

Fundación Xaley

Cuentas Anuales Abreviadas de 2017

Incluye Informe de Auditoría de Cuentas Anuales

Informe de Auditoría de Cuentas Anuales Abreviadas emitido por un auditor independiente

Al Patronato de la Fundación Xalef

Opinión

Hemos auditado las cuentas anuales abreviadas de la Fundación Xalef (en adelante, la Sociedad o la Fundación) que comprenden el balance abreviado a 31 de diciembre de 2017, la cuenta de resultados y la memoria, abreviadas, correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha.

En nuestra opinión, las cuentas anuales abreviadas adjuntas expresan, en todos los aspectos significativos, la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera de la Sociedad a 31 de diciembre de 2017, así como de sus resultados correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, de conformidad con el marco normativo de información financiera que resulta de aplicación (que se identifica en la nota 4 de la memoria abreviada) y, en particular, con los principios y criterios contables contenidos en el mismo.

Fundamento de la opinión

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas vigente en España. Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección *Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de las cuentas anuales abreviadas* de nuestro informe.

Somos independientes de la Sociedad de conformidad con los requerimientos de ética, incluidos los de independencia, que son aplicables a nuestra auditoría de las cuentas anuales en España según lo exigido por la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas. En este sentido, no hemos prestado servicios distintos a los de la auditoría de cuentas ni han concurrido situaciones o circunstancias que, de acuerdo con lo establecido en la citada normativa reguladora, hayan afectado a la necesaria independencia de modo que se haya visto comprometida.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

Aspectos más relevantes de la auditoría

Los aspectos más relevantes de la auditoría son aquellos que, según nuestro juicio profesional, han sido considerados como los riesgos de incorrección material más significativos en nuestra auditoría de las cuentas anuales abreviadas del periodo actual. Estos riesgos han sido tratados en el contexto de nuestra auditoría de las cuentas anuales abreviadas en su conjunto, y en la formación de nuestra opinión sobre estas, y no expresamos una opinión por separado sobre esos riesgos.

Reconocimiento de Ingresos de subvenciones, donaciones y legados

Tal como se informa en la nota 14 de la memoria abreviada adjunta, la Fundación ha imputado a ingresos del ejercicio por subvenciones, donaciones y legados un importe de 75.867 euros. De acuerdo con el marco normativo de información financiera que resulta de aplicación y tal como se indica en la nota 4 de la memoria abreviada, dichos ingresos se contabilizan en función de la corriente real de bienes y servicios que representan con independencia del momento en que se produce la corriente monetaria o financiera derivada de ellos. No obstante, siguiendo el principio de prudencia, únicamente se contabilizan los beneficios realizados a la fecha del cierre del ejercicio, en tanto que los riesgos y las pérdidas previsibles, aun siendo eventuales, se contabilizan tan pronto son conocidos o se asume el compromiso de su gasto, siendo esta cuestión el riesgo más significativo de incorrección material. Por su relevancia en la cuenta de resultados hemos considerado este asunto como un aspecto más relevante de la auditoría.

Nuestros procedimientos de auditoría, en respuesta al riesgo señalado han incluido, entre otros:

- Entendimiento de los controles establecidos por la Sociedad para el adecuado registro de los ingresos por subvenciones, donaciones y legados.
- Para una muestra muy significativa de los ingresos recibidos hemos revisado la documentación soporte justificativa de los mismos.
- Adicionalmente, hemos comprobado el importe del ingreso imputado en la cuenta de resultados del ejercicio de acuerdo con su finalidad.
- Finalmente, hemos evaluado si la información revelada en las cuentas anuales abreviadas cumple con los requerimientos del marco normativo de información financiera aplicable.

Responsabilidad del Patronato en relación con las cuentas anuales abreviadas

El Patronato es responsable de formular las cuentas anuales abreviadas adjuntas, de forma que expresen la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la Sociedad, de conformidad con el marco normativo de información financiera aplicable a la entidad en España, y del control interno que consideren necesario para permitir la preparación de cuentas anuales libres de incorrección material, debida a fraude o error.

En la preparación de las cuentas anuales abreviadas, el Patronato es responsable de la valoración de la capacidad de la Sociedad para continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la empresa en funcionamiento y utilizando el principio contable de empresa en funcionamiento excepto si el Patronato tiene intención de liquidar la Sociedad o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de las cuentas anuales abreviadas

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que las cuentas anuales abreviadas en su conjunto están libres de incorrección material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas vigente en España siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en las cuentas anuales.

Como parte de una auditoría de conformidad con la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas vigente en España, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También

- Identificamos y valoramos los riesgos de incorrección material en las cuentas anuales abreviadas, debida a fraude o error; diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas, o la elusión del control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad.
- Evaluamos si las políticas contables aplicadas son adecuadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por el administrador.
- Concluimos sobre si es adecuada la utilización, por los miembros del Patronato del principio contable de empresa en funcionamiento y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Sociedad para continuar como empresa en funcionamiento. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en las cuentas anuales o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, los hechos o condiciones futuros pueden ser la causa de que la Sociedad deje de ser una empresa en funcionamiento.
- Evaluamos la presentación global, la estructura y el contenido de las cuentas anuales abreviadas, incluida la información revelada, y si las cuentas anuales abreviadas representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran expresar la imagen fiel.

Nos comunicamos con los miembros del Patronato de la entidad en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificada y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

Entre los riesgos significativos que han sido objeto de comunicación a los miembros del Patronato de la entidad, determinamos los que han sido de la mayor significatividad en la auditoría de las cuentas anuales abreviadas del periodo actual y que son, en consecuencia, los riesgos considerados más significativos.

Describimos esos riesgos en nuestro informe de auditoría salvo que las disposiciones legales o reglamentarias prohíban revelar públicamente la cuestión.

Grant Thornton, S.L.P., Sociedad Unipersonal

ROAC nº50231



María José Lázaro Serrano

ROAC nº17732

9 de octubre de 2018



GRANT THORNTON, S.L.P.

2018 Núm. 911/18/17563

96,93 EUR

SELO CORPORATIVO
Informe de auditoría de cuentas sujeto
a la normativa de auditoría de cuentas
española e internacional

FUNDACIÓN:	XALEY
Nº DE REGISTRO:	28 – 1.539
N.I.F.:	G85547347
EJERCICIO:	2017

MEMORIA PYMESFL



Edo.: El Secretario



Vº Bº El Presidente

NOTA 1. ACTIVIDAD DE LA FUNDACIÓN

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

- Apoyar a los niños y jóvenes en situación de vulnerabilidad o exclusión social para su desarrollo bio-psicosocial, en el marco de proyectos de cooperación al desarrollo.
- Colaborar en el cumplimiento de los objetivos internacionales de la lucha contra la pobreza, principalmente en los relativos a la infancia y a la juventud.
- Dotar a los niños y jóvenes de los países del Sur de condiciones adecuadas para la defensa de sus derechos acorde a los principios de la carta de los Derechos Humanos y del Niño.
- Apoyar a las comunidades en sus proyectos de desarrollo integral (educación, sanidad, formación profesional, formación de formadores, etc.) para que puedan romper el círculo de pobreza, iniciar dinámicas de crecimiento y mejorar su calidad de vida, especialmente de sus jóvenes y niños y de las generaciones futuras.
- Proporcionar recursos para que las sociedades del Sur puedan desarrollarse por sí mismas a través de contrapartes locales conocedoras de sus necesidades.
- Mantener una relación de enriquecimiento mutuo con las contrapartes locales.
- Apoyar acciones que fomenten la igualdad de género en las comunidades, como garantía de desarrollo de los menores.
- Incrementar la comprensión y responsabilidad de la sociedad española sobre los problemas de desarrollo, generando nuevas actitudes y valores para un mundo más justo y solidario.
- Fomentar los valores de la ciudadanía gracias a la libertad de expresión y de asociación de los niños y jóvenes de los Países del Sur.

2. Las actividades realizadas en el ejercicio han sido:

- Fortalecimiento institucional, que comprende las siguientes actividades: elaborar un nuevo plan estratégico; elaboración de un plan de comunicación; establecimiento de relaciones de colaboración en red con otras entidades para la creación de nuevos proyectos basados en la innovación.
- La actividad esencial de la Fundación se centra en proyectos de cooperación internacional para el desarrollo en Senegal, basada en el apoyo a asociaciones locales de niños y jóvenes trabajadores a fin de proporcionar alfabetización, formación, fomento de solidaridad y sensibilización, protección y fomento de actividades comerciales así como de emprendimiento; apoyo técnico y apoyo transversal a la contraparte local.

