fins lucrativos, que gozan da cesión de inmobles en comodato gratuíto (13 entidades) o en aluguer (2 entidades).

Obxectivos e indicadores da realización da actividade: 2.500 eventos realizados no 2017 nas sedes cedidas a entidades culturais.

	Orzamento	Realizado
Axudas monetarias	0	27.600,00
Amortizacións inmovilizado	90.000,00	24.654,79
Reparacións e conservación	0	3.418,58
Gastos de persoal	4.800,00	2.582,64
Gastos financeiros	6.000,00	8.101,87
A. Subtotal Gastos	100.800,00	66.357,88
Cancelación de préstamos	156.000,00	271.761,65
Nova sede A Coruña	1.200.000,00	0,00
Ampliación sede Vigo e gastos rexistro		43.471,15
B. Subtotal de Inversións	1.356.000,00	315.232,80
C. TOTAL RECURSOS	1.456.800,00	381.590,68

Axudas monetarias: axuda ao Colexio Maior La Estila para que se faga cargo dos traballos de mellora dos inmobles de Avenida de Coimbra, 6 y 7, de Santiago, levados a cabo polas respectivas comunidades de propietarios, por obras no ascensor e reparación da fachada.

Amortizacións inmovilizado: ao gasto de amortización contabilizado na conta de resultados, de 24.654,79 €, debese engadir 66.051,68 € que figuran como “axudas non monetarias” e que corresponden á valoración da amortización anual dos inmobles cedidos a entidades sen finalidade de lucro, a contrapartida do cal se contabiliza directamente na “amortización acumulada de inmovilizado”. O incremento da amortización acumulada foi de 90.706,47 €.

Reparacións e conservación: por intervención extraordinaria no inmovible de Paseo Cronista X.M. Álvarez Blázquez, de Vigo.

A solución para a nova sede en A Coruña seguía en estudio ante as diversas alternativas presentadas. Resolveuse o 26 de abril de 2019 mediante a compra dun terreo en Paseo de Ronda, 10.

Se adquiriu en Vigo, avenida de Hispanidade 19, un local de 77 m², contiguo á actual sede.

12.1.5 Obxectivo da Cooperación ao desenvolvemento

En 2018 non puido realizarse o campo de traballo que estaba programado en Uganda.

12.2 Recursos económicos totais empregados en 2018 e 2017

2018	TOTAL	Formación xuventude	Persoas maiores	Educación médica	sedes	coop.	Xestión
Axudas monetarias	64.958,77	37.358,77	0	0	27.600,00	0,00	0
Axudas non monetarias	66.051,68	41.401,93	24.649,75	0	0	0	0
Gastos persoal	51.652,85	38.739,64	0	0	2.582,64	0	10.330,57
Amortizacións Inmobilizado	24.654,79	0	0	0	24.654,79	0	0
Outros gastos de xestión	32.830,80	800,10	12.135,82	0	3.418,58	0	16.476,30
Gastos financeiros	8.101,87	0	0	0	8.101,87	0	0
A. Gastos	248.250,76	118.300,44	36.785,57	0,00	66.357,88	0,0	26.806,87
Cancelación de débedas	271.761,65	0	0	0	271.761,65	0	0
Inversións en inmobilizado	43.471,15	0	0	0	43.471,15	0	0
B Inversións	315.232,80	0	0	0	315.232,80	0	0
C. TOTAL RECURSOS	563.483,56	118.300,44	36.785,57	0,00	381.590,68	0	26.806,87

2017	TOTAL	Formación xuventude	Persoas maiores	Educación médica	sedes	coop.	Xestión
Axudas monetarias	55.097,44	31.434,28	480,00	0	0,00	23.183,16	0
Axudas Non monetarias	63.156,56	0	0	0	63.156,56	0	0
Gastos persoal	47.946,79	47.946,79	0	0	0	0	0
Amortizacións Inmobilizado	27.729,66	0	0	0	27.729,66	0	0
Reparacións e conservación	11.821,60	0	0	0	11.821,60	0	0

Subministración	7.302,53	0	3.270,40	0	0,00	0	4.032,13
Outros gastos de xestión	13.554,15	1.710,17	85,05	0	300,00	232,35	11.226,58
Gastos financeiros	16.127,36	0	0	0	16.127,36	0	0
A. Gastos	242.736,09	81.091,24	3.835,45	0,00	119.135,18	23.415,51	15.258,71
Cancelación de débedas	260.056,66	0	0	0	260.056,66	0	0
B Inversións	260.056,66	0	0	0	260.056,66	0	0
C. TOTAL RECURSOS	502.792,75	81.091,24	565,05	0,00	379.191,84	23.415,51	15.258,71

