

## INFORME DE AUDITORÍA DE CUENTAS ANUALES AGREGADAS EMITIDO POR UN AUDITOR INDEPENDIENTE

Al Patronato de FUNDACIÓN FEDERICO FLIEDNER:

### Opinión

Hemos auditado las cuentas anuales de FUNDACIÓN FEDERICO FLIEDNER y FUNDACIÓN SERVICIOS EDUCATIVOS-fff (la Red), que comprenden el balance a 31 de agosto de 2018, la cuenta de resultados, y la memoria, todos ellos agregado, correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha.

En nuestra opinión, las cuentas anuales adjuntas expresan, en todos los aspectos significativos, la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera de la Fundación a 31 de agosto de 2018, así como de sus resultados todos ellos agregados 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 2 de la memoria) 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 agregadas* de nuestro informe.

Somos independientes del Red de conformidad con los requerimientos de ética, incluidos los de independencia, que son aplicables a nuestra auditoría de las cuentas anuales agregadas 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 del periodo actual. Estos riesgos han sido tratados en el contexto de nuestra auditoría de las cuentas anuales en su conjunto, y en la formación de nuestra opinión sobre éstas, y no expresamos una opinión por separado sobre esos riesgos.

Hemos determinado que no existen riesgos más significativos considerados en la auditoría que se deban comunicar en nuestro informe.

### Responsabilidad de los Patronos en relación con las cuentas anuales agregadas

El Presidente del Patronato es el responsable de formular las cuentas anuales agregadas adjuntas, de forma que expresen la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados agregados,

de conformidad con el marco normativo de información financiera aplicable a la Red 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 agregadas, el Presidente del Patronato es responsable de la valoración de la capacidad de la Red 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 entidad o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

### **Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de las cuentas anuales agregadas**

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que las cuentas anuales agregadas 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, 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 Red.
- Evaluamos si las políticas contables aplicadas son adecuadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por el Presidente del Patronato.
- Concluimos sobre si es adecuada la utilización, por el Presidente 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 Red 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 Red deje de ser una empresa en funcionamiento.

- Evaluamos la presentación global, la estructura y el contenido de las cuentas anuales agregadas, incluida la información revelada, y si las cuentas anuales representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran expresar la imagen fiel.

Nos comunicamos con el Presidente del Patronato de la entidad en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificados 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 al Presidente del Patronato de la entidad, determinamos los que han sido de la mayor significatividad en la auditoría de las cuentas anuales 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.

Serrano 41 Auditores, S.L.  
Nº R.O.A.C. S0430

Juan Pablo Fernández Rubio  
Nº ROAC 17.641  
Madrid, 4 de febrero de 2019



SERRANO 41 AUDITORES,  
S.L.

Año 2019 Nº 01/19/03413  
SELLO CORPORATIVO: 96,00 EUR

.....  
Informe de auditoría de cuentas sujeto  
a la normativa de auditoría de cuentas  
española o internacional  
.....

**CUENTAS ANUALES AGREGADAS DEL EJERCICIO COMPRENDIDO ENTRE EL 1  
DE SEPTIEMBRE DE 2017 Y 31 DE AGOSTO DE 2018**

**JUNTO CON EL INFORME DE AUDITORIA**

**FUNDACIÓN FEDERICO FLIEDNER Y FUNDACION SERVICIOS EDUCATIVOS FFF**

**FUNDACIÓN FEDERICO FLIEDNER Y FUNDACION SERVICIOS EDUCATIVOS FFF**

**BALANCE DE SITUACIÓN AGREGADO DEL EJERCICIO CERRADO  
A 31 DE AGOSTO DE 2018**

FUNDACIÓN FEDERICO FLIEDNER Y FUNDACION SERVICIOS EDUCATIVOS FFF		Importes en Euros		
<b>BALANCE AGREGADO AL CIERRE DEL EJERCICIO 31/08/2018</b>		NOTAS de la MEMORIA	31/08/2018	31/08/2017
ACTIVO			31-8-18	31-8-17
<b>A) ACTIVO NO CORRIENTE</b>			<b>31.475.021,23</b>	<b>31.799.324,75</b>
<b>I. Inmovilizado Intangible</b>	<b>6</b>		<b>25.294,69</b>	<b>26.043,15</b>
1. Desarrollo			0,00	0,00
2. Concesiones			0,00	0,00
3. Patentes, licencias, marcas y similares			0,00	0,00
4. Fondo de Comercio			0,00	0,00
5. Aplicaciones informáticas			25.294,69	26.043,15
6. Derechos sobre activos en uso			0,00	0,00
7. Otro inmovilizado intangible			0,00	0,00
<b>II. Bienes del Patrimonio Histórico</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Bienes inmuebles			0,00	0,00
2. Archivos			0,00	0,00
3. Bibliotecas			0,00	0,00
4. Museos			0,00	0,00
5. Bienes muebles			0,00	0,00
6. Anticipos sobre Bienes de Patrimonio Histórico			0,00	0,00
<b>III. Inmovilizado Material</b>	<b>6</b>		<b>31.367.703,64</b>	<b>31.691.258,70</b>
1. Terrenos y construcciones			28.960.789,34	28.893.330,80
2. Instalaciones técnicas, y otro inmovilizado material			2.376.693,19	2.556.974,27
3. Inmovilizado en curso y anticipos			30.221,11	240.953,63
<b>IV. Adquisiciones inmobiliarias</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Terrenos			0,00	0,00
2. Construcciones			0,00	0,00
<b>V. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a largo plazo</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Instrumentos de patrimonio			0,00	0,00
2. Créditos a empresas			0,00	0,00
3. Valores Representativos de deuda			0,00	0,00
4. Derivados			0,00	0,00
5. Otros Activos Financieros			0,00	0,00
<b>VI. Inversiones financieras a largo plazo</b>	<b>9.1</b>		<b>82.022,90</b>	<b>82.022,90</b>
1. Instrumentos de patrimonio			49.968,00	49.968,00
2. Créditos a terceros			0,00	0,00
3. Valores Representativos de deudas			32.054,90	32.054,90
4. Derivados			0,00	0,00
5. Otros Activos Financieros			0,00	0,00
<b>VII. Activos por impuesto diferido</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>B) ACTIVO CORRIENTE</b>			<b>1.066.882,67</b>	<b>1.523.555,07</b>
<b>I. Activos no corrientes mantenidos para la venta</b>	<b>9.1 y 20</b>		<b>17.392,84</b>	<b>17.392,84</b>
<b>II. Existencias</b>	<b>13</b>		<b>328.469,31</b>	<b>307.718,56</b>
1. Bienes destinados a la actividad			324.047,31	301.300,00
2. Materias primas y otros aprovisionamientos			0,00	0,00
3. Productos en curso			3.580,00	3.580,00
4. Productos terminados			0,00	0,00
5. Subproductos, residuos y materiales recuperados			0,00	0,00
6. Anticipos a proveedores			842,00	2.838,56
<b>III. Usuarios y otros deudores de la actividad propia</b>	<b>10</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>IV. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar</b>	<b>9.1</b>		<b>220.404,76</b>	<b>134.883,55</b>
1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios			1.876,04	15.932,18
2. Clientes, empresas del grupo, y asociadas			0,00	0,00
3. Deudores varios			32.859,04	18.861,70
4. Personal			6.659,65	6.915,75
5. Activos por impuesto corriente			0,00	0,00
6. Otros créditos con las Administraciones Públicas			179.010,03	93.173,92
7. Fundadores por desembolsos exigidos			0,00	0,00
<b>V. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a corto plazo</b>	<b>9.1 y 22</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Instrumentos de patrimonio			0,00	0,00
2. Créditos a empresas			0,00	0,00
3. Valores Representativos de deuda			0,00	0,00
4. Derivados			0,00	0,00
5. Otros Activos Financieros			0,00	0,00
<b>VI. Inversiones financieras a corto plazo</b>	<b>9.1</b>		<b>51.657,09</b>	<b>439.851,51</b>
1. Instrumentos de patrimonio			0,00	0,00
2. Créditos a entidades			0,00	0,00
3. Valores Representativos de deuda			133,00	5.479,03
4. Derivados			0,00	0,00
5. Otros Activos Financieros			51.524,09	434.372,48
<b>VII. Periodificaciones a corto plazo</b>			<b>228.774,30</b>	<b>107.130,64</b>
<b>VIII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes</b>	<b>9.1</b>		<b>220.184,37</b>	<b>516.577,97</b>
1. Tesorería			220.184,37	516.577,97
2. Otros activos líquidos equivalentes			0,00	0,00
<b>TOTAL ACTIVO (A + B)</b>			<b>32.541.903,90</b>	<b>33.322.879,82</b>