3. La fundación tiene su domicilio en el Paseo de la Castellana nº 140, 10º dcha., Madrid.

4. Las actividades se han desarrollado en los siguientes lugares:

Además de en la sede social, en Senegal, y en especial en las ciudades de, Louga, Thiès y Diourbel.

NOTA 2. BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES

1. Imagen fiel

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

Las Cuentas Anuales se han preparado a partir de los registros contables de la Fundación, mantenidos de acuerdo con las disposiciones legales vigentes en materia contable con el objeto de mostrar la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la misma.

2. Principios contables no obligatorios aplicados

Estas Cuentas anuales han sido elaboradas de conformidad con los principios y criterios de contabilidad establecidos en el Plan General de Contabilidad de Pequeñas y Medianas Empresas, aprobado por Real Decreto 1515/2007, de 16 de noviembre, y en el Real Decreto 1491/2011, de 24 de octubre, por el que se aprueban las normas de adaptación del Plan General de Contabilidad a las entidades sin fines lucrativos.

El ejercicio contable a que se refiere el estado financiero empieza el 1 de enero del 2017, y termina el 31 de diciembre del 2017.

3. Aspectos críticos de la valoración y estimación de la incertidumbre

No se han supuesto claves, ni datos sobre la estimación de la incertidumbre en la fecha de cierre del ejercicio, que lleven asociado un riesgo importante, o puedan suponer cambios significativos en el valor de los activos y pasivos.

No hay cambios en estimaciones contables que sean significativos y afecten al ejercicio actual, o se espera que puedan afectar a los ejercicios futuros.

La dirección no es consciente de incertidumbres importantes, relativas a eventos o condiciones que puedan aportar dudas significativas sobre la posibilidad de que la empresa siga funcionando normalmente.

4. Comparación de la información

Las cuentas anuales presentan a efectos comparativos, con cada una de las partidas del balance y de la cuenta de resultados, además de las cifras del ejercicio 2017, las correspondientes al ejercicio anterior. Asimismo, la información contenida en esta memoria referida al ejercicio 2016 se presenta, a efectos comparativos con la información del ejercicio 2017.

5. Elementos recogidos en varias partidas

No hay elementos patrimoniales de naturaleza similar que con su importe, estén registrados en dos o más partidas del Balance de Situación.

6. Cambios en criterios contables

No se han producido ajustes por cambios en los criterios contables durante el ejercicio.

7. Corrección de errores

No se han producido ajustes por corrección de errores durante el ejercicio.

NOTA 3. EXCEDENTE DEL EJERCICIO

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

El excedente positivo del ejercicio viene definido por la diferencia entre los ingresos propios de la actividad, por un importe de 132.887,46 euros, ingresados a través de cuotas de asociados, donaciones y actividades solidarias, como mercadillos y otras promociones de captación de recursos, y los gastos propios, cuya mayor partida asciende a las ayudas efectuadas en cumplimiento de las actividades proyectadas (68.506,00 euros), seguida de los gastos de personal asalariado de la Fundación (46.632,12 euros) y de los restantes gastos necesarios para el desarrollo de su actividad (16.810,81 euros, repartidos entre arrendamientos, profesionales independientes, etc.) siendo despreciable el resto.



Fdo.: El Secretario



Vº Bº El Presidente

Propuesta de aplicación contable del excedente del ejercicio:

BASE DE REPARTO	Importe
Excedente del ejercicio	423,20
TOTAL	423,20

APLICACIÓN	Importe
A resultados de ejercicios negativos anteriores	423,20
TOTAL	423,20

En cuanto se refiere a los gastos de administración compuesto por los gastos ocasionados directamente a la administración del patrimonio propio y los gastos resarcibles a los patronos, no se ha producido gasto alguno por este concepto, por lo cual es evidente que se respetan los límites establecidos en las disposiciones legales en cuanto al máximo del 5 % sobre los fondos propios o sobre la base de cálculo del art. 27 de la Ley 50/2004 y art. 32.1 de su reglamento.

NOTA 4. NORMAS DE REGISTRO Y VALORACIÓN

1. Inmovilizado intangible

Los elementos patrimoniales aquí contenidos son de carácter intangible y se valoran a su precio de adquisición, si se han comprado al exterior, o por su coste de producción, si han sido fabricados en el seno de la propia Fundación.

Las eventuales adquisiciones a título gratuito, se activan a su valor venal.

Se deducen las depreciaciones duraderas irreversibles debidas al uso del inmovilizado intangible, aplicando amortizaciones, con criterio sistemático, y según el ciclo de vida útil del producto, atendiendo a la depreciación que sufran por funcionamiento, uso u obsolescencia.

En la fecha de cada balance de situación, la Sociedad revisa los importes en libros de sus activos intangibles para determinar si existen indicios de que dichos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existe cualquier indicio, el importe recuperable del activo se calcula con el objeto de determinar el alcance de la pérdida por deterioro de valor (si la hubiera). En caso de que el activo no genere flujos de efectivo que sean independientes de otros activos, la Sociedad calcula el importe recuperable de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece el activo.

El importe recuperable es el valor superior entre el valor razonable menos el coste de venta y el valor de uso. Al evaluar el valor de uso, los futuros flujos de efectivo estimados se descuentan a su valor actual utilizando un tipo de descuento antes de impuestos que refleja las valoraciones actuales del mercado con respecto al valor temporal del dinero y los riesgos específicos del activo para el que no se han ajustado los futuros flujos de efectivo estimados.

Si se estima que el importe recuperable de un activo (o una unidad generadora de efectivo) es inferior a su importe en libros, el importe en libros del activo (unidad generadora de efectivo) se reduce a su importe recuperable. Inmediatamente se reconoce una pérdida por deterioro de valor como gasto.

Cuando una pérdida por deterioro de valor revierte posteriormente, el importe en libros del activo (unidad generadora de efectivo) se incrementa a la estimación revisada de su importe recuperable, pero de tal modo que el importe en libros incrementado no supere el importe en libros que se habría determinado de no haberse reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor para el activo (unidad generadora de efectivo) en ejercicios anteriores. Inmediatamente se reconoce una reversión de una pérdida por deterioro de valor como ingreso.

Las partidas que hayan perdido, de forma irreversible, todo su valor, se sanean completamente, haciéndolas desaparecer del activo.

Durante el ejercicio de 2017, la Fundación no ha realizado amortizaciones de inmovilizado intangible ni deterioros del mismo, correspondientes a:

Aplicaciones Informáticas: Los costes de adquisición y desarrollo incurridos en relación con la implantación y puesta en marcha de la página web de la Fundación, así como, en su caso de los sistemas informáticos básicos de gestión de la misma se registran con cargo al epígrafe "Aplicaciones Informáticas" del balance de situación.

Los costes de mantenimiento de dicha página web y de los sistemas informáticos se registran con cargo a la cuenta de resultados del ejercicio en que se incurren.

Las aplicaciones informáticas pueden estar contenidas en un activo material o tener sustancia física, incorporando por tanto elementos tangibles e intangibles. Estos activos se reconocen como activo cuando forman parte integral del activo material vinculado siendo indispensables para su funcionamiento.

La amortización de las aplicaciones informáticas se realiza linealmente en un periodo de cinco años desde la entrada en explotación de cada partida. El porcentaje anual de amortización es el 20 %.

2. Inmovilizado material

El inmovilizado material, que recoge el conjunto de bienes de naturaleza permanente adquiridos por la Fundación con cargo a sus propios recursos, se presenta por su valor de coste de adquisición, deducidas las amortizaciones acumuladas correspondientes.

La dotación anual de la amortización se calcula linealmente, en función de la vida útil estimada de los diferentes bienes según las tablas de amortización establecidas por el Ministerio de Economía y Hacienda. Los porcentajes aplicados han sido los siguientes:

Mobiliario: 10%

Equipos informáticos: 25 %

Las mejoras en bienes existentes que alargan la vida útil de los activos son capitalizadas. Los gastos financieros y diferencias en cambio directamente relacionados con el inmovilizado material y devengados antes de su puesta en funcionamiento son igualmente capitalizados. Los gastos de mantenimiento y conservación se cargan a resultados en el momento en que se producen. Las bajas y enajenaciones se reflejan contablemente mediante la eliminación del coste del elemento y la amortización acumulada correspondiente.

Los bienes de inmovilizado no generadores de flujos de efectivo son los que se poseen con una finalidad distinta a la de generar un rendimiento comercial, como pueden ser los flujos económicos sociales que generan dichos activos y que benefician a la colectividad, esto es, su beneficio social o potencial de servicio.