12.3 Recursos económicos totais obtidos en 2018

A. INGRESOS	Orzamento	Realizado
Rendas e outros ingresos derivados do patrimonio	2.150,00	2.165,95
Prestacións de servizos de actividades propias	21.600,00	26.245,58
Achegas privadas monetarias	459.250,00	245.694,19
Achegas privadas non monetarias		518.216,29
Outros ingresos	75.000,00	55.500,63
TOTAL DE INGRESOS OBTIDOS	558.000,00	847.822,64
B. OUTROS RECURSOS		
Devolución de préstamos	135.000,00	271.761,65
Venda de inmobles neto	0,00	95.443,40
Préstamo hipotecario	675.000,00	0,00
Diminución tesourería	225.000,00	0,00
TOTAL DE OUTROS RECURSOS	1.035.000,00	367.205,05
TOTAL RECURSOS ECONÓMICOS	1.593.000,00	1.215.027,69

Achegas privadas non monetarias: pola renovación dos usufrutos 465.000,00 €; polo Fondo Monetario Curto Prazo Banco Santander, 53.216,29 €.

Venda de inmobles neto: pola venda de C/Montero Ríos 33,1º C, ao neto dos gastos de venda, por comisións e traballos de acondicionamento do inmoble.

O préstamo hipotecario e a diminución da tesouraría estaban condicionados á compra da nova sede en A Coruña que non tivo lugar en 2018.

Recursos económicos totais obtidos en 2017

A. INGRESOS	Orzamento	Realizado
Rendas e outros ingresos derivados do patrimonio	6.250,0	3.298,34
Prestacións de servizos de actividades propias	32.400,00	32.437,40
Achegas privadas monetarias	250.000,00	413.644,23
Outros ingresos	70.000,00	59.022,52

TOTAL DE INGRESOS OBTIDOS	358.650,00	508.402,49
B. OUTROS RECURSOS		
Venda de inmobles	340.000,00	43.829,46
TOTAL DE OUTROS RECURSOS	340.000,00	43.829,46
TOTAL RECURSOS ECONÓMICOS	698.650,00	552.231,95

Venda de inmobles: pola venda de terreos doados en Frades. Non se efectuaron vendas nos inmobles de Rúa Montero Ríos 33, Santiago, por falta de ofertas a prezos razoables.

Convenios de colaboración con outras	Axuda 2018	Axuda 2017
Asociación Aguia, A Coruña	15872,75	17.483
Asociación Albeiro, Vigo	1.680,00	1.800
Asociación Club Rueiro, A Coruña	4.984,18	8.005
Asociación Cultural Montecelo, Paderne	0	240
Asociación Cultural Tambre, Pontevedra	0	700
Asociación Cultural Vieiro, Ourense	0	700
Asociación Cultural Xiabre	917,59	918
Asociación de Actividades Familiares y Culturales Doira,	30.047,68	30.451
Asociación Instituto para la Orientación Familiar, A Coruña	180,00	240
Asociación O Portiño, A Coruña	120,85	212
Asociación Roiba, Ferrol	3.108,64	3.809
Asociación Social y Cultural Cruceirinho, Vigo	86,90	685
Asociación Social y Cultural Porta do Camiño, Santiago	3.574,44	894
Asociación Social y Cultural Porta Maris, A Coruña	800,00	800
Colexio Maior La Estila, Santiago	48.903,05	15.683
Prelatura del Opus Dei. Delegación de Santiago	19.236,87	19.237

Inclúe as axudas monetarias, as non monetarias pola cesión de inmobles e o pagamento por servizos municipais.

12.4. 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
2014	285.935,08	200.154,56	223.420,29	78,14%	0,00
2015	466.331,01	326.431,71	394.457,35	84,60%	0,00
2016	297.061,63	207.943,14	303.545,59	101,22%	0,00
2017	264.951,39	185.465,97	274.028,95	103,04%	0,00
2018	283.641,19	198.548,83	279.567,75	98,56%	0,00
TOTAL	1.597.920,3	1.118.544,21	1.475.019,93		

Exercicio	RECURSOS DESTINADOS O CUMPRIMENTO APLICADOS NO EXERCICIO					Total recursos feitos efectivos
	2014	2015	2016	2017	2018	
2014	223.420,29					223.420,29
2015		394.457,35				394.457,35
2016			303.545,59			303.545,59
2017				274.028,95		274.028,95
					279.567,75	279.567,75
TOTAL	223.420,29	394.457,35	303.545,59	274.028,95	279.567,75	1.475.019,93