<b>FUNDACIÓN FEDERICO FLIEDNER Y FUNDACION SERVICIOS EDUCATIVOS FFF</b>		Importes en Euros		
<b><u>BALANCE AGREGADO AL CIERRE DEL EJERCICIO 31/08/2018</u></b>		NOTAS de la MEMORIA	31/08/2018	31/08/2017
<b>PATRIMONIO NETO Y PASIVO</b>			<b>31-8-18</b>	<b>31-8-17</b>
<b>A) PATRIMONIO NETO</b>			<b>26.746.528,24</b>	<b>27.214.485,77</b>
<b>A-1) Fondos Propios</b>		<b>12</b>	<b>26.268.756,58</b>	<b>26.728.895,79</b>
<b>I. Dotación Fundacional</b>			<b>20.444.190,01</b>	<b>20.444.190,01</b>
1. Dotación fundacional			20.444.190,01	20.444.190,01
2. (Dotación fundacional no exigida)			0,00	0,00
<b>II. Reservas</b>			<b>4.606,81</b>	<b>4.606,81</b>
1. Estatutarias			0,00	0,00
2. Otras reservas			4.606,81	4.606,81
<b>III. Excedentes de ejercicios anteriores</b>			<b>6.263.364,51</b>	<b>6.234.109,34</b>
1. Remanente			7.905.600,62	7.876.345,45
2. (Excedentes negativos de ejercicios anteriores)			-1.642.236,11	-1.642.236,11
<b>IV. Excedente del ejercicio</b>		<b>4 y 12</b>	<b>-443.404,75</b>	<b>45.989,63</b>
<b>A-2) Ajustes por cambios de valor</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>I. Activos financieros disponibles para la venta</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>II. Operaciones de cobertura</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>III. Otros</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>A-3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos</b>		<b>18</b>	<b>477.771,66</b>	<b>485.589,98</b>
<b>B) PASIVO NO CORRIENTE</b>			<b>4.436.794,00</b>	<b>4.812.350,03</b>
<b>I. Provisiones a largo plazo</b>		<b>17</b>	<b>253.989,75</b>	<b>220.513,53</b>
1. Obligaciones por prestaciones a largo plazo al personal			253.989,75	220.513,53
2. Actuaciones medioambientales			0,00	0,00
3. Provisiones por reestructuración			0,00	0,00
4. Otras provisiones			0,00	0,00
<b>II. Deudas a largo plazo</b>		<b>9.2</b>	<b>4.182.804,25</b>	<b>4.591.836,50</b>
1. Obligaciones y otros valores negociables			0,00	0,00
2. Deudas con entidades de crédito			4.182.804,25	4.591.836,50
3. Acreedores por arrendamiento financiero			0,00	0,00
4. Derivados			0,00	0,00
5. Otros pasivos financieros			0,00	0,00
<b>III. Deudas con empresas del grupo y asociadas a largo plazo</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>IV. Pasivos por impuesto diferido</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>V. Periodificaciones a largo plazo</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>C) PASIVO CORRIENTE</b>			<b>1.358.581,66</b>	<b>1.296.044,02</b>
<b>I. Pasivos mantenidos para la venta</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>II. Provisiones a corto plazo</b>		<b>17</b>	<b>30.933,35</b>	<b>34.158,80</b>
<b>III. Deudas a corto plazo</b>		<b>9.2</b>	<b>419.250,23</b>	<b>411.963,75</b>
1. Obligaciones y otros valores negociables			0,00	0,00
2. Deudas con entidades de crédito			411.224,83	405.144,25
3. Acreedores por arrendamiento financiero			0,00	0,00
4. Derivados			0,00	0,00
5. Otros pasivos financieros			8.025,40	6.819,50
<b>IV. Deudas con empresas del grupo y asociadas a corto plazo</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>IV. Beneficiarios - Acreedores</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar</b>		<b>9.2</b>	<b>608.587,75</b>	<b>586.585,75</b>
1. Proveedores			181.551,67	150.199,98
2. Proveedores, empresas del grupo y asociadas			0,00	0,00
3. Acreedores varios			149.070,22	203.524,71
4. Personal (remuneraciones pendientes de pago)			138.907,18	107.624,53
5. Pasivos por impuesto corriente			0,00	0,00
6. Otras deudas con las Administraciones Públicas			132.630,31	118.743,33
7. Anticipos de clientes			6.428,37	6.493,20
<b>VI. Periodificaciones a corto plazo</b>			<b>299.810,33</b>	<b>263.335,72</b>
<b>TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A + B + C)</b>			<b>32.541.903,90</b>	<b>33.322.879,82</b>

**FUNDACIÓN FEDERICO FLIEDNER Y FUNDACION SERVICIOS EDUCATIVOS FFF**

**CUENTA DE RESULTADOS ABREVIADA AGREGADA  
DEL EJERCICIO CERRADO  
A 31 DE AGOSTO DE 2018**

<b>FUNDACIÓN FEDERICO FLIEDNER Y FUNDACION SERVICIOS EDUCATIVOS FFF</b>		<b>Importe en euros</b>	
<b>CUENTA DE RESULTADOS AGREGADA CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO TERMINADO</b>		<b>31/08/2018</b>	<b>31/08/2017</b>
<b>EL 31 DE AGOSTO DE 2018</b>			
<b>NOTAS de la</b>	<b>MEMORIA</b>		
<b>A) EXCEDENTE DEL EJERCICIO</b>			
1. Ingresos de la actividad propia	15.5 y 19.1.III	10.989.607,46	11.024.520,23
a) Cuotas de Asociados y afiliados		0,00	0,00
b) Cuotas de usuarios		5.111.060,10	4.936.425,99
c) Ingresos de Promociones, Patrocinadores y Colaboradores		0,00	0,00
d) Subvenciones imputados al excedente del ejercicio		5.878.547,36	5.901.094,24
e) Donaciones y legados imputados al excedente del ejercicio		0,00	187.000,00
f) Reintegro de ayudas y asignaciones		0,00	0,00
2. Ventas y otros ingresos ordinarios de la actividad mercantil	15.5 y 19.1.III	1.631.988,38	1.190.220,92
3. Ayudas monetarias y otros		-215.135,39	-199.404,72
a) Ayudas monetarias	15.1	-211.575,10	-196.797,52
b) Ayudas no monetarias		0,00	0,00
c) Gastos por colaboradores y del órgano de gobierno	19.II	-3.560,29	-2.607,20
d) Reintegro de subvenciones, donaciones y legados		0,00	0,00
4. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación		0,00	0,00
5. Trabajos realizados por la entidad para su activo		0,00	0,00
6. Aprovisionamientos	15.2 y 19.1.II	-870.296,12	-833.359,79
7. Otros ingresos de la actividad	15.6, 15.7 y 19.1.III	179.265,00	70.761,55
8. Gastos del personal	19.1.II	-9.589.898,35	-9.162.594,86
a) Sueldos, salarios y asimilados		-7.091.968,64	-6.785.575,99
b) Cargas sociales	15.3	-2.497.929,71	-2.377.018,87
c) Provisiones			
9. Otros gastos de la actividad	15.4 y 19.1.II	-1.525.165,59	-1.524.483,54
10. Amortización del inmovilizado	6 y 19.1.II	-995.560,93	-1.005.405,58
11. Subvenciones, donaciones y legados de capital traspasados al excedente del ejercicio	19.1.III	13.855,29	32.350,72
12. Excesos de provisiones		0,00	0,00
13. Deterioro y resultado por enajenación del inmovilizado		0,00	175,00
13.bis Resultados excepcionales	15.8	-269,21	30.009,23
b) Gastos excepcionales		-269,21	-1.410,83
b) Ingresos excepcionales		0,00	31.420,06
<b>A.1) EXCEDENTE DE LA ACTIVIDAD</b>		<b>-381.609,46</b>	<b>-377.210,84</b>
14. Ingresos financieros	19.1.III	3.225,12	483.160,40
15. Gastos financieros	19.1.II	-65.020,41	-59.959,93
16. Variación de valor razonable en instrumentos financieros		0,00	0,00
17. Diferencias de cambio		0,00	0,00
18. Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros	19.1.III	0,00	0,00
<b>A.2) EXCEDENTE FINANCIERO</b>		<b>-61.795,29</b>	<b>423.200,47</b>
<b>A.3) EXCEDENTE ANTES DE IMPUESTOS (A+B)</b>		<b>-443.404,75</b>	<b>45.989,63</b>
19. Impuesto sobre beneficios	14	0,00	0,00
<b>A.4) VARIACIÓN DE PATRIMONIO NETO RECONOCIDO</b>		<b>-443.404,75</b>	<b>45.989,63</b>
<b>B) INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE AL PATRIMONIO NETO.</b>			
1. Subvenciones recibidas	18	5.884.584,33	5.944.626,44
2. Donaciones y legados recibidos		0,00	187.000,00
3. Efecto impositivo			
<b>B.1) VARIACIÓN DE PATRIMONIO NETO POR INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS DIRECTAMENTE EN EL PATRIMONIO NETO (1+2+3+4+5+6)</b>		<b>5.884.584,33</b>	<b>6.131.626,44</b>
<b>C) RECLASIFICACIONES AL EXCEDENTE DEL EJERCICIO</b>			
1. Subvenciones recibidas	18	-5.892.402,65	-5.933.444,96
2. Donaciones y legados recibidos		0,00	-187.000,00
3. Efecto impositivo			
<b>C.1) VARIACIÓN DE PATRIMONIO NETO POR RECLASIFICACIONES AL EXCEDENTE DEL EJERCICIO (1+2+3+4+5)</b>		<b>-5.892.402,65</b>	<b>-6.120.444,96</b>
<b>D) VARIACIONES DE PATRIMONIO NETO POR INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE AL PATRIMONIO NETO (B.1 +C.1)</b>		<b>-7.818,32</b>	<b>11.181,48</b>
<b>E) Ajustes por cambios de criterio</b>			
<b>F) Ajustes por errores</b>			
<b>G) Variaciones en la dotación fundacional o fondo social</b>			
<b>H) Otras variaciones</b>			
	14	-16.734,46	-37.836,23
<b>I) RESULTADO TOTAL, VARIACIÓN DEL PATRIMONIO NETO EN EL EJERCICIO (A.4+D+E+F+G+H)</b>		<b>-467.957,53</b>	<b>19.334,88</b>

**FUNDACIÓN FEDERICO FLIEDNER Y FUNDACION SERVICIOS EDUCATIVOS FFF**

**MEMORIA AGREGADA DEL EJERCICIO COMPRENDIDO ENTRE  
EL 1 DE SEPTIEMBRE DE 2017 Y 31 DE AGOSTO DE 2018**

**MEMORIA ECONOMICA AGREGADA – EJERCICIO CERRADO A 31 DE AGOSTO DE 2018**  
**FUNDACIÓN FEDERICO FLIEDNER Y FUNDACION SERVICIOS EDUCATIVOS**

**Nota 1 - ACTIVIDAD DE LAS FUNDACIONES AGREGADAS**

1.1 Denominación: Fundación Federico Fliedner

Domicilio Social: C/ Bravo Murillo, 85 – 28003 Madrid

Fecha y lugar de constitución: 20 de octubre de 1987

Objeto Social:

La Fundación FEDERICO FLIEDNER, fue constituida por D. Daniel Vidal Regaliza, D. Miguel de Oláiz Fresno, D. Pablo Christian Foerschler Hernández, D. Humberto Capo Pascual, D<sup>a</sup>. Elfriede Fliedner Klingender, D<sup>a</sup>. Irmgard Fliedner Klingender, D. Dietrich Mercker, D<sup>a</sup>. Ester Liñan Olmo y D. José Luis Salgado Nebreda, mediante escritura pública del 20 de octubre de 1987 ante el notario José María Prada González que tiene el número 2.142 de su protocolo. Modificada por escritura de 11 de julio de 1988, con número 1.691 de protocolo ante el mismo notario. Fue clasificada por el Ministerio de Educación y Ciencia como fundación docente mediante resolución del 17 de febrero de 1989 del Excmo. Sr. Secretario de Estado de Universidades e Investigación, por delegación del Excmo. Sr. Ministro del Departamento.