La amortización aplicada durante 2017 para la totalidad de los elementos del activo inmovilizado material ha sido de 192,30 euros (30,91 euros en 2016). No se ha registrado deterioro ni en 2017 ni en 2016.

3. Inversiones inmobiliarias

No existen contabilizados bienes de este epígrafe.

4. Bienes integrantes del Patrimonio Histórico

La Fundación carece de bienes de Patrimonio Histórico.

5. Arrendamientos

La Fundación tiene arrendado el espacio en que desarrolla actualmente su actividad en cesión de uso, contabilizándose por el precio efectivamente abonado incluidos los gastos compartidos con los usuarios del resto de los espacios del local.

Edo.: B. Secretario

Vº Bº: El Presidente

6. Permutas

No se han producido operaciones de este tipo en el ejercicio.

7. Activos financieros y pasivos financieros

Activos financieros

Clasificación y valoración-

Los activos financieros que posee la Fundación se corresponden, a efectos de su valoración, con la siguiente categoría:

Efectivo y otros activos líquidos equivalentes: el efectivo y otros activos líquidos equivalentes incluyen el efectivo en caja y los depósitos bancarios a la vista en entidades de crédito, así como también otras inversiones a corto plazo de alta liquidez siempre que sean fácilmente convertibles en efectivo para las que no existe un riesgo significativo de cambios de valor y formen parte de la política de gestión normal de la tesorería de la Fundación. A estos efectos se incluyen las inversiones con vencimientos de menos de tres meses desde la fecha de adquisición.

Intereses recibidos de activos financieros-

Los intereses de activos financieros devengados con posterioridad al momento de la adquisición se reconocen como ingresos en la cuenta de pérdidas y ganancias en el ejercicio en que se devengan, siguiendo el método del tipo de interés efectivo.

Baja de activos financieros-

La Fundación da de baja los activos financieros cuando expiran o se han cedido los derechos sobre los flujos de efectivo del correspondiente activo financiero y se han transferido sustancialmente los riesgos y beneficios inherentes a su propiedad.

Cuando el activo financiero se da de baja, la diferencia entre la contraprestación recibida, neta de los costes de transacción atribuibles, y el valor en libros del activo más cualquier importe acumulado que se haya reconocido directamente en el patrimonio neto, determina la ganancia o pérdida surgida al dar de baja dicho activo, que forma parte del resultado del ejercicio en que ésta se produce.

Por el contrario, la Fundación no da de baja los activos financieros y reconoce un pasivo financiero por un importe igual a la contraprestación recibida, en las cesiones de activos financieros en las que se retenga sustancialmente los riesgos y beneficios inherentes a su propiedad.

Pasivos financieros

Son pasivos financieros aquellos débitos y partidas a pagar de la Fundación que se han originado en la compra de bienes y servicios por operaciones de tráfico de la Fundación (débitos por operaciones comerciales), o también aquellos que sin tener un origen comercial, no pueden ser considerados como instrumentos financieros derivados (débitos por operaciones no comerciales).

Los débitos y partidas a pagar se valoran inicialmente por su valor razonable que corresponde, salvo evidencia en contrario, al precio de la transacción, que equivale al valor razonable de la contraprestación recibida ajustado por los costes de la transacción que le sean directamente atribuibles. Posteriormente, estos activos se valoran por su coste amortizado. Los intereses devengados se contabilizan en la cuenta de pérdidas y ganancias aplicando el método del tipo de interés efectivo.

Los débitos por operaciones comerciales con vencimiento no superior a un año y que no tengan un tipo de interés contractual, cuyo importe se espera pagar en el corto plazo, se valoran por su valor nominal cuando el efecto de no actualizar los flujos de efectivo no es significativo.

La Fundación da de baja los pasivos financieros cuando se extinguen las obligaciones que los han generado. La Fundación reconoce la diferencia entre el valor en libros del pasivo financiero o de la parte del mismo que se da de baja y la contraprestación pagada, con cargo o abono a la cuenta de pérdidas y ganancias en que tenga lugar.

Fianzas entregadas

No existe en la actualidad importe registrado alguno por este concepto.

Valor razonable

El valor razonable es el importe por el que puede ser intercambiado un activo o liquidado un pasivo, entre partes interesadas y debidamente informadas, que realicen una transacción en condiciones de independencia mutua.

Con carácter general, en la valoración de instrumentos financieros valorados a valor razonable, la Sociedad calcula éste por referencia a un valor fiable de mercado, constituyendo el precio cotizado en un mercado activo la mejor referencia de dicho valor razonable. Para aquellos instrumentos respecto de los cuales no exista un mercado activo, el valor razonable se obtiene, en su caso, mediante la aplicación de modelos y técnicas de valoración.

Se asume que el valor en libros de los créditos y débitos por operaciones comerciales se aproxima a su valor razonable.

8. Créditos y débitos de la actividad propia

A 31 de diciembre de 2016, el importe registrado en este epígrafe corresponde a la donación realizada por la Fundación Ikakene por importe de 6.500 euros, la cual ha sido ingresada en enero de 2017. A 31 de diciembre de 2017 no hay importes pendientes en este epígrafe.

9. Existencias

La Fundación no posee existencias.

10. Transacciones en moneda extranjera

No existen saldos deudores o acreedores en moneda extranjera.

11. Impuestos sobre beneficios

La Fundación se ha acogido y aplica el régimen fiscal contenido en la Ley 49/2002, de 23 de diciembre, del régimen fiscal de las entidades sin fines lucrativos y de los incentivos fiscales al mecenazgo, según la cual están exentas del Impuesto sobre Sociedades, la totalidad de las rentas obtenidas por la Fundación, ya que todas ellas están contempladas, bien en el artículo 6 de la citada Ley como rentas exentas, o bien son explotaciones económicas exentas recogidas en el artículo 7 de esa Ley 49/2002.

12. Ingresos y gastos

Compras y Gastos: La contabilización de las ayudas otorgadas por la entidad se realiza en el momento que se aprueba su concesión, por el importe acordado. En el presente ejercicio se han concedido ayudas a los siguientes proyectos, especificando su importe en cada uno:

Gastos de proyectos	68.506
Louga	20.039
Thies	26.435
Diourbel	16.132
Proyecto RIE	5.900

Ventas y otros Ingresos: Se tendrán en cuenta los siguientes criterios:

- Las cuotas de usuarios y afiliados se reconocerán como ingresos en el periodo al que correspondan. A estos efectos, deberán realizarse las periodificaciones necesarias.
- Los ingresos procedentes de promociones para captación de recursos, de patrocinadores, de

colaboraciones y de donaciones y legados a imputar en el ejercicio, se reconocerán cuando los actos se produzcan.

En general, todos los Ingresos y Gastos, así como los intereses por ellos generados, se contabilizan en el momento de su devengo, es decir, cuando se produce la corriente real de bienes y servicios que los mismos representan, si bien en el caso de la Fundación este momento coincide con aquél en que se produce la corriente monetaria o financiera derivada de ellos.

Los ingresos por intereses, en caso de producirse, se devengan siguiendo un criterio financiero temporal, en función del principal pendiente de pago y el tipo de interés efectivo aplicable.

11. Provisiones y contingencias

Las responsabilidades probables o ciertas de cualquier naturaleza, con origen en litigios en curso, reclamaciones, avales, garantías, indemnizaciones y obligaciones pendientes de cuantía indeterminada, se provisionan contra los resultados del ejercicio, de acuerdo con una estimación razonable de su cuantía. No ha existido en el presente ejercicio movimiento alguno por este concepto.

12. Subvenciones, donaciones y legados

Las subvenciones, donaciones y legados no reintegrables se contabilizan como ingresos directamente imputados al patrimonio neto y se reconocen en la cuenta de resultados como ingresos de la actividad propia de la Fundación.

Las subvenciones, donaciones y legados que tengan carácter de reintegrables se registran como pasivos de la empresa hasta que adquieren la condición de no reintegrables.

13. Negocios conjuntos

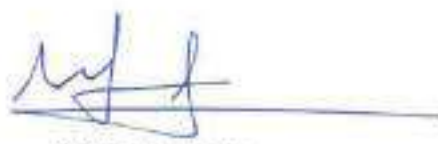
No se ha producido contingencia alguna en el ejercicio relativa a este epígrafe.

14. Criterios empleados en transacciones entre partes vinculadas

No se ha producido contingencia alguna en el ejercicio relativa a este epígrafe.