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 en 2018 é o seguinte:

RECURSOS				IMPORTES
Resultado contable				35.390,43
1.1. Axustes positivos do resultado contable				
1.1. A) Dotación á amortización do inmovilizado afecto a actividades en cumprimento de fins				24.654,79
1.1. B) Gastos comúns e específicos o conxunto de actividades desenvolvidas en cumprimento de fins				223.595,97
TOTAL DE GASTOS NO DEDUCIBLES				248.250,76
1.2. Axustes negativos do resultado contable				

INGRESOS NO COMPUTABLES: Beneficio en venta de inmuebles no que realícese a actividade propia e bens e dereitos considerados de dotación fundacional				+3.780,16
BASE DE APLICACIÓN				283.641,19
Importe recursos mínimos a destinar				198.548,83
% Recursos mínimos a destinar				70,00%

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)				223.595,97
	Fondos propios	Subvenciones doazóns legados	Débeda	
B) Inversións en cumprimento de fines				
B.1. Realizadas no exercicio	471,15			471,15
B.2. Débedas canceladas no exercicio asumidas en exercicios anteriores				
B.3. Imputación de subvencións, doazóns e legados procedentes de exercicios anteriores		55.500,63		55.500,63
TOTAL RECURSOS DESTINADOS NO EJERCICIO				279.567,75
% Recursos destinados s/ Base del artículo 27				98,56%

12.5 Aplicación do Patrimonio non corrente aos fins fundacionais

Todos os bens da Fundación están destinados, directa ou indirectamente, ao cumprimento dos seus fins fundacionais. No Capítulo IV, apartados 5 e 7 especificase o destino concreto de cada activo.

12.6 Gastos de administración

No exercicio 2018 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 das actividades se imputan ó 100% para o cumprimento de fins.

Límite dos Gastos de administración, o maior de:

5% dos fondos propios: 187.292 €

20% dos resultados destinados a fins fundacionais: 55.913 €.

Os gastos de administración foron de 26.806,87 € por debaixo dos mencionados límites.

Detalle dos gastos de administración:

	Ano 2018	Ano 2017
Honorarios profesionais independentes	9.420,62	9.199,14 €
Gastos bancarios	1.027,40	1.024,25 €
Gastos informáticos, páxina web fundación	855,00	484,00 €
I.B.I sobre terreos destinados á venda	1.721,26	338,99 €
Subministración inmobles destinados á venda	3.285,87	4.032,13 €
Taxas Xunta de Galicia, correos, material escritorio	166,15	180,20 €
Gastos persoal	10.330,57	
TOTAL	26.806,87	15.258,71 €

13. OPERACIÓNS CON PARTES VINCULADAS

1. Ten consideración de entidades vinculadas as indicadas no Capítulo IV, 1.4: 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.
3. A Fundación ten concedido un préstamo a xuro cero a unha entidade do grupo.
4. Os membros do Padroado da Fundación non percibiron retribución de ningunha clase durante o exercicio 2018, nin lles foi concedido anticipo nin crédito algún. A Fundación non ten contraída obrigaón algunha cos membros do Padroado en materia de fondos de pensións, seguros de vida e outros semellantes.

14. OUTRA INFORMACIÓN

1. Debido a actividade da Fundación, non se levaron a cabo durante o exercicio nin gastos nin inversións en relación co 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. En 2018 a media entre as datas das facturas e o seu pagamento é de 8 días.
3. Durante o exercicio 2018 a Fundación realizou todas as operacións financeiras que se encontran recollidas na Memoria conforme os principios e recomendacións indicados nos Códigos de conduta aprobados en desenvolvemento da disposición adicional terceira da 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.