Sus principales fines fundacionales son: la formación integral a adolescentes y jóvenes en centros escolares propios o ajenos a la Fundación, la difusión de literatura evangélica y promoción de estudios de interés cultural, ayuda a los jóvenes y niños que carecen de medios suficientes, la formación en el ámbito teológico, incluido el apoyo a la investigación, la formación de adultos y el desarrollo de proyectos de asistencia social a favor de colectivos de personas desfavorecidas.

La realización de actividades propias al fin fundacional se desarrolla en los distintos centros, que son el Colegio El Porvenir, Colegio Juan de Valdés, Librería Calatrava y Centro SEUT. Tanto el Colegio El Porvenir como el Colegio Juan de Valdés son centros concertados, por estar la enseñanza financiada por la Comunidad de Madrid.

La descripción de las actividades junto con las del resto de entidades de la Red, así como los recursos económicos empleados, los recursos humanos, el número de beneficiarios o usuarios y los ingresos y gastos asociados a las mismas, se indican en la Nota 19.

La moneda funcional es el euro.

1.2 Fundación Servicios Educativos FFF

Domicilio Social: Avenida de Canillejas a Vicálvaro, 135, Madrid

Fecha y lugar de constitución: 19 de enero de 2007

Objeto Social:

La FUNDACIÓN SERVICIOS EDUCATIVOS FFF, fue constituida por D. Marcos Araujo Boyd y D. Alfredo Abad Heras, mediante escritura pública número doscientos veinticinco del 19 de enero de 2007 ante el notario Ignacio Ramos Covarrubias y con domicilio social en la Avenida de Canillejas a Vicálvaro núm. 135 de Madrid. El número de Identificación Fiscal de la Fundación es G-84994474.

Sus principales fines fundacionales son: la formación integral de niños y jóvenes a través de actividades extraescolares, culturales, deportivas y otras, que desarrollen sus capacidades personales en los distintos ámbitos; la ayuda a centros escolares promovidos por entidades cristiano-evangélicas, prestándoles servicios, actividades escolares complementarias y extraescolares dirigidas a sus alumnos; facilitar a centros escolares promovidos por entidades cristiano-evangélicas el acceso a la infraestructura y los medios humanos necesarios para desarrollar su proyecto educativo con la calidad adecuada, facilitando para ello ayudas finalistas o la puesta a disposición de los mismos, de infraestructuras; prestar ayuda social a niños, adolescentes y jóvenes que por sus circunstancias personales, familiares u otras carecen de medios suficientes para lograr un completo desarrollo de su vida personal; y el desarrollo de proyectos de asistencia social a favor de colectivos de personas desfavorecidas, desplazadas o perseguidas, incluidos proyectos de asistencia a la tercera edad.

La FUNDACIÓN SERVICIOS EDUCATIVOS FFF y la FUNDACIÓN FEDERICO FLIEDNER (en adelante Las Fundaciones o la Red de Entidades o la Red) han decidido formar una red de entidades sin fines lucrativos, es decir, formar una estructura organizada de entidades sin fines lucrativos que tienen por objetivo la cooperación para el mejor ejercicio de sus fines sociales en el campo de la educación escolar reglada y no reglada, así como de las actividades extraescolares y servicios complementarios derivados de dicha actividad y que actualmente se desarrollan en los colegios Juan de Valdés y El Porvenir de los que es titular la Fundación Federico Fliedner. Los patronos de ambas fundaciones, en aras de la mayor claridad, comprensión y transparencia, han decidido elaborar sus cuentas anuales agregadas aportando así una información global y fidedigna de las actividades de la Red.

## **Nota 2 - ENTIDADES DE LA RED**

La FUNDACION FEDERICO FLIEDNER posee el 100% de las participaciones de la siguiente sociedad:

SOCIEDAD ALEMANA ESPAÑOLA DE INMUEBLES, S.L.

La FUNDACIÓN FEDERICO FLIEDNER posee una participación del 100% del capital de SOCIEDAD ALEMANA ESPAÑOLA DE INMUEBLES, S.L. El domicilio social está en la Calle Bravo Murillo 85 de Madrid, y está actualmente inactiva, siendo el CNAE declarado otras actividades de apoyo a las empresas. Los datos económicos que aporta esa sociedad son poco significativos, sin embargo se incluye en la consolidación con el objeto de mostrar una imagen más completa.

### **Nota 3 - BASE DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES AGREGADAS.**

#### 3.1 Imagen fiel.

Las Cuentas Anuales agregadas del ejercicio comprendido entre el 1 de septiembre de 2016 y el 31 de agosto de 2017 adjuntas han sido formuladas por el Presidente a partir de los registros contables de Las Fundaciones a 31 de agosto de 2017 y en ellas se han aplicado los principios contables y criterios de valoración recogidos en el Real Decreto 1514/2007, por el que se aprueba el Plan General de Contabilidad y el resto de disposiciones legales vigentes en materia contable aplicables a las entidades sin fines lucrativos, en concreto, lo dispuesto en el Real Decreto 1491/2011, por el que se aprueban las normas de adaptación del Plan General de Contabilidad de las entidades sin fines de lucro, Resolución de 26 de marzo de 2013, del Instituto de Contabilidad y Auditoría de Cuentas, por el que se aprueba el Plan de Contabilidad de las entidades sin fines lucrativos, y en las modificaciones posteriores a los Reales Decretos indicados. Igualmente, se aplicado lo establecido en el Real Decreto 1159/2010 por el que se aprueban las Normas para la Formulación de Cuentas Anuales Consolidadas y sus modificaciones posteriores.

Las Cuentas Anuales agregadas muestran la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la Red agregada.

El balance de situación y la memoria agregada se presentan en modelo normal, la cuenta de resultados agregada en modelo abreviado.

No existen razones excepcionales por las que, para mostrar la imagen fiel, no se hayan aplicado disposiciones legales en materia contable.

Las Cuentas Anuales agregadas adjuntas se someterán a la aprobación por el Patronato, estimándose que serán aprobadas sin modificación alguna.

#### 3.2 Principios contables no obligatorios aplicados.

No se da el caso de aplicar principios contables no obligatorios.

#### 3.3 Aspectos críticos de la valoración y estimación de la incertidumbre.

Las Fundaciones han elaborado sus estados financieros agregados bajo el principio de empresa en funcionamiento, sin que exista ningún tipo de riesgo importante que pueda suponer cambios significativos en el valor de los activos o pasivos en el ejercicio siguiente.

En las cuentas anuales agregadas adjuntas se han utilizado ocasionalmente estimaciones realizadas por la Dirección de Las Fundaciones para cuantificar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ella. Básicamente, estas estimaciones se refieren a:

En el capítulo de gastos, se están adoptando medidas de racionalización del mismo, mediante la reducción de costes y gastos generales, que tendrán su efecto principalmente a partir del ejercicio siguiente.

- Vida útil de los activos materiales e intangibles (Nota 5.1 y 5.2)
- Pérdidas por deterioro en determinados activos
- Probabilidad de ocurrencia y el importe de los pasivos indeterminados o contingentes

Es posible que, a pesar de que estas estimaciones se realizaron en función de la mejor información disponible a la fecha de formulación de estas cuentas anuales sobre los hechos analizados, se produzcan acontecimientos en el futuro que obliguen a modificarlas (al alza o a la baja) en próximos ejercicios, lo que se haría de forma prospectiva reconociendo los efectos del cambio de estimación en las correspondientes cuentas de pérdidas y ganancias futuras.

### 3.4 Comparación de la información.

A los efectos de la obligación establecida en el artículo 35.6 del Código de Comercio, y a los efectos derivados de la aplicación del principio de uniformidad y del requisito de comparabilidad, se presentan las cuentas comparadas con las del ejercicio precedente.

### 3.5 Agrupación de partidas.

Las cuentas anuales no tienen ninguna partida que haya sido objeto de agrupación en el balance, en la cuenta de pérdidas y ganancias, o en el estado de cambios en el patrimonio neto o en el estado de flujos de efectivo.

No será necesario presentar la información anterior si dicha desagregación figura en otros apartados de la memoria.

### 3.6 Elementos recogidos en varias partidas.

No se presentan elementos patrimoniales registrados en dos o más partidas del balance.

### 3.7 Cambios en criterios contables.

No se han realizado en el ejercicio, ajustes a las cuentas anuales del ejercicio 2014/2015 por cambios de criterios contables.

### 3.8 Corrección de errores.

Las cuentas anuales del ejercicio 2016 no incluyen ajustes realizados como consecuencia de errores detectados en el ejercicio correspondientes al ejercicio anterior.

### 3.9 Principios de consolidación.

La agregación de las Cuentas Anuales de la Fundación Federico Fliedner con la Fundación Servicios Educativos FFF y las entidades de la Red mencionadas en la Nota 2, se ha realizado siguiendo el método de integración global de las entidades que componen el perímetro de consolidación.

La consolidación de las operaciones con las mencionadas entidades se ha efectuado siguiendo los siguientes principios básicos:

Los criterios utilizados en la elaboración de los Balances, de las Cuentas de Resultados individuales así como los Estados de Flujos de Efectivo, de cada una de las entidades agregadas son, en general y en sus aspectos básicos, homogéneos.

El Balance, la Cuenta de Resultados y el Estado de Flujos de Efectivo Agregados incluyen los ajustes y eliminaciones propias del proceso de consolidación, así como las homogeneizaciones temporales y valorativas pertinentes para conciliar saldos y transacciones entre las sociedades que consolidan. Las dos fundaciones tienen como fecha de cierre de ejercicio el 31 de agosto de cada año, fecha a la que se refieren las cuentas anuales agregadas. La Sociedad Alemana Española de Inmuebles, S.L. cierra el ejercicio contable el 31 de diciembre de cada año, por lo que a efectos de consolidación se elaboran estados intermedios a la fecha de formulación de las cuentas anuales agregadas.

La Cuenta de Resultados Agregada recoge los ingresos y gastos de las entidades durante el tiempo que forman parte de la Red.

Los saldos y transacciones entre las entidades agregadas han sido eliminados en el proceso de consolidación. Los créditos y deudas con entidades de la Red, asociadas y vinculadas que han sido excluidas de la consolidación, se presentan en los correspondientes epígrafes del activo y pasivo del Balance Agregado.

Se considera como fecha de incorporación a la Red la fecha de adquisición, entendiéndose como tal aquella en la que se adquiere el control del negocio o negocios adquiridos.

Debido al especial carácter que revisten las fundaciones, para este tipo de entidades no se produce la eliminación de inversión patrimonio neto, agregándose los importes que cada una tiene en sus balances. Para la presentación de la distribución del resultado y movimiento de los fondos propios, se muestran los datos agregados de las Fundaciones exclusivamente.