Fdo... El Secretario



Vº Bº: El Presidente

NOTA 5. INMOVILIZADO MATERIAL, INTANGIBLE E INVERSIONES INMOBILIARIAS

Inmovilizado material

No generador de flujos de efectivo

Ejercicio 2017

	MOVIMIENTOS DE LAS PARTIDAS	A) SALDO AL INICIO DEL EJERCICIO	(+) Entradas	(+) Reversión corrección valorativa por deterioro	(+) Transferencias o traspasos de otras cuentas	(-) Salidas	(-) Dotación al deterioro	B) SALDO AL FINAL DEL EJERCICIO
210	Terrenos y bienes naturales (coste de rehabilitación)							
211	Construcciones							
212	Instalaciones técnicas							
213	Maquinaria							
214	Utillaje							
215	Otras instalaciones							
216	Mobiliario	309,03						309,03
217	Equipos proceso información	563,94	988,40					1.552,34
218	Elementos de transporte							
219	Otro inmovilizado material							
	AMORTIZACIONES	A) SALDO AL INICIO DEL EJERCICIO	(+) Dotaciones			(-) Reducciones		B) SALDO AL FINAL DEL EJERCICIO
210	Terrenos y bienes naturales (coste de rehabilitación)							
211	Construcciones							
212	Instalaciones técnicas							
213	Maquinaria							
214	Utillaje							
215	Otras instalaciones							
216	Mobiliario	(217,25)		(30,91)				(248,16)
217	Equipos proceso información	(563,94)		(161,39)				(725,33)
218	Elementos de transporte							
219	Otro inmovilizado material							

Ejercicio 2016

	MOVIMIENTOS DE LAS PARTIDAS	A) SALDO AL INICIO DEL EJERCICIO	(+) Entradas	(+) Reversión corrección valorativa por deterioro	(+) Transferencias o traspasos de otras cuentas	(-) Salidas	(-) Dotación al deterioro	B) SALDO AL FINAL DEL EJERCICIO
210	Terrenos y bienes naturales (coste de rehabilitación)							
211	Construcciones							
212	Instalaciones técnicas							
213	Maquinaria							
214	Utillaje							
215	Otras instalaciones							
216	Mobiliario	309,03						309,03
217	Equipos proceso información	563,94						563,94
218	Elementos de transporte							
219	Otro inmovilizado material							
	AMORTIZACIONES	A) SALDO AL INICIO DEL EJERCICIO	(+) Dotaciones			(-) Reducciones		B) SALDO AL FINAL DEL EJERCICIO
210	Terrenos y bienes naturales (coste de rehabilitación)							
211	Construcciones							

Fdo.: El Secretario

Vº Bº El Presidente

212	Instalaciones técnicas				
213	Maquinaria				
214	Utillaje				
215	Otras instalaciones				
216	Mobiliario	(186,34)	(30,91)		(217,25)
217	Equipos proceso información	(583,84)			(583,84)
218	Elementos de transporte				
219	Otro inmovilizado material				

Generador de flujos de efectivo

No existe partida alguna correspondiente a este epígrafe.

Otra información

No existe ningún bien inmueble cedido a la Fundación sin contraprestación ni posee ningún bien inmueble que sea susceptible de ser cedido.

Inmovilizado intangible

No generador de flujos de efectivo

Ejercicio 2017

	MOVIMIENTOS DE LAS PARTIDAS	A) SALDO AL INICIO DEL EJERCICIO	(+) Adquisi- ciones	(+) Reversión corrección valorativa por deterioro	(+) Transferen- cias o traspasos de otras cuentas	(-) Salida s	(-) Corrección valorativa por deterioro	B) SALDO AL FINAL DEL EJERCICIO
200	Investigación							
201	Desarrollo							
202	Concesiones administrativas							
203	Propiedad industrial							
205	Derechos de traspaso							
206	Aplicaciones informáticas	3.993,92						3.993,92
207	Derechos si activos cedidos en uso							
209	Anticipos para inmovilizaciones intangibles							
	AMORTIZACIONES	A) SALDO AL INICIO DEL EJERCICIO	(*) Dotaciones			(-) Reducciones		B) SALDO AL FINAL DEL EJERCICIO
200	Investigación							
201	Desarrollo							
202	Concesiones administrativas							
203	Propiedad industrial							
205	Derechos de traspaso							
206	Aplicaciones informáticas	(3.993,92)						(3.993,92)
207	Derechos si activos cedidos en uso							
209	Anticipos para inmovilizaciones intangibles							

	MOVIMIENTOS DE LAS PARTIDAS	A) SALDO AL INICIO DEL EJERCICIO	(+) Adquisiciones	(+) Reversión corrección valorativa por deterioro	(+) Transferencias o traspasos de otras cuentas
200	Investigación				
201	Desarrollo				
202	Concesiones administrativa				
203	Propiedad industrial				
205	Derechos de traspaso				
206	Aplicaciones informáticas	3.993,92			
207	Derechos s/ activos cedidos en uso				
209	Anticipos para inmovilizaciones intangibles				
	AMORTIZACIONES	A) SALDO AL INICIO DEL EJERCICIO	(+) Dotaciones		
200	Investigación				
201	Desarrollo				
202	Concesiones administrativa				
203	Propiedad Industrial				
205	Derechos de traspaso				
206	Aplicaciones Informáticas	3.993,92			
207	Derechos s/ activos cedidos en uso				
209	Anticipos para inmovilizaciones intangibles				

Generador de flujos de efectivo

No existe partida alguna correspondiente a este epígrafe.

Otra información

No existe restricción alguna respecto al activo intangible. No existen inmovilizados intangibles con vida útil indefinida.

Arrendamientos financieros y otras operaciones de naturaleza similar sobre activos no corrientes

No existen arrendamientos financieros ni similares.

NOTA 6. BIENES DEL PATRIMONIO HISTÓRICO

No existen partidas de Bienes del Patrimonio Histórico.

NOTA 7. USUARIOS Y OTROS DEUDORES DE LA ACTIVIDAD PROPIA

A 31 de diciembre de 2016, el importe registrado en este epígrafe correspondía a la donación realizada por la Fundación Ikakene por importe de 6.500 euros, la cual ha sido ingresada en enero de 2017.


 Fdo.: El Secretario


 Vº Bº: El Presidente

NOTA 8. BENEFICIARIOS-ACREEDORES

Ejercicio 2017

Beneficiarios – acreedores		Saldo inicial	Aumentos	Disminuciones	Saldo final
Beneficiarios	Entidades del grupo y asociadas				
	Otras procedencias	0,00	0,00	0,00	0,00
	Total beneficiarios	0,00	0,00	0,00	0,00
Acreedores	Entidades del grupo y asociadas				
	Otras procedencias	633,75	78.011,14	77.393,67	16,28
	Total acreedores	633,75	78.011,14	77.393,67	16,28
TOTALES		633,75	78.011,14	77.393,67	16,28

Ejercicio 2016

Beneficiarios – acreedores		Saldo inicial	Aumentos	Disminuciones	Saldo final
Beneficiarios	Entidades del grupo y asociadas				
	Otras procedencias	19.925,00	73.574,00	93.499,00	0,00
	Total beneficiarios	19.925,00	73.574,00	93.499,00	0,00
Acreedores	Entidades del grupo y asociadas				
	Otras procedencias	117,88	56.234,40	55.718,53	633,75
	Total acreedores	117,88	56.234,40	55.718,53	633,75
TOTALES		20.042,88	129.808,40	149.217,53	633,75

NOTA 9. ACTIVOS FINANCIEROS

Largo plazo

CLASES	Instrumentos financieros a largo plazo					
	Instrumentos de patrimonio		Valores representativos de deuda		Créditos Derivados Otros	
	2017	2016	2017	2016	2017	2016
CATEGORÍAS						
Activos financieros mantenidos para negociar						
Activos financieros a coste amortizado						
Activos financieros a coste						
Total	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Corto plazo

CLASES	Instrumentos financieros a largo plazo					
	Instrumentos de patrimonio		Valores representativos de deuda		Créditos Derivados Otros	
	2017	2016	2017	2016	2017	2016
CATEGORÍAS						
Activos financieros mantenidos para negociar					173,85	
Activos financieros a coste amortizado						6.500,00
Efectivo y otros activos líquidos equivalentes					71.298,71	64.935,74
Total	0,00	0,00	0,00	0,00	71.472,56	71.435,74

Fdo.: El Secretario

Vº Bº: El Presidente

Análisis del movimiento de las cuentas correctoras por pérdidas por deterioro

No existen pérdidas por deterioro.

Información de los activos financieros que se hayan valorado por su valor razonable

Los activos financieros se han valorado por su valor nominal.

Información sobre las entidades del grupo, multigrupo y asociadas

No existen entidades del grupo, multigrupo o asociadas.