V. INVENTARIO A 31 DECEMBRO DE 2018

	INMOBILIZADO INTANXIBLE	Valor Adquisición	Amortización Acumulada	Valor neto ACTIVO
	- Concesións Administrativas	40.000,00	-6.415,53	33.584,47
03/12/2010	- Prazas de Garaxe: 5. Residencial Vioño- A Coruña	40.000,00	-6.415,53	33.584,47
	- Dereitos de usufrutos dos inmobles:	916.832,54	-151.104,90	765.727,64
18/12/2013	- Avenida de Coimbra 6 –Santiago de Compostela	288.552,99	-96.764,08	191.788,91
18/12/2013	-Avenida de Coimbra 10-12-Santiago de Compostela	162.045,72	-54.340,82	107.704,90
31/12/2018	- Praza Roxa, 7 – 7º (Santiago de Compostela)	56.550,58	0,00	56.550,58
31/12/2018	- Rúa Wenceslao Fernández Flórez, 4 – 02 (A Coruña)	72.192,23	0,00	72.192,23
31/12/2018	- Rúa Marqués de Valladares, 5 – 3º I e 4º I (Vigo)	59.678,91	0,00	59.678,91
31/12/2018	- Rúa Magdalena, 223 4 Entlo A; e 00 A e Iglesia 184,1 1º B e 2º B (Ferrol)	58835,05	0,00	58835,05
31/12/2018	- Rúa Arzobispo Malvar, 7, Esc E, 00-02 e Esc Y 01 A e 02 D (Pontevedra)	122.242,14	0,00	122.242,14
31/12/2018	- Rúa Ramón Cabanillas, 10 – Ent.lo A e B; 1º A; B; C; e D Ourense	96.734,92	0,00	96.734,92
	-Dereitos sobre inmobles	69.420,12		69.420,12
29/01/2014	- Terreo en Cee, Avenida Fisterra Ref. Catastral 4559038MH8545N0001AJ	38.838,57		38.838,57
29/01/2014	- Terreo en Cee, Avenida Fisterra Ref. Catastral 4559040MH8545N0001WJ	30.581,55		30.581,55
	TOTAL IMOBILIZADO INTANXIBLE	1.026.252,66	-157.520,43	868.732,23
	INMOBILIZADO MATERIAL	Valor Adquisición	Amortización Acumulada	Valor neto ACTIVO
	TERREOS E CONSTRUCCIONS			
22/12/1998	-Igrexa, 184, entlo. B e C- Ferrol. Ref. Catastral: 1747108NJ6114N 0023KE/0024LR	324.860,19	-61.244,12	263.616,07
	Valor do solo	67.455,42		
	Valor de construción	257.404,77		
06/10/2006	-Local Baixo e 1º Rúa Hospitaliño, 13. Santiago	478.626,50	-39.347,00	439.279,50

	Ref. Catastral: 7481901NH3478A000/2MR/3QT/4WY			
	Valor do solo	121.182,06		
	Valor de construción	357.444,44		
06/10/2006	- Daniel de la Sota, 5 - 3º I. Pontevedra	258.766,92	-11.451,82	247.315,1
	Ref. Catastral: 9578920 NG2997N 0010 WM			
	Valor do solo	167.008,17		
	Valor de construción	91.758,75		
03/05/2007	- Cronista Xosé Maria Alvarez 9 – Vigo	3.224.322,97	-250.972,47	2.973.350,52
	Ref. Catastral. 2556808NG2725N0002ZG			
	Valor do solo	604.114,98		
	Valor de construción	2.620.207,99		
27/12/2018	-Avenida Hispanidade 19, baixo - Vigo	43.000,0	0	43.000,00
	Ref. Catastral 2556808NG2725N0004MJ			
	Valor do solo	17.527,65		
	Valor da construción	25.472,35		
12/12/2009	- Praza de Garaxe, nº 8. Rúa Magdalena, 223. Ferrol.	12.000,00	0,00	12.000,00
	Ref. Catastral: 174108NJ6114N0005CJ			
16/03/2012	- Wenceslao Fernández Florez, 2- 1º. A Coruña	294.210,78	-11.087,96	283.122,82
	Ref.Catastral: 8013602NJ4081S0047QM			
	Valor do solo	111.935,40		
	Valor de construción	182.275,38		
21/03/2012	-LG Puerto de San Pedro, 7 - A Coruña	25.788,79	-1.347,58	24.441,21
	Ref. Catastral: 5224428 NJ4052S 0001 OJ			
	Valor do solo	13.704,02		
	Valor de construción	12.084,77		
28/11/2012	-Alfonso Molina, 4 y 6 - A Coruña	873.340,00	-23.608,56	849.731,44
	Ref.Castastral: 8312009NJ4081S0004EG;			
	8312008NJ4081S0003HF; 8312008NJ4081S0004JG			
	8312009NJ4081S0002QD; 8312009NJ4081S0005RH			
	Valor do solo	485.254,24		
	Valor de construción	388.085,76		
30/09/2015	-Magdalena, 223, entlo. A -Ferrol	120.421,91	-19.568,57	100.853,34
	Ref. Catastral 1747108 NJ6114N 0022JW			