La eliminación inversión patrimonio neto de las sociedades dependientes se ha efectuado compensando la participación de la sociedad dominante con la parte proporcional del patrimonio neto de las sociedades dependientes que represente dicha participación a la fecha de adquisición, registrado por su valor razonable a dicha fecha, los activos identificados y pasivos asumidos de la sociedad dependiente. Al ser adquiridas a su valor nominal en la constitución o posteriores ampliaciones de capital, no hay diferencias de primera consolidación.

Al poseer el 100% de las participaciones de las sociedades dependientes, el resultado consolidado del ejercicio es atribuible a la Sociedad Dominante, que está formada por el resultado obtenido por esta más la parte que le corresponde, en virtud de la participación financiera, del resultado obtenido por las sociedades participadas. Derivado de ello, no existen Socios Externos a desglosar en el Patrimonio neto del Balance Agregado. El detalle del valor de dichas participaciones se muestra en la Nota 2.

#### **Nota 4 - EXCEDENTE DEL EJERCICIO.**

La distribución del excedente del ejercicio de las Fundaciones ha sido el siguiente:

BASE DE REPARTO		
	2017	2016
Excedente del ejercicio	-443.404,75	45.989,63
<b>TOTAL</b>	<b>-443.404,75</b>	<b>45.989,63</b>
DISTRIBUCIÓN		
	2017	2016
Excedente de otros ejercicios	-443.404,75	45.989,63
<b>TOTAL</b>	<b>-443.404,75</b>	<b>45.989,63</b>

## **Nota 5 - NORMAS DE VALORACIÓN.**

### 5.1 Inmovilizado intangible.

El inmovilizado intangible se valora inicialmente por su coste, ya sea éste el precio de adquisición o el coste de producción. Los impuestos indirectos que gravan los elementos del inmovilizado material sólo se incluyen en el precio de adquisición o coste de producción cuando no son recuperables directamente de la Hacienda Pública.

Después del reconocimiento inicial, el inmovilizado intangible se valora por su precio de adquisición o coste de producción menos la amortización acumulada y, en su caso, el importe acumulado de las correcciones por deterioro reconocidas.

Para cada inmovilizado intangible se analiza y determina si la vida útil es definida o indefinida.

Los activos intangibles que tienen vida útil definida se amortizan sistemáticamente en función de la vida útil estimada de los mismos y de su valor residual. Los métodos y períodos de amortización aplicados son revisados en cada cierre de ejercicio y, si procede, ajustados de forma prospectiva. Al menos al cierre del ejercicio, se evalúa la existencia de indicios de deterioro, en cuyo caso se estiman los importes recuperables, efectuándose las correcciones valorativas que procedan.

La Red reconoce contablemente cualquier pérdida que haya podido producirse en el valor registrado de estos activos con origen en su deterioro, en la cuenta de resultados. Los criterios para el reconocimiento de las pérdidas por deterioro de estos activos y, en su caso, de las repercusiones de las pérdidas por deterioro registradas en ejercicios anteriores son similares a los aplicados para los activos materiales y se explican posteriormente.

No existe ningún inmovilizado intangible con vida útil indefinida.

La Red incluye en el coste del inmovilizado intangible que necesita un período de tiempo superior a un año para estar en condiciones de uso, explotación o venta, los gastos financieros relacionados con la financiación específica o genérica, directamente atribuible a la adquisición, construcción o producción.

#### a) Aplicaciones informáticas

Se valoran al precio de adquisición o coste de producción, incluyéndose en este epígrafe los gastos de desarrollo de las páginas web.

Los gastos del personal propio que ha trabajado en el desarrollo de las aplicaciones informáticas se incluyen como mayor coste de las mismas, con abono al epígrafe "Trabajos realizados por la empresa para su activo" de la cuenta de resultados.

Las reparaciones que no representan una ampliación de la vida útil y los costes de mantenimiento son cargados en la cuenta de resultados en el ejercicio en que se producen.

#### b) Deterioro de valor de inmovilizado intangible

Al cierre del ejercicio o siempre que existan indicios de pérdidas de valor, la Red 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. Las correcciones valorativas por deterioro de los elementos del inmovilizado intangible, así como su reversión cuando las circunstancias que las motivaron hubieran dejado de existir, se reconocen como un gasto o un ingreso, respectivamente, en la cuenta de resultados.

La amortización de los elementos del inmovilizado intangible se realiza, desde el momento en el que están disponibles para su puesta en funcionamiento, de forma lineal durante su vida útil estimada estimando un valor residual nulo, en función de los siguientes años de vida útil:

Descripción	Años	% Anual
Propiedad industrial	4,0	25,0%
Aplicaciones informáticas	4,0	25,0%

## 5.2 Inmovilizado material.

Los bienes comprendidos en el inmovilizado material se valorarán por su coste, ya sea éste el precio de adquisición o el coste de producción. Los impuestos indirectos que gravan los elementos del inmovilizado material sólo se incluirán en el precio de adquisición o coste de producción cuando no sean recuperables directamente de la Hacienda Pública. Asimismo, formará parte del valor del inmovilizado material, la estimación inicial del valor actual de las obligaciones asumidas derivadas del desmantelamiento o retiro y otras asociadas al citado activo, tales como los costes de rehabilitación del lugar sobre el que se asienta, siempre que estas obligaciones den lugar al registro de provisiones de acuerdo con lo dispuesto en la norma aplicable a éstas. En los inmovilizados que necesiten un periodo de tiempo superior a un año para estar en condiciones de uso, se incluirán en el precio de adquisición o coste de producción los gastos financieros que se hayan devengado antes de la puesta en condiciones de funcionamiento del inmovilizado material y que hayan sido girados por el proveedor o correspondan a préstamos u otro tipo de financiación ajena, específica o genérica, directamente atribuible a la adquisición, fabricación o construcción.

No es aplicable la activación de grandes reparaciones y costes de retiro y rehabilitación.

La Red no tiene compromisos de desmantelamiento, retiro o rehabilitación para sus bienes de activo. Por ello no se han contabilizado en los activos valores para la cobertura de tales obligaciones de futuro.

Los Patronos de las Fundaciones consideran que el valor contable de los activos no supera el valor recuperable de los mismos

Con posterioridad a su reconocimiento inicial, los elementos del inmovilizado material se valoran por su precio de adquisición o coste de producción menos la amortización acumulada y, en su caso, el importe acumulado de las correcciones valorativas por deterioro reconocidas.

Las amortizaciones se realizan de manera sistemática y racional en función de la vida útil de los bienes y de su valor residual, atendiendo a la depreciación que normalmente sufren por su funcionamiento, uso y disfrute, sin perjuicio de considerar también la obsolescencia técnica o comercial que pudiera afectarlos. Se amortizan de forma independiente cada parte de un elemento del inmovilizado material que tenga un coste significativo en relación con el coste total del elemento y una vida útil distinta del resto del elemento.

Al menos al cierre del ejercicio, las entidades evalúa si existen indicios de que algún inmovilizado material o, en su caso, alguna unidad de explotación o servicio puedan estar deteriorados, en cuyo caso, se estiman sus importes recuperables efectuando las correcciones valorativas que procedan. Las correcciones valorativas por deterioro de los elementos del inmovilizado material, así como su reversión cuando las circunstancias que las

motivaron hubieran dejado de existir, se reconocen como un gasto o un ingreso, respectivamente, en la cuenta de resultados

Los gastos realizados durante el ejercicio con motivo de las obras y trabajos efectuados por la Red, se cargarán en las cuentas de gastos que correspondan. Los costes de ampliación o mejora que dan lugar a un aumento de la capacidad productiva o a un alargamiento de la vida útil de los bienes, son incorporados al activo como mayor valor del mismo. Las cuentas del inmovilizado material en curso, se cargan por el importe de dichos gastos, con abono a la partida de ingresos que recoge los trabajos realizados por la Red para sí misma.

Los costes relacionados con grandes reparaciones de los elementos del inmovilizado material se reconocen como sustitución en el momento en que se incurren y se amortizan durante el período que medie hasta la siguiente reparación, dando de baja cualquier importe asociado a la reparación que pudiera permanecer en el valor contable del citado inmovilizado.

La amortización de los elementos del inmovilizado material se realiza, desde el momento en el que están disponibles para su puesta en funcionamiento, de forma lineal durante su vida útil estimada estimando un valor residual nulo, en función de los siguientes años de vida útil:

Descripción	Años	% Anual
Construcciones	50,0	2%
Instalaciones Técnicas	11,1	9%
Maquinaria	10,0	10%
Utillaje	8,3	12%
Mobiliario	10,0	10%
Equipos Procesos de Información	5,0	20%
Elementos de Transporte	6,3	16%
Otro Inmovilizado	10,0	10%

La diferencia entre el importe que, en su caso, se obtenga de un elemento del inmovilizado material, neto de los costes de venta, y su valor contable, determinará el beneficio o la pérdida surgida al dar de baja dicho elemento, que se imputará a la cuenta de resultados del ejercicio en que ésta se produce.

### 5.3 Bienes del Patrimonio Histórico

La Red carece de bienes de Patrimonio Histórico

### 5.4 Instrumentos financieros.

La Red tiene registrados en el capítulo de instrumentos financieros, aquellos contratos que dan lugar a un activo financiero en una empresa y, simultáneamente, a un pasivo financiero o a un instrumento de patrimonio en otra empresa. Se consideran, por tanto instrumentos financieros, los siguientes. La presente norma resulta de aplicación a los siguientes.

- Activos financieros:
  - o Efectivo y otros activos líquidos equivalentes.
  - o Créditos por operaciones comerciales: clientes y deudores varios;
  - o Créditos a terceros: tales como los préstamos y créditos financieros concedidos, incluidos los surgidos de la venta de activos no corrientes;
  - o Valores representativos de deuda de otras empresas adquiridos: tales como las obligaciones, bonos y pagarés;

- Instrumentos de patrimonio de otras empresas adquiridos: acciones, participaciones en instituciones de inversión colectiva y otros instrumentos de patrimonio;
  - Derivados con valoración favorable para la empresa: entre ellos, futuros, opciones, permutas financieras y compraventa de moneda extranjera a plazo, y
  - Otros activos financieros: tales como depósitos en entidades de crédito, anticipos y créditos al personal, fianzas y depósitos constituidos, dividendos a cobrar y desembolsos exigidos sobre instrumentos de patrimonio propio.
- Pasivos financieros:
- Débitos por operaciones comerciales: proveedores y acreedores varios;
  - Deudas con entidades de crédito;
  - Obligaciones y otros valores negociables emitidos: tales como bonos y pagarés;
  - Derivados con valoración desfavorable para la empresa: entre ellos, futuros, opciones, permutas financieras y compraventa de moneda extranjera a plazo;
  - Deudas con características especiales, y
  - Otros pasivos financieros: deudas con terceros, tales como los préstamos y créditos financieros recibidos de personas o empresas que no sean entidades de crédito incluidos los surgidos en la compra de activos no corrientes, fianzas y depósitos recibidos y desembolsos exigidos por terceros sobre participaciones.