Códigos de conducta para inversiones financieras temporales

No está establecido código de conducta, al limitarse este tipo de inversiones a fianzas por alquiler y cuentas corrientes bancarias.

NOTA 10. PASIVOS FINANCIEROS

Valor en libros y desglose

CLASES	Instrumentos financieros a corto plazo					
	Deudas con entidades de crédito		Obligaciones y otros valores negociables		Derivados Otros	
	2017	2016	2017	2016	2017	2016
CATEGORÍAS						
Pasivos financieros a coste amortizado	0,00	0,00	0,00	0,00	16,28	633,75
Pasivos financieros mantenidos para negociar	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total	0,00	0,00			16,28	633,75

Información general

No existen deudas con vencimiento superior a un año, ni deudas con garantía real ni líneas de descuento ni pólizas de crédito.

Información sobre impagos de préstamos pendientes de pago

No existe ningún préstamo en vigor.

NOTA 11. FONDOS PROPIOS

Movimientos

Ejercicio 2017

MOVIMIENTOS DE LAS PARTIDAS DEL BALANCE				
FONDOS PROPIOS	Saldo inicial	Aumentos	Disminuciones	Saldo final
I. Dotación fundacional/Fondo social	30.000,00			30.000,00
II. Reservas voluntarias	41.169,35			41.169,35
III. Excedentes de ejercicios anteriores	0,00	-2.115,71		-2.115,71
VI. Excedente del ejercicio	-2.115,71	423,2	2.115,71	423,20
TOTALES	69.053,64	-1.692,51	2.115,71	69.476,84

Ejercicio 2016

MOVIMIENTOS DE LAS PARTIDAS DEL BALANCE				
FONDOS PROPIOS	Saldo inicial	Aumentos	Disminuciones	Saldo final
I. Dotación fundacional/Fondo social	30.000,00			30.000,00
II. Reservas voluntarias	35.912,94	5.256,41		41.169,35
VI. Excedente del ejercicio	5.256,41	-2.115,71	5.256,41	-2.115,71
TOTALES	71.169,35	3.140,70	5.256,41	69.053,64

Origen de los aumentos

Excedentes del ejercicio anterior

En excedentes de ejercicios anteriores, aplicación del excedente negativo del ejercicio anterior; contrapartida, aplicación con signo positivo del excedente negativo del ejercicio anterior.

Desembolsos pendientes y fecha de exigibilidad

A 31 de diciembre de 2017 no hay desembolsos pendientes. En el ejercicio 2016 se desembolsaron en su totalidad los desembolsos pendientes sobre la dotación fundacional.

Consideraciones específicas que afecten a las reservas

No hay consideraciones.

NOTA 12. SITUACIÓN FISCAL

Impuesto sobre beneficios

La Fundación Xaley está al corriente de pagos de las obligaciones tributarias requeridas hasta la fecha de cierre del ejercicio a 31 de diciembre de 2017.

La Fundación cumple con los requisitos necesarios para acogerse a los beneficios fiscales de la Ley 49/2002 de Fundaciones y de Incentivos Fiscales a la participación privada en actividades de interés Cultural. Ello significa estar exenta de todos aquellos ingresos procedentes de cuotas satisfechas por sus asociados, subvenciones obtenidas del Estado, Comunidades Autónomas, Corporaciones Locales y otros organismos o entes públicos, siempre y cuando se apliquen a la realización de los fines de la entidad que no vayan destinadas a financiar la realización de explotaciones económicas, los derivados de adquisiciones a título lucrativo para colaborar en los fines de la entidad, los obtenidos por medio de

convenios de colaboración en actividades de interés general, contemplados en la Ley, y los rendimientos obtenidos en el ejercicio de las actividades que constituyen su objeto social o finalidad específica.

Las diferencias permanentes incluyen todos los ingresos y gastos de la Fundación, ya que la totalidad de las rentas obtenidas por la Fundación, están contempladas, bien en el artículo 6 de la Ley 49/2002 como rentas exentas, o bien son explotaciones económicas exentas recogidas en el artículo 7 de esa Ley 49/2002.

Otros tributos

No existe ningún otro tributo al que pueda estar sujeta la Fundación, ni existe contingencia de carácter fiscal alguna.

NOTA 13. INGRESOS Y GASTOS

Ayudas monetarias y no monetarias

a) Ayudas monetarias	Actividad 1	Actividad 2	Actividad 3	Actividad 4	Total
Ayudas monetarias individuales					
Ayudas monetarias a entidades	68.506,00				
Ayudas monetarias realizadas a través de otras entidades o centros					
b) Reintegro de ayudas y asignaciones	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Reintegro de ayudas y asignaciones	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	68.506,00	0,00	0,00	0,00	68.506,00
c) Ayudas no monetarias	Actividad 1	Actividad 2	Actividad 3	Actividad 4	Total
Ayudas no monetarias individuales					
Ayudas no monetarias a entidades					
Ayudas no monetarias realizadas a través de otras entidades o centros					
d) Reintegro de ayudas y asignaciones	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Reintegro de ayudas y asignaciones	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Gastos de Personal

Cuenta	Importe
640 Sueldos y Salarios	36.098,7
641 Indemnizaciones	
642 Seguridad Social a cargo de la empresa	10.533,42
649 Otros gastos sociales	
TOTAL	46.632,12

Otros gastos de actividad

Subgrupo / Cuenta / Subcuenta	Importe
621 Arrendamientos y cánones	1.525,93
622 Reparaciones y conservación	667,32
623 Servicios de profesionales independientes	9.076,93
625 Primas de seguros	58,95
626 Servicios bancarios y similares	299,35
627 Publicidad, propaganda y relaciones públicas	1.000,00
628 Suministros	123,42
629 Otros servicios	4.058,91
TOTAL	16.810,81

Desglose de la partida "Otros servicios"

SubCuenta	Importe
6290000 Gastos varios (farmacia, fotocopias, encuadernación, ...)	67,46
6290001 Teléfono	0,00
6290002 Correos	54,60
6290003 Locomoción	788,00
6290004 Material de oficina	56,00
6290006 Gastos viaje Senegal	3.092,85
6290008 Gastos compartidos ocupación sede social	0,00
TOTAL	4.058,91

Resultados originados fuera de la actividad normal de la Fundación. Importe de la partida "Otros resultados"

No existen.

Ingresos.

Ingresos de la actividad propia

Actividades	a) Cuotas de asociados y afiliados	b) Aportaciones de usuarios	c) Ingresos de promociones patrocinadores y colaboraciones	d) Subvenciones, donaciones y legados de la actividad propia	Procedencia
Actividad 1	49.020,46		8.000,00	75.867,00	
Actividad N					
TOTAL	49.020,46		8.000,00	75.867,00	

Ingresos de la actividad mercantil

No ha habido.

Otros ingresos

No se ha producido ingreso alguno derivado de la venta de bienes y prestación de servicios producidos por permuta de bienes no monetarios y servicios.



Fdo. El Secretario



Vº Bº: El Presidente

NOTA 14. SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS

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

Cuenta	Entidad concedente (especificar privada o pública, y en este caso, organismo y Administración concedente)	Finalidad y/o elemento adquirido con la subvención o donación	Año de concesión	Período de aplicación	Importe concedido	Imputado a resultados en ejercicios anteriores	Imputado al resultado del ejercicio actual	Total Imputado a resultados
740	ALFREDO COLORADO MARIN	ACTIVIDAD PROPIA	2017	2017	20		20	20
740	ALL LAW LANZAROTE SL	ACTIVIDAD PROPIA	2017	2017	3700		3700	3700
740	ALVAREZ MENDEZ, CRISTINA	ACTIVIDAD PROPIA	2017	2017	527		527	527
740	ANDREA LECHTAPE	ACTIVIDAD PROPIA	2017	2017	275		275	275
740	PABLO ISLA ALVAREZ DE TEJADA	ACTIVIDAD PROPIA	2017	2017	2400		2400	2400
740	CALCAPO GASTRONOMIA, SL	ACTIVIDAD PROPIA	2017	2017	162,60		162,60	162,60
740	CARMEN PALOM IZQUIERDO	ACTIVIDAD PROPIA	2017	2017	245		245	245