	Valor de construcción			
	TOTAL TERREOS E CONSTRUCCIONES	5.655.338,06	-418.628,08	5.236.709,98
	MAQUINARIA			
25/02/2011	Electrodomésticos. Cronista Xosé Manuel Álvarez 9 -Vigo	1.817,20	-636,02	1.181,18
21/08/2015	Electrodomésticos. Rúa Magdalena 223 - Ferrol	3.457,14	-561,79	2.895,35
	TOTAL MAQUINARIA	5.274,34	-934,09	4.076,53
	OUTRAS INSTALACIONES			
31/05/2016	Cabanas Montecelo	46.437,89	-5.998,22	40.439,67
	TOTAL OUTRAS INSTALACIONES	46.437,89	-5.998,22	40.439,67
	MOBILIARIO			
2007	Mobiliario vario Hospitaliño	50.448,40	-29.315,60	21.132,8
04/03/2010	Mobiliario vario. Daniel de la Sota, 5	15.421,04	-7.016,58	8.404,46
03/12/2010	Mobiliario vario. Ronda de Outeiro, 205	44.172,87	-17.823,79	26.349,08
16/10/2014	Mobiliario vario. Cronista Xosé Manuel Álvarez 9	31.527,60	-11.859,85	19.667,75
01/12/2012	Obras pictóricas	17.000,00	0,00	17.000,00
	TOTAL MOBILIARIO	158.569,91	-66.015,82	92.554,09
	TOTAL INMOBILIZADO MATERIAL	5.865.620,20	-491.839,94	5.373.780,26
	TOTAL INVERSIONS INMOBILIARIAS	Valor Adquisición	Amortización Acumulada	Valor neto ACTIVO
03/12/2010	Inmoble Ronda de Outeiro, 203, 1 A – A Coruña	1.045.713,70	-69.807,19	975.906,51
	Ref. Catastral: 7407701 NJ4070N 0074 MS			
	Valor do solo	181.411,83		
	Valor de construcción	864.301,87		
06/10/2006	Campamento de Montecelo, Paderne	71.258,82	-3.897,37	67.361,45
	Ref. Catastral: 5375503NH6957N0001FK			
	Valor do solo	38.602,83		
	Valor de construcción	32.655,99		
31/12/2015	-Montero Ríos, 33-1 D - Santiago	136.079,39	0,00	136.079,39
	Ref. Catastral: 7072212 NH3477A 0004WS			
	Valor do solo	90.992,30		
	Valor de construcción	45.087,09		
31/12/2015	-Montero Ríos, 33-1 E - Santiago	207.857,95	0,00	207.857,95

	Ref. Catastral: 7072212 NH3477A 0004WS			
	Valor do solo	139.044,42		
	Valor de construción	68.813,53		
	TOTAL INVERSIÓN INMOBILIARIAS	1.460.909,86	-73.704,56	1.387.205,30
	PARTICIPACIÓN EN ENTIDADES ASOCIADAS			729.328,97
	- 11.493 accións de Lambre, S. A.	729.328,97		
	CREDITOS A LONGO PRAZO A ENTIDADES DO GRUPO			221.164,93
	- Colexio Maior La Estila	221.164,93		
	TOTAL INVERSIÓN EN ENTIDADES DO GRUPO E ASOCIADAS			950.493,90
	PARTICIPACIÓN EN PATRIMONIO A LONGO PRAZO			140.557,91
	- 11.335 accións de Inmobiliaria Gallega, S.A.	46.795,93		
	- 6.998 accións de Montecelo, S. A.	42.057,98		
	- 9.985 accións de EDOGASA	51.704,00		
	TOTAL PARTICIPACIÓN EN PATRIMONIO A LONGO PRAZO			140.557,91
	A. ACTIVO NON CORRENTE	7.987.301,30	-677.358,46	8.511.205,38
	III. DEBEDORES E OUTRAS CONTAS A COBRAR			3.083,91
	- Debedores	2.171,91		
	- Facenda Pública	912,00		
	V. INVERSIONS FINANCIERAS A CURTO PRAZO	53.216,29		53.216,29
15/11/2018	-Fondo Monetario Curto Prazo Banco Santander	53.216,29		
	VII. EFECTIVO E OUTROS ACTIVOS LIQUIDOS EQUIV.			273.296,95
	Caixa, euros	667,46		
	Bancos, contas correntes	169.629,49		
31/12/2018	Cheques bancarios	100.000,00		
31/12/2018	Transferencias en firme en espera	3.000,00		
	B. ACTIVO CORRENTE			329.597,15
	TOTAL ACTIVO (A + B)			9.050.366,75