La Red reconoce un instrumento financiero en su balance cuando se convierte en una parte obligada del contrato o negocio jurídico conforme a las disposiciones del mismo.

#### a) Activos Financieros

##### Préstamos y cuentas por cobrar:

Inicialmente se valoran por su valor razonable, que, salvo evidencia en contrario, es el precio de la transacción, que equivale al valor razonable de la contraprestación entregada más los costes de transacción que les sean directamente atribuibles.

No obstante lo señalado en el párrafo anterior, los créditos por operaciones comerciales con vencimiento no superior a un año y que no tengan un tipo de interés contractual, así como los anticipos y créditos al personal, los dividendos a cobrar y los desembolsos exigidos sobre instrumentos de patrimonio, cuyo importe se espera recibir en el corto plazo, se valoran por su valor nominal dado que el efecto de no actualizar los flujos de efectivo no es significativo.

Posteriormente se valoran por su coste amortizado. Los intereses devengados se contabilizan en la cuenta de resultados, aplicando el método del tipo de interés efectivo.

Al cierre del ejercicio se efectúan las correcciones valorativas necesarias siempre que exista evidencia objetiva de que el valor de un crédito, o de un grupo de créditos con similares características de riesgo valorados colectivamente, se ha deteriorado como resultado de uno o más eventos que hayan ocurrido después de su reconocimiento inicial y que ocasionen una reducción o retraso en los flujos de efectivo estimados futuros, que pueden venir motivados por la insolvencia del deudor.

Inversiones mantenidas hasta su vencimiento: aquellos valores representativos de deuda, con una fecha de vencimiento fijados, cobros de cuantía determinada o determinable, que se negocien en un mercado activo y que la Red tiene intención y capacidad de conservar hasta su vencimiento.

Inicialmente, las inversiones mantenidas hasta su vencimiento, se valoran por su valor razonable, que, salvo evidencia en contrario, será el precio de la transacción, que equivaldrá al valor razonable de la contraprestación entregada más los costes de transacción que les sean directamente atribuibles.

Posteriormente, las inversiones mantenidas hasta el vencimiento se valorarán por su coste amortizado. Los intereses devengados se contabilizarán en la cuenta de resultados, aplicando el método del tipo de interés efectivo.

Activos financieros disponibles para la venta: Inicialmente se valoran por su valor razonable, que, salvo evidencia en contrario, será el precio de la transacción, que equivaldrá al valor razonable de la contraprestación entregada, más los costes de transacción que les sean directamente atribuibles.

Posteriormente, los activos financieros disponibles para la venta se valoran por su valor razonable, sin deducir los costes de transacción en que se pudiera incurrir en su enajenación. Los cambios que se produzcan en el valor razonable se registrarán directamente en el patrimonio neto, hasta que el activo financiero cause baja del balance o se deteriore, momento en que el importe así reconocido, se imputará a la cuenta de resultados.

Las correcciones valorativas por deterioro de los activos financieros, así como su reversión cuando el importe de dicha pérdida disminuyese por causas relacionadas con un evento posterior, se reconocen como un gasto o un ingreso, respectivamente, en la cuenta de resultados.

Los intereses y dividendos de activos financieros devengados con posterioridad al momento de la adquisición se reconocerán como ingresos en la cuenta de resultados.

Activos financieros registrados a valor razonable con cambios en resultados

#### Efectivo y otros medios líquidos equivalentes

Bajo este epígrafe del balance de situación adjunto se registra el efectivo en caja y bancos, depósitos a la vista y otras inversiones a corto plazo de alta liquidez que son rápidamente realizables en caja y que no tienen riesgo de cambios en su valor.

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

#### b) Pasivos financieros

Los préstamos, obligaciones y similares se registran inicialmente por su valor razonable, que salvo evidencia en contrario, es el precio de la transacción que equivaldrá al valor razonable de la contraprestación recibida ajustado por los costes de transacción que les sean directamente atribuibles.

Posteriormente se valora por su coste amortizado. Los intereses devengados se contabilizarán en la cuenta de resultados, aplicando el método del tipo de interés efectivo.

## 5.5 Coberturas contables

Con carácter general, los instrumentos que se pueden designar como instrumentos de cobertura son los derivados cuyo valor razonable o flujos de efectivo futuros compensen las variaciones en el valor razonable o en los flujos de efectivo futuros de partidas que cumplan los requisitos para ser calificadas como partidas cubiertas.

Las coberturas contratadas por la Fundación son coberturas de flujos de efectivo, ya que su finalidad es cubrir la exposición a la variación de los flujos de efectivo que se atribuye al tipo de interés de los dos préstamos hipotecarios que tiene concedida la Fundación, variación que puede afectar a su cuenta de resultados.

La parte de la ganancia o la pérdida de esta permuta financiera se reconoce en la cuenta de resultados en el ejercicio en el que la operación cubierta prevista afecte al resultado.

En el momento en el que este instrumento de cobertura deje de resultar eficaz, la Fundación lo valorará y registrará de acuerdo con su naturaleza.

## 5.6 Existencias.

Se valoran al precio de adquisición o coste de producción. El precio de adquisición es el importe facturado por el proveedor, deducidos los descuentos y los intereses incorporados al nominal de los débitos más los gastos adicionales para que las existencias se encuentren ubicados para su venta: transportes, aranceles, seguros y otros atribuibles a la adquisición. En cuanto al coste de producción, las existencias se valoran añadiendo al coste de adquisición de las materias primas y otras materias consumibles, los costes directamente imputables al producto y la parte que razonablemente corresponde los costes indirectamente imputables a los productos.

La Red utiliza el coste medio ponderado para la asignación de valor a las existencias.

Los impuestos indirectos que gravan las existencias sólo se incorporan al precio de adquisición o coste de producción cuando no son recuperables directamente de la Hacienda Pública.

En cuanto a las existencias que necesitan un período superior al año para ser vendidas, se incorporan los gastos financieros en los términos previstos en la norma sobre inmovilizado material. O en su caso: Dado que las existencias de la Red no necesitan un período de tiempo superior a un año para estar en condiciones de ser vendidas, no se incluyen gastos financieros en el precio de adquisición o coste de producción.

Los anticipos a proveedores a cuenta de suministros futuros de existencias se valoran por su coste.

La valoración de los productos obsoletos, defectuosos o de lento movimiento se reduce a su posible valor de realización.

Cuando el valor neto realizable de las existencias es inferior a su precio de adquisición o a su coste de producción, se efectúan las oportunas correcciones valorativas reconociéndolas como un gasto en la cuenta de resultados.

Si dejan de existir las circunstancias que causaron la corrección del valor de las existencias, el importe de la corrección es objeto de reversión reconociéndolo como un ingreso en la cuenta de resultados.

## 5.7 Impuestos sobre beneficios.

Las Fundaciones que componen la Red, se han acogido y aplican el régimen fiscal contenida en la Ley 49/2002, de 23 de diciembre, de 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 contemplada, 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.

La Red no consolida fiscalmente, en consecuencia el gasto consolidado por impuesto sobre sociedades se obtiene por la adición de los gastos por dicho concepto de cada una de las entidades agregadas y los mismos se calculan sobre los beneficios económicos individuales, corregidos con los criterios fiscales, y tomando en cuenta las bonificaciones y deducciones aplicables.

El gasto por el Impuesto sobre Sociedades de cada ejercicio se calcula en función del resultado contable antes de impuestos, aumentado o disminuido, según corresponda, por las diferencias permanentes con el resultado fiscal, entendidas éstas como las producidas entre la base imponible del impuesto y el resultado contable antes de impuestos, que no revierten en períodos subsiguientes. Se tratan como diferencias permanentes los gastos e ingresos exentos. El ahorro impositivo derivado de la aplicación de las deducciones y bonificaciones fiscales, se considera como un menor gasto del ejercicio en que se obtienen.

## 5.8 Ingresos y Gastos.

Los ingresos y gastos se imputan en función del criterio del devengo con independencia del momento en que se produce la corriente monetaria o financiera derivada de ellos.

### Gastos:

Los gastos realizados por la Red se contabilizan en la cuenta de resultados del ejercicio en el que se incurren, al margen de la fecha en que se produzca la corriente financiera. En particular, las ayudas otorgadas por las entidades se reconocen en el momento en que se aprueba su concesión.

### Ingresos:

Los ingresos por entregas de bienes o prestación de servicios en cumplimiento de fines se valoran por el importe acordado.

No obstante, la Red únicamente contabiliza los excedentes realizados a la fecha de cierre del ejercicio, en tanto que los riesgos y las pérdidas previsibles, aun siendo eventuales, se contabilizan tan pronto son conocidos.

Los ingresos por la venta de bienes o servicios se reconocen por el valor razonable de la contrapartida recibida o a recibir derivada de los mismos. Los descuentos por pronto pago, por volumen u otro tipo de descuentos, así como los intereses incorporados al nominal de los créditos, se registran como una minoración de los mismos. No obstante, la Red incluye los intereses incorporados a los créditos comerciales con vencimiento no superior a un año que no tienen un tipo de interés contractual, cuando el efecto de no actualizar los flujos de efectivo no es significativo.

Los descuentos concedidos a clientes se reconocen en el momento en que es probable que se van a cumplir las condiciones que determinan su concesión como una reducción de los ingresos por ventas.

Los anticipos a cuenta de ventas futuras figuran valorados por el valor recibido.

## 5.9 Provisiones y contingencias

La Red reconoce como provisiones los pasivos que, cumpliendo la definición y los criterios de registro o reconocimiento contable contenidos en el Marco Conceptual de la Contabilidad, resulten indeterminados respecto a su importe o a la fecha en que se cancelarán.

### 5.10 Criterios empleados para el registro y valoración de los gastos de personal.

Para el caso de las retribuciones por prestación definida las contribuciones a realizar dan lugar a un pasivo por retribuciones a largo plazo al personal cuando, al cierre del ejercicio, figuren contribuciones devengadas no satisfechas.