Fdo: El Secretario

Vº Jefe El Presidente

740	DISTRIBUCIONES ALIMENTICIAS CHICA Y BENLLOCH S.L.	ACTIVIDAD PROPIA	2017	2017	400		400	400
740	DISTRIBUIDORES AUTOMATICOS VENDING	ACTIVIDAD PROPIA	2017	2017	1250		1250	1250
740	EUROTRANSPORT SOLUTIONS S.L.U	ACTIVIDAD PROPIA	2017	2017	500		500	500
740	FUNDACION F. CAMPO	ACTIVIDAD PROPIA	2017	2017	5000		5000	5000
740	GARCIA-OBREGON ONIEVA BELEN	ACTIVIDAD PROPIA	2017	2017	988,4		988,4	988,4
740	GARCIA-OBREGON ONIEVA, YOLAND	ACTIVIDAD PROPIA	2017	2017	2500		2500	2500
740	GLORIA MONTERO	ACTIVIDAD PROPIA	2017	2017	5		5	5
740	GRUPARPA, S.L	ACTIVIDAD PROPIA	2017	2017	950		950	950
740	INDITEX, S.A.	ACTIVIDAD PROPIA	2017	2017	50000		50000	50000
740	JAVIER ARQUERONS CASTELLVI	ACTIVIDAD PROPIA	2017	2017	730		730	730
740	JEROME, CAROLINA	ACTIVIDAD PROPIA	2017	2017	5		5	5
740	JOSE LUIS SANTUY	ACTIVIDAD PROPIA	2017	2017	100,00		100,00	100,00

Fdo.: B. Secretario

Vº Bº, El Presidente



Escuela San
Xaley

740	LOPEZ CELA, BEATRIZ	ACTIVIDAD PROPIA	2017	2017	45		45	45
740	MARI CARMEN PEREZ	ACTIVIDAD PROPIA	2017	2017	150		150	150
740	MONTSERRAT SANTOFIMIA DE LA CRUZ	ACTIVIDAD PROPIA	2017	2017	200		200	200
740	NABAL BETERE, JUAN CARLOS	ACTIVIDAD PROPIA	2017	2017	1400		1400	1400
740	PALENCIA SAUCEDO, JOSE MARIA	ACTIVIDAD PROPIA	2017	2017	2004		2004	2004
740	PASTOR SAN JOSE, ALFONSO	ACTIVIDAD PROPIA	2017	2017	360		360	360
740	PYMES VENDING S.L.	ACTIVIDAD PROPIA	2017	2017	250		250	250
740	ROCIO BLANCO AYALA	ACTIVIDAD PROPIA	2017	2017	50		50	50
740	SANDWICH LM S.L.	ACTIVIDAD PROPIA	2017	2017	1500		1500	1500
740	SANVEN RESTAURACION AUTOMATICA S.L.	ACTIVIDAD PROPIA	2017	2017	150		150	150
TOTALES					75.867,00		75.867,00	75.867,00

Rodolfo B. Sacristan

Vº Bº El Presidente

NOTA 15. ACTIVIDAD DE LA ENTIDAD, APLICACIÓN DE ELEMENTOS PATRIMONIALES A FINES PROPIOS. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

15.1. Actividad de la entidad

I. Actividades realizadas.

ACTIVIDAD 1

A) Identificación.

Denominación de la actividad	Ejecución de proyectos de cooperación al desarrollo
Tipo de actividad *	Actividad propia
Identificación de la actividad por sectores	D0391 D0491
Lugar de desarrollo de la actividad	Comunidad de Mound, Senegal

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

Descripción detallada de la actividad prevista.

Contribuir a la construcción de una sociedad en la que se respeten y apliquen de forma efectiva los derechos de la infancia tal y como son definidos por la Convención de los Derechos del Niño.
Por lo que respecta a la estrategia de acción, sería la siguiente:
Apoyar el desarrollo de las capacidades de niñas y jóvenes para que se conviertan en agentes de transformación social.
Como desarrollo de su fin fundacional, Xaley apoya la ejecución de proyectos de Cooperación Internacional para el Desarrollo en Senegal, actualmente en tres ciudades donde, en colaboración con su socio local, ENDA Jeunesse Action, desarrolla sus actividades.
Tanto la planificación como el resto de etapas del ciclo de proyecto se llevan a cabo en estrecho contacto con las personas a quienes se destina nuestro esfuerzo, notablemente uno de los colectivos más vulnerables, como son las niñas, niños y jóvenes trabajadores, agrupados en grupos vecinales y asociaciones para cada ciudad. Esta organización autónoma se ha desarrollado desde hace casi dos décadas en el Movimiento Africano de Niños, Niñas y Jóvenes Trabajadores, a quien Fundación Xaley dirige su labor de forma específica.
Proyecto de apoyo a la Asociación de Niños, Niñas y Jóvenes Trabajadores en tres ciudades y sus 38 barrios, de población en situación de vulnerabilidad.
Los principales contenidos del programa son los siguientes:

Foto: E. Secretario

Vº Bº: El Presidente

- Formación sobre ciudadanía y derechos - Refuerzo escolar y apoyo a la escolarización de niños desescolarizados - Formación técnica y profesional - Apoyo en la puesta en marcha de pequeños negocios - Fortalecimiento institucional de la Asociación - Sensibilización social sobre la problemática de derechos de la infancia - Protección de los niños y niñas víctimas de abusos y violencias - Fomento procesos locales de solidaridad en los barrios alrededor de la protección de los niños con los dispositivos de las comisiones de actores para la protección de la infancia - Acciones de incidencia política para asegurar que se incorpore el enfoque de derecho en las instituciones públicas - Apoyo transversal a la contraparte local: La contraparte local, ENDA, Juvenesse action, está presente en cada ciudad de intervención de la Fundación Xaley pero también a nivel central en Dakar, se realizan por lo tanto también acciones de apoyo a la sede central de la contraparte en su trabajo de coordinación técnica y económica. No existe para esta acción un número de beneficiarios directos sino que el conjunto de los niños y jóvenes trabajadores son beneficiarios indirectos (18.000 integrantes del Movimiento Africano en Senegal). - Innovación, inicio de intervenciones que deriven nacimiento a nuevos posibles proyectos - Evaluación (2016) - Desarrollo de una metodología de medición de impacto social (2016-2020) - Caravanas y convocatorias: Presentación de proyectos a convocarlos para asegurar la obtención de los fondos necesarios. Asimismo se realiza el seguimiento pertinente de los proyectos que permiten la redacción de informes de actividades y justificaciones.

B) Recursos humanos empleados en la actividad

Tipo	Número	Nº horas/año
Personal asociado	2	4.100 Previsto
Personal con contrato de servicios	2	1.200
Personal voluntario	15	3.500

C) Beneficiarios o usuarios de la actividad

Tipo	Número
Personas físicas	12.000
Personas jurídicas	4

Fdo.: El Secretario

Vº Bº: El Presidente

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

Objetivo	Indicador	Cuantificación
Las asociaciones de niños y jóvenes trabajadores conocen y ejercen sus 12 derechos	% de niñas/os que conocen sus 12 derechos básicos	75
Los niños/as en edad de escolarización acuden a la escuela y están apoyados	% de niñas/os que terminan la primaria	85
Los niños/as se sienten y están protegidos en contra de los malos tratos	% de niñas/os que conocen al menos 3 estructuras de apoyo	100
Los niños/as conocen el género y su sexualidad	Número de niños que son capaces de nombrar 3 comportamientos que incluyen el género	90
Los jóvenes del proyecto mejoran su empleabilidad y capacidades para el emprendimiento	% de jóvenes que desarrollan una actividad remunerada al final del período	40

ACTIVIDAD 2

A) Identificación.

Denominación de la actividad	Fortalecimiento institucional
Tipo de actividad *	Actividad propia
Identificación de la actividad por sectores	R9991
Lugar de desarrollo de la actividad	Comunidad de Madrid, Senegal

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

Descripción detallada de la actividad prevista.

Planificación Estratégica (2017-2020)

En este nuevo período, buscamos reforzar el movimiento africano de niños y jóvenes trabajadores y su estructura de apoyo "Enfance Jeunesse Action".

Fdo.: El Secretario

Vº Bº: El Presidente




Por ello, apostamos por la presencia de una persona Xaley en Senegal para la formación y el acompañamiento en el diseño y la ejecución de un plan de sostenibilidad académica y social, además de la identificación de nuevos proyectos y nuevas metodologías de trabajo, basadas en la innovación social.

También, se trabajará con ellos para la mejora de los procesos internos y agilizar la estructura. Desde España y para asegurar el buen funcionamiento de la Fundación Xaley, así como su gestión desde los principios de transparencia y buen gobierno, se realiza un proceso continuo de mantenimiento y mejora de los procesos internos propios de una fundación. Estos se refieren a la gestión administrativa, financiera, contable, al marco legal y jurídico y al cumplimiento de las obligaciones fundacionales.

B) Recursos humanos empleados en la actividad.