El importe que se reconoce como provisión por retribuciones al personal a largo plazo es la diferencia entre el valor actual de las retribuciones comprometidas y el valor razonable de los eventuales activos afectos a los compromisos con los que se liquidarán las obligaciones.

Excepto en el caso de causa justificada, la Red viene obligada a indemnizar a sus empleados cuando cesan en sus servicios.

Ante la ausencia de cualquier necesidad previsible de terminación anormal del empleo y dado que no reciben indemnizaciones aquellos empleados que se jubilan o cesan voluntariamente en sus servicios, los pagos por indemnizaciones, cuando surgen, se cargan a gastos en el momento en que se toma la decisión de efectuar el despido.

### 5.11 Subvenciones, donaciones y legados

Las subvenciones, donaciones y legados no reintegrables se contabilizan, con carácter general, directamente en el patrimonio neto de las entidades para su posterior reclasificación al excedente del ejercicio como ingresos, sobre una base sistemática y racional de forma correlacionada con los gastos derivados de la subvención, donación o legado.

La Red no dispone de subvenciones, donaciones y legados de carácter reintegrable.

Las subvenciones, donaciones y legados de carácter monetario se valoran por el valor razonable del importe concedido y las de carácter no monetario o en especie se valoran por el valor razonable del bien o servicio recibido, siempre que el valor razonable del citado bien o servicio pueda determinarse de manera fiable.

La imputación al excedente del ejercicio de las subvenciones, donaciones y legados que tengan el carácter de no reintegrables se efectúa atendiendo a su finalidad.

Las subvenciones, donaciones y legados concedidos para financiar gastos específicos se imputan como ingresos en el mismo ejercicio en el que se devenguen los gastos que estén financiando.

Cuando las subvenciones, donaciones y legados se obtengan para adquirir activos se imputan como ingresos del ejercicio en proporción a la dotación a la amortización que se efectúe en ese periodo para los citados elementos o, en su caso, cuando se produzca su enajenación, corrección valorativa por deterioro o baja en balance.

## 5.12 Criterios empleados en transacciones entre partes vinculadas.

En el supuesto de existir, las operaciones entre empresas del mismo grupo, con independencia del grado de vinculación, se contabilizan de acuerdo con las normas generales. Los elementos objeto de las transacciones que se realicen se contabilizarán en el momento inicial por su valor razonable. La valoración posterior se realiza de acuerdo con lo previsto en las normas particulares para las cuentas que corresponda.

Dado que la Fundación Servicios Educativos – fff es entidad vinculada a la Fundación Federico Fliedner, las rentas que le repercute, por la cesión de uso de espacios de los Colegios El Porvenir y Juan de Valdés, se ha estimado en base al posible valor de uso de cada uno de los Colegios. El siguiente cuadro muestra la renta mensual que se aplicaría en el arrendamiento de los espacios de cada Colegio a la Fundación Servicios Educativos – fff, según la mencionada estimación y en el supuesto de alquilar todos los espacios:

	Importes en euros	
	C. JUAN DE VALDÉS	C. EL PORVENIR
Valor de uso	5.011.930,00	3.156.538,00
Tasa de capitalización	6,00%	6,00%
Valor actualizado	300.715,80	189.392,28
Valor unitario coste	566,00	398,00
Renta unitaria €/m <sup>2</sup> /mes	2,83	1,99
Renta mensual	25.059,65	15.782,69
Superficies (m <sup>2</sup> )	8.855,00	7.931,00

Esta norma de valoración afecta a las partes vinculadas que se explicitan en la Norma de registro y valoración 13ª del Plan General de Contabilidad. En este sentido:

Se entenderá que una empresa forma parte del grupo cuando ambas estén vinculadas por una relación de control, directa o indirecta, análoga a la prevista en el artículo 42 del Código de Comercio, o cuando las empresas estén controladas por cualquier medio por una o varias personas jurídicas que actúen conjuntamente o se hallen bajo dirección única por acuerdos o cláusulas estatutarias.

Se entenderá que una empresa es asociada cuando, sin que se trate de una empresa del grupo en el sentido señalado, la empresa o las personas físicas dominantes, ejerzan sobre esa empresa asociada una influencia significativa, tal como se desarrolla detenidamente en la citada Norma de registro y valoración 13ª.

Una parte se considera vinculada a otra cuando una de ellas ejerce o tiene la posibilidad de ejercer directa o indirectamente o en virtud de pactos o acuerdos entre accionistas o partícipes, el control sobre otra o una influencia significativa en la toma de decisiones financieras y de explotación de la otra, tal como se detalla detenidamente en la Norma de registro y valoración 15ª.

## 6 INMOVILIZADO MATERIAL, INTANGIBLE E INVERSIONES INMOBILIARIAS.

Todo el activo de la Red es **no generador de flujos de efectivo**.

El movimiento habido en el ejercicio cerrado a 31 de agosto de 2018, así como en el ejercicio precedente, se presentan a continuación.

## Inmovilizado Material

El coste del inmovilizado material totalmente amortizado es de 3.405.885,52 y 3.231.785,20 euros en los ejercicios cerrados a 31 de agosto de 2018 y 2017 respectivamente.

No se han realizado ninguna corrección valorativa de los bienes de inmovilizado.

No existen, litigios ni embargos afectos al Inmovilizado Material.

La Red no se ha acogido a ninguna ley de revalorización de activos.

Cuentas	MOVIMIENTOS DE LAS PARTIDAS	A) SALDO AL INICIO DEL EJERCICIO	(+) Entradas	(+) Reversión corrección valorativa por deterioro	(+) Transferencias o trasposos de otras cuentas	(-) Salidas	(-) Dotación al deterioro	B) SALDO AL FINAL DEL EJERCICIO
210	Terrenos y bienes naturales	13.541.753,74	-	-	-	-	-	13.541.753,74
211	Construcciones	20.310.671,61	88.664,29	-	428.257,45	-	-	20.827.593,35
212	Instalaciones técnicas	4.282.732,39	86.320,28	-	17.941,46	-	-	4.386.994,13
213	Maquinaria	549.181,85	47.432,93	-	-	-	-	596.614,78
214	Utillaje	95.147,56	704,69	-	1.918,81	-	-	97.771,06
215	Mobiliario	1.436.600,06	44.236,86	-	12.518,98	-	-	1.493.355,90
216	Equipos para procesos de información	1.109.910,90	114.981,26	-	22.117,68	-	-	1.247.009,84
217	Elementos de transporte	15.139,55	-	-	-	-	-	15.139,55
218	Otro inmovilizado material	312.737,32	7.744,32	-	4.706,12	-	-	325.187,76
<b>TOTAL INMOVILIZADO MATERIAL</b>		<b>41.653.874,98</b>	<b>390.084,63</b>	<b>0,00</b>	<b>487.460,50</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>42.531.420,11</b>
Cuentas	AMORTIZACIONES	A) SALDO AL INICIO DEL EJERCICIO	(+) Dotaciones	(-) Reducciones	B) SALDO AL FINAL DEL EJERCICIO			
210	Terrenos y bienes naturales							
211	Construcciones	-4.958.617,10	-449.625,69	409,34	-5.407.833,45			
212	Instalaciones técnicas	-2.225.749,92	-306.921,15	0,00	-2.532.671,07			
213	Maquinaria	-487.800,15	-17.474,51	0,00	-505.274,66			
214	Utillaje	-69.208,23	-2.182,55	0,00	-71.390,78			
215	Mobiliario	-1.033.387,06	-75.703,60	0,00	-1.109.090,66			
216	Equipos para procesos de información	-953.099,71	-94.388,65	0,00	-1.047.488,36			
217	Elementos de transporte	-15.824,11	-547,65	0,00	-16.371,76			
218	Otro inmovilizado material	-459.883,65	-43.933,21	0,00	-503.816,86			
<b>TOTAL AMORTIZACIÓN INMOVILIZADO MATERIAL</b>		<b>-10.203.569,93</b>	<b>-990.777,01</b>	<b>0,00</b>	<b>409,34</b>	<b>-11.193.937,60</b>		
<b>VALOR NETO CONTABLE</b>		<b>31.450.305,05</b>				<b>31.337.482,51</b>		
<b>INMOVILIZADO EN CURSO</b>		<b>240.953,65</b>	<b>280.279,52</b>	<b>-491.012,04</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>30.221,13</b>	

## Inmovilizado Inmaterial

El coste del inmovilizado intangible totalmente amortizado es de 201.948,52 y 194.814,75 euros en los ejercicios cerrados a 31 de agosto de 2017 y 2018 respectivamente.

El movimiento del ejercicio es el siguiente:

	MOVIMIENTOS DE LAS PARTIDAS	A) SALDO AL INICIO DEL EJERCICIO	(+) Adquisiciones	(+) Reversión corrección valorativa por deterioro	(+) Transferencias o trasposos de otras cuentas	(-) Salidas	(-) Corrección valorativa por deterioro	B) SALDO AL FINAL DEL EJERCICIO
203	Propiedad industrial	30.347,71						30.347,71
205	Derechos de traspaso	0,00						0,00
206	Aplicaciones informáticas	211.775,57	5.785,93					217.561,50
207	Derechos s/ activos cedidos en uso	0,00						0,00
209	Anticipos para inmovilizaciones intangibles	0,00						0,00
	<b>TOTAL INMOVILIZADO INTANGIBLE</b>	<b>242.123,28</b>	<b>5.785,93</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>247.909,21</b>
	AMORTIZACIONES	A) SALDO AL INICIO DEL EJERCICIO	(+) Dotaciones			(-) Reducciones		B) SALDO AL FINAL DEL EJERCICIO
203	Propiedad Industrial	-30.347,71						-30.347,71
205	Derechos de traspaso	0,00						0,00
206	Aplicaciones Informáticas	-185.732,40			-6.534,39	0,00		-192.266,79
207	Derechos s/ activos cedidos en uso	0,00						0,00
209	Anticipos para inmovilizaciones intangibles	0,00						0,00
	<b>TOTAL AMORTIZACIÓN INMOVILIZADO INTANGIBLE</b>	<b>-216.080,11</b>		<b>-6.534,39</b>		<b>0,00</b>		<b>-222.614,50</b>
	<b>VALOR NETO CONTABLE</b>	<b>26.043,17</b>	<b>-748,46</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>25.294,71</b>

## **7 BIENES DEL PATRIMONIO HISTÓRICO.**

La Red no posee bienes contabilizados por este concepto.

## **8 ARRENDAMIENTOS Y OTRAS OPERACIONES DE NATURALEZA SIMILAR**

La Fundación sólo realiza arrendamientos operativos.