Tipo	Número	Nº horas/año
	Previsto	Previsto
Personal asociado	5	3800
Personal con contrato de servicios		
Personal voluntario	5	1300

C) Beneficiarios o usuarios de la actividad.

Tipo	Número
	Previsto
Personas físicas	Indeterminado
Personas jurídicas	4

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

Objetivo	Indicador	Cuantificación
La MAELI Senegal es una organización de referencia entre las organizaciones juveniles y Enda, Eurresso Action se consolida como estructura de apoyo	Las dos organizaciones cuentan al menos un nuevo partner estratégico al final del periodo	2

Fdo: El Secretario

Vº Bº El Presidente

A) Identificación.

Denominación de la actividad	Portavocía del Movimiento Africano de niños y jóvenes trabajadores
Tipo de actividad *	Actividad propia
Identificación de la actividad por sectores	K9991 P9991 J9991
Lugar de desarrollo de la actividad	Comunidad de Madrid, Senegal

* Indicar si se trata de una actividad propia o mercantil

Descripción detallada de la actividad prevista.

Esta actividad se define en torno al compromiso por facilitar y promover la implicación de la Comunidad Xaley, personas vinculadas al programa y a la organización, para ello es importante hacer un ejercicio de comunicación transparente y veraz.

Asimismo la Fundación Xaley tiene como uno de sus fines fundacionales incrementar la comprensión y responsabilidad de la sociedad española sobre los problemas de desarrollo generando nuevas actitudes y valores para un mundo más justo y solidario.

La Fundación Xaley considera fundamental dar a conocer el impacto que está generando el Movimiento Africano de niños y jóvenes trabajadores, sensibilizando a la sociedad.

Por lo tanto a lo largo del 2017 la Fundación se realizará actividades para fomentar la participación y colaboración de más personas en la Fundación.

Voluntariado:

Fomento del voluntariado en la Fundación, tanto de forma permanente como a través de acciones puntuales, articulados en 4 equipos de trabajo:

- Innovación, impacto, alianzas y portavocía.
- Redes Sociales y Web.
- Diseño de una nueva página web y desarrollo de acciones de comunicación a través de una estrategia integrada donde se trabaje más intensamente a través de las redes sociales y la web para así asegurar tener una información actualizada que despierte el interés de un número creciente de personas.

Socios y empresas colaboradoras:

Fomentar el aumento de los socios, para asegurar un aumento de personas implicadas en los fines de la Fundación así como para asegurar un incremento de los fondos disponibles.

Desarrollar acciones de colaboración con empresas para el fomento de la solidaridad y la recaudación de fondos. Campañas y eventos.

Fdo: E. Sotomayor

Vº Bº: El Presidente

Desarrollo de campañas y eventos de sensibilización y captación de fondos para dar a conocer el trabajo que la Fundación Xaley realiza.
Materiales de comunicación y sensibilización
Elaboración de materiales audiovisuales
Realización de un video corporativo.
Boletines trimestrales e informes de actividades.

3) Recursos humanos empleados en la actividad.

Tipo	Número	Nº horas/año
	Previsto	Previsto
Personal asalariado	1	450
Personal con contrato de servicios	1	300
Personal voluntario	2	375

C) Beneficiarios o usuarios de la actividad.

Tipo	Número
	Previsto
Personas físicas	Indeterminado
Personas jurídicas	Indeterminado

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

Objetivo	Indicador	Cuantificación
Mantener un sistema de comunicación atractivo y eficaz	Nueva web on-line y % de aumento de los seguidores e interacciones en redes sociales	20
Difusión del nuevo video corporativo	Vistas/visualizaciones del video al final del periodo	1000
Dar a conocer el MAEJUT en España	Número de personas que conocen el MAEJUT	5000

Fdo.: El Secretario

Fdo.: El Presidente

II. Recursos económicos totales empleados por la entidad

GASTOS / INVERSIONES	Actividad 1	Actividad 2	Actividad 3	Total actividades	No imputados a las actividades	TOTAL
Gastos por ayudas y otros						
a) Ayudas monetarias	68.506,00			68.506,00		68.506,00
b) Ayudas no monetarias						
c) Gastos por colaboraciones y órganos de gobierno						
Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación						
Aprovisionamientos	133,33	133,33	133,33	400,00		400,00
Gastos de personal	15.544,04	15.544,04	15.544,04	46.632,12		46.632,12
Otros gastos de la actividad	5.603,60	5.603,60	5.603,60	16.810,81		16.810,81
Amortización del inmovilizado	192,30			192,30		192,30
Deterioro y resultado por enajenación de inmovilizado						
Gastos financieros						
Variaciones de valor razonable en instrumentos financieros						
Diferencias de cambio						
Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros						
Impuestos sobre beneficios						
Subtotal gastos	89.979,28	21.280,98	21.280,98	132.541,23		132.541,23
Adquisiciones de inmovilizado (excepto Bienes Patrimonio Histórico)						
Adquisiciones Bienes Patrimonio Histórico						
Cancelación de deuda no comercial						
Subtotal inversiones						
TOTAL RECURSOS EMPLEADOS	89.979,28	21.280,98	21.280,98	132.541,23		132.541,23



1º 8º El Presidente



Edo. El Secretario

III. Recursos económicos totales obtenidos por la entidad

Ingresos obtenidos por la entidad

INGRESOS	Previsto	Realizado
Rentas y otros ingresos derivados del patrimonio		599,57
Ventas y Prestación de servicios de las actividades propias		
Ingresos ordinarios de las actividades mercantiles		8.000,00
Subvenciones del sector público		
Aportaciones privadas	134.316,96	124.887,46
Otros tipos de ingresos		
TOTAL INGRESOS OBTENIDOS	134.316,96	133.487,03

Otros recursos económicos obtenidos por la entidad

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

IV. Convenios de colaboración con otras entidades

No se han suscrito Convenios con otras entidades

V. Desviaciones entre plan de actuación y datos realizados

Las desviaciones que se han producido entre las cantidades previstas en el plan de actuación y las efectivamente realizadas, suponen un grado de cumplimiento del 99,38 %, ya que si bien la desviación por aportaciones privadas suponen un déficit del 92,97 % sobre lo previsto, las obtenidas por ingresos financieros y actividades mercantiles (que en realidad corresponden a aportaciones de solidaridad a través del mercadillo solidario y promociones de captación de recursos) completan hasta ese porcentaje la totalidad de ingresos previstos.

Por lo que respecta a los gastos, estaban previstos 134.316,96 euros de los que finalmente se han consumido 132.541,23 euros, no siendo especialmente significativa las desviaciones en ninguna de las actividades realizadas.

15.2. Aplicación de elementos patrimoniales a fines propios

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

Los bienes y derechos que forman parte de la dotación constituyen exclusivamente dinero efectivo, no sujeto en consecuencia restricción a alguna respecto a su disponibilidad.



Fdo.: El Secretario



Vº Bº El Presidente

2. Cuadro de destino de rentas e ingresos

EJERCICIO	RESULTADO CONTABLE	AJUSTES NEGATIVOS	AJUSTES POSITIVOS	BASE DE CÁLCULO	RENTA A DESTINAR	
					IMPORTE	%
2013	32.010,73	--	142.542,87	174.553,60	141.546,79	81,09%
2014	1.980,82	--	132.047,51	134.028,33	131.602,25	98,19%
2015	5.256,41	--	140.093,29	145.349,70	139.947,68	96,26%
2016	-2.115,71	--	141.920,16	139.804,45	141.889,25	101,48%
2017	423,20	--	126.537,63	126.960,83	126.345,33	99,52%

EJERCICIO	RECURSOS DESTINADOS A FINES (GASTOS + INVERSIONES)	APLICACIÓN DE LOS RECURSOS DESTINADOS EN CUMPLIMIENTO DE SUS FINES					
		2013	2014	2015	2016	2017	IMPORTE PENDIENTE
2013	141.546,79	141.546,79	--	--	--	--	--
2014	131.602,25		131.602,25	--	--	--	--
2015	139.947,68			139.947,68	--	--	--
2016	141.889,25				141.889,25	--	--
2017	126.345,33					126.345,33	--
TOTAL		141.546,79	131.602,25	139.947,68	141.889,25	126.345,33	--

Gastos de las actividades en fines	126.345,33
Inversiones realizadas en fines	0,00
(Imputado a ejercicios anteriores)	0,00
Total recursos fines ejercicio	126.345,33



Fdo.: El Secretario



Vº Bº: El Presidente

AJUSTES POSITIVOS AL RESULTADO CONTABLE			
A) Gastos de las actividades desarrolladas para el cumplimiento de fines			
Conceptos de gasto		Importe	
Ayudas monetarias		68.506,00	
Gastos de personal		46.632,12	
Otros gastos de la actividad (actividades 2 y 3)		11.207,21	
SUBTOTAL		126.345,33	
B) Amortizaciones y correcciones por deterioros de valor de activos no corrientes afectos a las actividades propias			
Conceptos de gasto		Importe	
Dotación a la amortización		192,30	
SUBTOTAL		192,30	
C) Ingresos imputados directamente al patrimonio neto por cambio de criterios contables, subsanación de errores de ejercicios anteriores o cambios de criterios contables			
Nº de cuenta	Partida del patrimonio neto	Detalle de la operación	Importe
SUBTOTAL			
TOTAL AJUSTES POSITIVOS AL RESULTADO CONTABLE			126.537,63

15.3 Gastos de administración

Cuenta	Detalle del gasto	Criterio de imputación a la función de Administración del Patrimonio	Importe
653	Gastos por colaboraciones		0,00
654	Gastos de patronato		0,00
	Otros gastos (describir)		0,00
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACIÓN			0,00

Limites alternativos a los gastos de administración (Art. 33 Reglamento R.D.1337/2005)

5% de los fondos propios	3.473,84
--------------------------	----------

Fdo.: El Secretario

Fdo.: El Presidente

20% de la base de cálculo del Art. 27 Ley 50/2004 y Art. 32.1 Reglamento R.D. 1337/2005. (Se obtiene en la Nota 15.2)	25.392,17
Resumen gastos de administración	
Gastos resarcibles a los patronos	0,00
Gastos directamente ocasionados por la administración del patrimonio	0,00
Supera (+) / No supera (-) el límite máximo aplicable	- 25.392,17

NOTA 16. OPERACIONES CON PARTES VINCULADAS

Operaciones realizadas entre partes vinculadas

No existen.

Personal de alta dirección y patronos

- Ningún miembro del Patronato ha devengado, sueldo, dietas u otro tipo de remuneraciones.
- No existe ninguna obligación contratada en materia de pensiones o de pago de primas de seguros de vida respecto de los miembros antiguos y actuales del órgano de gobierno.
- No se ha producido ninguna indemnización por cese.

Anticipos y créditos concedidos al personal de alta dirección y a los miembros del Patronato

- No existen anticipos ni créditos concedidos al personal de alta dirección y a los miembros del patronato. Cambios producidos en el Patronato durante el ejercicio.

NOTA 17. OTRA INFORMACIÓN

Cambios producidos en el Patronato durante el ejercicio

No se ha producido ningún cambio en el ejercicio.

Autorizaciones concedidas, denegadas o en trámite de resolución por parte del Protectorado

Inexistencia de autorizaciones otorgadas en el ejercicio y/o solicitudes pendientes de contestar a la fecha de cierre del mismo.

Número medio de personas empleadas en el curso del ejercicio, indicando aquellas con discapacidad mayor o igual al 33% expresado por categorías a que pertenecen

Existe una persona Director, siendo la plantilla media con tal categoría de 1,00.

Existe una persona con categoría de Oficial 1ª administrativo, con un 37,5 % de jornada, siendo la plantilla media con tal categoría de 0,375.

Ninguno de los dos empleados tiene discapacidad alguna

Distribución por sexos al término del ejercicio del personal de la entidad, incluyendo directivos y órganos de gobierno

Categorías profesionales	Nº personas empleadas	Hombres	Mujeres
DIRECTORA	1		1
ADMINISTRATIVA	0		0
Total	1		1

INVENTARIO

BIENES Y DERECHOS							
DESCRIPCIÓN DEL ELEMENTO	FECHA DE AD- QUISICION	VALOR CONTABLE TOTAL	OTRAS VALORA- CIONES REALIZA- DAS	AMORTIZACIONES, DETERIORO Y OTRAS PARTIDAS COMPENSADORAS	CARGAS Y GRAVAMENES QUE AFECTEN AL ELEMENTO	OTRAS CIRCUNS- TANCIAS	
INMOVILIZADO MATERIAL							
Otros inmovilizados materiales							
MOBILIARIO	30/10/2008	155,75		153,20			
	22/10/2011	153,28		94,86			
MOBILIARIO							
EQUIPOS INFORMÁTICOS	25/10/2011	563,94		563,94			
EQUIPOS INFORMÁTICOS	08/03/2017	749,00		122,30			
EQUIPOS INFORMÁTICOS	08/03/2017	239,40		39,09			
INMOVILIZADO INTANGIBLE							
Aplicaciones informáticas							
PAGINA WEB	17/04/2009	3.993,92		973,49			
OTRAS INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO							
Fianzas y depósitos constituidos							
Fianza arrendamiento							

DEUDAS							
DESCRIPCIÓN DE LA DEUDA	FECHA DE FOR- MALIZACIÓN	VALOR NOMI- NAL	VALOR DE RE- EMBOLSO	IMPORTE AMOR- TIZADOS O DE- VUELTO	INTERESES SATISFECHOS		
Deudas con entid. crédito - tarjeta crédito							
(Descripción)							
(Descripción)							
(Descripción)							
A CORTO PLAZO							

FUNDACION XALEY

FUNDACIÓN XALEY



ACTIVO		31.12.2016	31.12.2016
A) ACTIVO NO CORRIENTE		887,88	91,78
III. Inmovilizado material		887,88	91,78
B) ACTIVO CORRIENTE		71.472,56	71.435,74
III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar			6.500,00
VIII. Periodificaciones a corto plazo.		173,85	
VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes		71.298,71	64.935,74
TOTAL ACTIVO (A+B)		72.360,44	71.527,52
PATRIMONIO NETO Y PASIVO			
A) PATRIMONIO NETO		31.12.2016	31.12.2016
A-1) Fondos propios		69.476,84	69.053,64
I. Dotación fundacional		69.476,84	69.053,64
I. Dotación fundacional		30.000,00	30.000,00
II. Reservas voluntarias		30.000,00	30.000,00
II. Resultados de ejercicios anteriores		41.169,35	41.169,35
III. Excedente del ejercicio		(2.115,71)	
		423,20	(2.115,71)
B) PASIVO NO CORRIENTE		0,00	0,00
C) PASIVO CORRIENTE		2.883,60	2.473,88
V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar		2.883,60	2.473,88
I. Otros acreedores		2.883,60	2.473,88
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A+B+C)		72.360,44	71.527,52

Fdo.: El Secretario

VºBº El Presidente

FUNDACION XALEY



FUNDACIÓN XALEY

A) OPERACIONES CONTINUADAS	2017	2016
1. Ingresos de la entidad por la actividad propia.	132,887,46	145,141,31
a) Cuotas de usuarios y afiliados	48,020,46	40,552,15
b) Prestación para captación de recursos	8,000,00	3,568,66
c) Subvenciones, donaciones y legados imputados a resultados del ejercicio	75,867,00	101,020,50
2. Ayudas monetarias y otros	68,506,00	73,574,00
a) Ayudas monetarias	68,506,00	73,574,00
5. Aprovisionamientos	400,00	273,46
7. Gastos de personal	46,632,12	56,577,38
8. Otros gastos de la actividad	16,810,81	17,606,80
9. Amortización del inmovilizado	192,30	30,91
12. Otros resultados	-	152,40
A.1) EXCEDENTE DE LA ACTIVIDAD	346,23	2,768,94
14. Ingresos financieros.	599,57	653,13
15. Gastos financieros.	522,60	-
A.2) EXCEDENTE DE LAS OPERACIONES FINANCIERAS	76,97	653,13
A.3) EXCEDENTE ANTES DE IMPUESTOS	423,20	2,115,71
18. Impuesto sobre beneficios	-	-
A.4) VARIACION DEL PATRIMONIO NETO RECONOCIDA EN EL EXCEDENTE DEL EJERCICIO	423,20	2,115,71
B) INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE AL PATRIMONIO NETO	-	-
C) RECLASIFICACIONES AL EXCEDENTE DEL EJERCICIO	-	-
D) VARIACIONES DE PATRIMONIO NETO POR INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE AL PATRIMONIO NETO (B.1+C.1)	-	-
E) AJUSTES POR CAMBIO DE CRITERIO	-	-
F) AJUSTES POR ERRORES	-	-
G) VARIACIONES EN LA DOTACION FUNDACIONAL O FONDO SOCIAL	-	-
H) OTRAS VARIACIONES	-	-
I) RESULTADO TOTAL, VARIACION DEL PATRIMONIO NETO EN EL EJERCICIO (A.4+D+E+F+G+H)	423,20	2,115,71

Fdo.: El Secretario

VºBº El Presidente