Los bienes arrendados corresponden a plazas de garaje que alquila a particulares la Fundación Federico Fliedner.

No se presentan los cobros mínimos futuros por estos arrendamientos por considerar que son cancelables en cualquier momento.

El número de plazas disponibles para alquiler es de 75, de las cuales 54 se encuentran en el Colegio El Porvenir y 21 en el Colegio Juan de Valdés.

## **9 INSTRUMENTOS FINANCIEROS**

### **9.1. – Activos Financieros**

A continuación, se muestran los activos financieros de que dispone la empresa, por clase y categoría, a 31 de agosto de cada ejercicio:

Clase Categoría	Instrumentos financieros a largo plazo						TOTAL	
	Instrumentos de Patrimonio		Valores Representativos de deuda		Créditos Derivados Otros		2017/2018	2016/2017
	2017/2018	2016/2017	2017/2018	2016/2017	2017/2018	2016/2017		
Inversiones mantenidas hasta el vencimiento	49.968,00	49.968,00	32.054,90	32.054,90			82.022,90	82.022,90
Prestamos y partidas a cobrar							0,00	0,00
Derivados de cobertura							0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>49.968,00</b>	<b>49.968,00</b>	<b>32.054,90</b>	<b>32.054,90</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>82.022,90</b>	<b>82.022,90</b>

Clase Categoría	Instrumentos financieros a corto plazo						TOTAL	
	Instrumentos de Patrimonio		Valores Representativos de deuda		Créditos Otros		2017/2018	2016/2017
	2017/2018	2016/2017	2017/2018	2016/2017	2017/2018	2016/2017		
Inversiones mantenidas hasta el vencimiento	133,00	5.479,03				400.000,00	133,00	405.479,03
Prestamos y partidas a cobrar					92.918,82	76.082,11	92.918,82	76.082,11
Activos Disponibles para la venta	17.392,82	17.392,82					17.392,82	17.392,82
Derivados de cobertura							0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>17.525,82</b>	<b>22.871,85</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>92.918,82</b>	<b>476.082,11</b>	<b>110.444,64</b>	<b>498.953,96</b>

### 9.1.1 Activos financieros a largo plazo

El siguiente cuadro muestra el movimiento de las inversiones a largo plazo.

Ejercicio Actual

INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO	A) SALDO AL INICIO DEL EJERCICIO	(+) Entradas	(-) Salidas	B) SALDO AL FINAL DEL EJERCICIO
Certificado de Depósitos de Acciones	49.968,00			49.968,00
Obligaciones del Estado	32.054,90			32.054,90
<b>Total</b>	<b>82.022,90</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>82.022,90</b>

- Las inversiones mantenidas hasta el vencimiento corresponden a certificados de Depósitos para Acciones por importe de 49.968,00 euros en TRIODOS BANK y Obligaciones del Estado a 30 años.

Ejercicio anterior

<b>INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO</b>	<b>A) SALDO AL INICIO DEL EJERCICIO</b>	<b>(+) Entradas</b>	<b>(-) Salidas</b>	<b>B) SALDO AL FINAL DEL EJERCICIO</b>
Certificado de Depósitos de Acciones	49.968,00			49.968,00
Obligaciones del Estado	32.054,90			32.054,90
<b>Total</b>	<b>82.022,90</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>82.022,90</b>

9.1.2 Activos financieros a corto plazo

- Las "Inversiones mantenidas hasta el vencimiento" tienen el siguiente detalle:

Ejercicio actual

<b>Activos mantenidos hasta el vencimiento</b>	<b>A) SALDO AL INICIO DEL EJERCICIO</b>	<b>(+) Entradas</b>	<b>(-) Salidas</b>	<b>B) SALDO AL FINAL DEL EJERCICIO</b>
FIAMM	5.346,03		- 5.346,03	-
Intereses a c/p de valores deuda Estado	133,00			133,00
LA CAIXA (4 DEPOSITOS 29/7/13 A 29/7/16)	-			-
BSCH (3 DEPOSITOS 29/7/13 A 29/8/15)	400.000,00		- 400.000,00	-
BBVA (3 DEPOSITOS 29/7/13 A 25/1/14)	-			-
IPF BANCO POPULAR (FHEA)	-			-
<b>Total</b>	<b>405.479,03</b>	<b>-</b>	<b>- 405.346,03</b>	<b>133,00</b>

Ejercicio anterior

<b>Activos mantenidos hasta el vencimiento</b>	<b>A) SALDO AL INICIO DEL EJERCICIO</b>	<b>(+) Entradas</b>	<b>(-) Salidas</b>	<b>B) SALDO AL FINAL DEL EJERCICIO</b>
FIAMM	5.346,03			5.346,03
Intereses a c/p de valores deuda Estado	133,00			133,00
LA CAIXA (4 DEPOSITOS 29/7/13 A 29/7/16)	-			-
BSCH (3 DEPOSITOS 29/7/13 A 29/8/15)	400.000,00			400.000,00
BBVA (3 DEPOSITOS 29/7/13 A 25/1/14)	-			-
IPF BANCO POPULAR (FHEA)	-			-
<b>Total</b>	<b>405.479,03</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>405.479,03</b>

El IPF del Banco Popular está pignorado en garantía de un aval otorgado por el banco a la Fundación Federico Fliedner.

- La partida "Préstamos y partidas a cobrar" a corto plazo se desglosa a continuación:

concepto	Euros	
	2017/2018	2016/2017
Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	58.227,62	36.859,04
Cuentas con entidades vinculadas	0,00	0,00
Cuentas con patronos o socios	495,58	1.941,71
Fianzas constituidas a corto plazo	34.195,62	34.195,62
Partidas pendientes de aplicación	0,00	3.085,74
<b>TOTAL</b>	<b>92.918,82</b>	<b>76.082,11</b>

- La partida “Activos disponibles para la venta” recoge:
  - o Activos recibidos en herencia por la Fundación Federico Fliedner el 14 de junio de 2012. La Fundación posee el 5% de dichos activos junto con el resto de herederos.
  - o Activos recibidos en herencia por la Fundación Federico Fliedner en el ejercicio 2014/2015.

### Ejercicio Actual

Activos disponibles para la venta	A) SALDO AL INICIO DEL EJERCICIO	(+) Entradas	(-) Salidas	B) SALDO AL FINAL DEL EJERCICIO
Pisos	-			-
Plazas garajes	-			-
Otros Valores	5.529,70			5.529,70
c/c BBVA	91,81			91,81
Depósito 5 años creciente	150,00			150,00
BBVA	1.502,68			1.502,68
BGF-Euro short Duratio-A2	523,39			523,39
FRANK TEM INV MU ERPN AAC	297,81			297,81
MS EURO CORP BOND FD-A	722,11			722,11
RESPSOL CAP. LTD. 1201/C	300,00			300,00
MFS MER-EUROP VALUE -A1	590,11			590,11
ROBECO US	0,02			0,02
M&G OPTIMAL INC A EUR ACC	822,32			822,32
PIONEER FDS-EURO AGR BO-A	486,09			486,09
ING (L) RT EM MK DB LC-PHC	560,28			560,28
BBVA 12-11 SUBORD. CONV	385,00			385,00
BBVA EUROPA GARANTIZADO FI	157,02			157,02
BBVA COMBINADO EUROPA	2.331,70			2.331,70
BBVA BOLSA USA FI	168,79			168,79
BBVA AHORRO C.P. II FI	1.308,13			1.308,13
BBVA BONOS LP GOBIERNOS FI	824,31			824,31
BBVA BONOS CP GOBIERNOS FI	641,57			641,57
<b>Total</b>	<b>17.392,82</b>	-	-	<b>17.392,82</b>

## Ejercicio Anterior

Activos disponibles para la venta	A) SALDO AL INICIO DEL EJERCICIO	(+) Entradas	(-) Salidas	B) SALDO AL FINAL DEL EJERCICIO
Pisos	263.683,00		- 263.683,00	-
Plazas garajes	-			-
Otros Valores	5.529,70			5.529,70
c/c BBVA	91,81			91,81
Depósito 5 años creciente	150,00			150,00
BBVA	1.502,68			1.502,68
BGF-Euro short Duratio-A2	523,39			523,39
FRANK TEM INV MU ERPN AAC	297,81			297,81
MS EURO CORP BOND FD-A	722,11			722,11
RESPSOL CAP. LTD. 1201/C	300,00			300,00
MFS MER-EUROP VALUE -A1	590,11			590,11
ROBECO US	0,02			0,02
M&G OPTIMAL INC A EUR ACC	822,32			822,32
PIONEER FDS-EURO AGR BO-A	486,09			486,09
ING (L) RT EM MK DB LC-PHC	560,28			560,28
BBVA 12-11 SUBORD. CONV	385,00			385,00
BBVA EUROPA GARANTIZADO FI	157,02			157,02
BBVA COMBINADO EUROPA	2.331,70			2.331,70
BBVA BOLSA USA FI	168,79			168,79
BBVA AHORRO C.P. II FI	1.308,13			1.308,13
BBVA BONOS LP GOBIERNOS FI	824,31			824,31
BBVA BONOS CP GOBIERNOS FI	641,57			641,57
<b>Total</b>	<b>281.075,82</b>	<b>-</b>	<b>- 263.683,00</b>	<b>17.392,82</b>

No existen compromisos firmes de compra y venta de valores negociables y otras inversiones financieras análogas.

El efectivo y otros activos líquidos equivalentes a 31 de agosto de cada ejercicio es el siguiente:

concepto	Euros	
	2017/2018	2016/2017
Caja	6.663,52	11.449,87
Bancos	213.520,85	505.128,10
<b>TOTAL</b>	<b>220.184,37</b>	<b>516.577,97</b>

### 9.1.3 Código de conducta para inversiones

Durante el año 2016/2017 se ha cumplido el Código de Conducta de las entidades sin ánimo de lucro para la realización de inversiones temporales, aprobado en el acuerdo de 20 de noviembre de 2003, del Consejo de la Comisión Nacional del Mercado de Valores siguiendo los siguientes principios y recomendaciones:

- No se ha contratado a ningún asesor profesional, habiendo sido asesorado por el personal de la entidad bancaria con la que habitualmente trabaja la Red.
- Se han seguido los principios de seguridad, liquidez y rentabilidad.
- No se han realizado operaciones que responden a un uso meramente especulativo de los recursos financieros

## 9.2. Pasivos Financieros

A continuación se muestran los pasivos financieros de que dispone la empresa, por clase y categoría, a 31 de agosto de cada ejercicio:

Clase Categoría	Instrumentos financieros a largo plazo						TOTAL	
	Deudas con Entidades de Crédito		Obligaciones y otros Valores Negociables		Derivados y Otros			
	2017/2018	2016/2017	2017/2018	2016/2017	2017/2018	2016/2017	2017/2018	2016/2017
Débitos y partidas a pagar	4.182.804,25	4.591.836,50					4.182.804,25	4.591.836,50
Derivados de cobertura							0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>4.182.804,25</b>	<b>4.591.836,50</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>4.182.804,25</b>	<b>4.591.836,50</b>

Clase Categoría	Instrumentos financieros a corto plazo						TOTAL	
	Deudas con Entidades de Crédito		Obligaciones y otros Valores Negociables		Derivados y Otros			
	2017/2018	2016/2017	2017/2018	2016/2017	2017/2018	2016/2017	2017/2018	2016/2017
Débitos y partidas a pagar	411.224,83	405.144,25			483.982,84	474.661,92	895.207,67	879.806,17
Derivados de cobertura							0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>411.224,83</b>	<b>405.144,25</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>483.982,84</b>	<b>474.661,92</b>	<b>895.207,67</b>	<b>879.806,17</b>

### 9.2.3 Pasivos financieros a largo plazo.

La Red tiene concedidos dos préstamos hipotecarios con TRIODOS BANK, cuyas características son:

#### Préstamo 1:

Importe principal: 5.115.000,00 euros  
 Duración: 20 años  
 Vencimiento: 01/10/2027  
 Revisión semestral de intereses  
 Capital amortizado a cierre del ejercicio: 2.328.822,53 euros

#### Préstamo 2:

Importe principal: 2.200.000,00 euros  
 Duración: 20 años  
 Vencimiento: 01/03/2033  
 Periodo de carencia: Hasta 19/02/2015  
 Revisión anual de intereses  
 Capital amortizado a cierre del ejercicio: 392.167,88 euros

## 9.2.2 Pasivos financieros a corto plazo.

- *Deudas con entidades de crédito:* El saldo recogido en este epígrafe es la parte que corresponde a corto plazo de los préstamos hipotecarios mencionados en el apartado anterior.
- *“Débitos y partidas a pagar”:*

concepto	Euros	
	2017/2018	2016/2017
Otras deudas a corto plazo	8.025,40	6.819,50
Proveedores	181.551,67	150.199,98
Otros acreedores	294.405,77	317.642,44
<b>TOTAL</b>	<b>483.982,84</b>	<b>474.661,92</b>

## 9.2.3 Clasificación por vencimientos

	Vencimiento en años						TOTAL
	1	2	3	4	5	Más de 5	
<b>Deudas</b>	<b>411.224,83</b>	<b>412.957,33</b>	<b>416.924,73</b>	<b>420.934,98</b>	<b>425.835,98</b>	<b>2.506.151,23</b>	<b>4.594.029,08</b>
Deudas con entidades de crédito	411.224,83	412.957,33	416.924,73	420.934,98	425.835,98	2.506.151,23	4.594.029,08
Otros pasivos financieros							-
<b>Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar</b>	<b>483.982,84</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>483.982,84</b>
Entidades Vinculadas	-						-
Proveedores	181.551,67						181.551,67
Acreedores varios	163.523,99						163.523,99
Personal	138.907,18						138.907,18
<b>TOTAL</b>	<b>895.207,67</b>	<b>412.957,33</b>	<b>416.924,73</b>	<b>420.934,98</b>	<b>425.835,98</b>	<b>2.506.151,23</b>	<b>5.078.011,92</b>

## 9.3. Otra información

En julio de 2017 la Fundación otorgó una garantía personal de 800.000,00 euros para cobertura de riesgos que a fecha de hoy continúa vigente.

En julio de 2017, la Fundación contrató dos permutas financieras de tipo de interés, vinculadas a los dos préstamos hipotecarios que tiene con Triodos Bank, con las siguientes características:

	LÍMITE	SALDO	APERTURA	Fecha Inicio	VENCIMIENTO	Pagador	
						FFF	BANCO POPULAR
						Tipo fijo	Tipo variable
<b>SWAP 1</b>	81.650,00	-	21/07/2017	01/01/2018	01/01/2022	0,5257%	Euribor 12 meses
<b>SWAP 2</b>	61.350,00	-	21/07/2017	01/01/2018	01/01/2022	0,5718%	Euribor 12 meses

La pérdida o ganancia obtenida se liquida mensualmente, por lo que los flujos de efectivo afectarán a los ejercicios 2019, 2020 y 2021.

A fecha de cierre del ejercicio, los importes imputados al Patrimonio Neto y a la Cuenta de Resultado son:

	2017		2016	
	PATRIMONIO NETO	CUENTA DE RESULTADOS	PATRIMONIO NETO	CUENTA DE RESULTADOS
SWAP 1	-	12.076,14	-	-
SWAP 2	-	3.512,20	-	-
<b>TOTAL</b>	-	15.588,34	-	-

### **Nota 10 - USUARIOS Y OTROS DEUDORES DE LA ACTIVIDAD PROPIA**

Ejercicio actual

Usuarios y otros deudores de la actividad propia		Saldo inicial	Aumentos	Disminuciones	Saldo final
Deudores	Entidades del grupo y asociadas				
	Otras procedencias	-	4.650.249,43	4.650.249,43	-
	<b>Total deudores</b>	-	<b>4.650.249,43</b>	<b>4.650.249,43</b>	-
Usuarios	Entidades del grupo y asociadas				
	Otras procedencias	-	5.111.060,10	5.111.060,10	-
	<b>Total usuarios</b>	-	<b>5.111.060,10</b>	<b>5.111.060,10</b>	-
<b>TOTALES</b>		-	<b>9.761.309,53</b>	<b>9.761.309,53</b>	-

Ejercicio anterior

Usuarios y otros deudores de la actividad propia		Saldo inicial	Aumentos	Disminuciones	Saldo final
Deudores	Entidades del grupo y asociadas				
	Otras procedencias	-	4.773.808,25	4.773.808,25	-
	<b>Total deudores</b>	-	<b>4.773.808,25</b>	<b>4.773.808,25</b>	-
Usuarios	Entidades del grupo y asociadas				
	Otras procedencias	-	4.936.425,99	4.936.425,99	-
	<b>Total usuarios</b>	-	<b>4.936.425,99</b>	<b>4.936.425,99</b>	-
<b>TOTALES</b>		-	<b>9.710.234,24</b>	<b>9.710.234,24</b>	-

A efectos comparativos, las cifras del ejercicio anterior se presentan desglosadas, según corresponda a Deudores de la actividad o Usuarios de ésta.

### **Nota 11 - BENEFICIARIOS – ACREEDORES**

La Red no posee obligaciones contabilizadas por este concepto.

## **Nota 12 - FONDOS PROPIOS.**

El siguiente cuadro presenta el detalle del movimiento de los Fondos Propios de las Fundaciones:

FONDOS PROPIOS	Saldo inicial	Aumentos	Disminuciones	Saldo final
<b>I. Dotación fundacional</b>	20.444.190,01			<b>20.444.190,01</b>
1. Dotación fundacional	20.444.190,01			<b>20.444.190,01</b>
2. (Dotación fundacional no exigida)	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
<b>II. Reservas en sociedades consolidadas</b>	4.606,81	0,00	0,00	<b>4.606,81</b>
<b>III. Reservas especiales</b>	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
<b>IV. Remanente</b>	1.212,07	0,00	0,00	<b>1.212,07</b>
<b>V. Excedentes de ejercicios anteriores</b>	6.232.897,27	46.251,57	-16.996,40	<b>6.262.152,44</b>
<b>VI. Excedente del ejercicio</b>	45.989,63	-443.404,75	-45.989,63	<b>-443.404,75</b>
<b>TOTALES</b>	<b>26.728.895,79</b>	<b>-397.153,18</b>	<b>-62.986,03</b>	<b>26.268.756,58</b>

La variación del excedente de ejercicios anteriores se detalla en el cuadro siguiente:

Variación remanente y Excedente ejercicios anteriores	Aumentos	Disminuciones	Total
Distribución del ejercicio anterior	0,00	45.989,63	45.989,63
Regularizaciones Saldos	261,94	-16.996,40	-16.734,46
<b>Total</b>	<b>261,94</b>	<b>28.993,23</b>	<b>29.255,17</b>

## **Nota 13 - EXISTENCIAS.**

Las existencias a 31 de agosto de 2018 son las recogidas en el cuadro siguiente:

Concepto	2017/2018	2016/2017
Existencias	324.047,31	301.300,00
Materias primas	0,00	0,00
Productos en curso	3.580,00	3.580,00
Deterioro Existencias	0,00	0,00
Anticipo proveedores	842,00	2.838,56
<b>TOTAL</b>	<b>328.469,31</b>	<b>307.718,56</b>

No existen limitaciones de ningún tipo en la disponibilidad de las existencias comerciales, ya que no están afectadas por garantías, pignoraciones, fianzas, litigios, seguros, embargos, etc.

## **Nota 14 - SITUACIÓN FISCAL.**

### 14.1 Impuesto Sobre Beneficios

La conciliación del resultado del ejercicio con la base imponible del Impuesto de Sociedades es la siguiente:

<b>Resultado contable</b>			<b>-443.404,75</b>
	<b>Aumentos</b>	<b>Disminuciones</b>	
Diferencias permanentes:			
Gastos e ingresos exentos según Ley 49/2002	13.320.852,92	-12.877.448,17	443.404,75
<b>Base Imponible (resultado fiscal)</b>			<b>0,00</b>

Las diferencias permanentes incluyen todos los ingresos y gastos de las Fundaciones, ya que la totalidad de las rentas obtenidas por las Fundaciones están contempladas en el artículo 6 de la Ley 49/2005, o bien son explotaciones económicas exentas recogidas en el artículo 7 de la referida Ley.

No se ha dotado durante el ejercicio provisiones derivadas del impuesto sobre beneficios, así como tampoco se han registrado contingencias de carácter fiscal. No hay ningún acontecimiento posterior al cierre que suponga una modificación de la normativa fiscal que afecta a los activos y pasivos fiscales registrados.

No existen bases imponibles negativas de ejercicios anteriores a compensar con futuros beneficios.

#### 14.2 Otros tributos

No existe ninguna información significativa en relación con otros tributos.

La Red tiene abiertos a posible inspección por las autoridades fiscales los cuatro últimos ejercicios de los principales impuestos que le son aplicables.

### **Nota 15 - INGRESOS Y GASTOS.**

#### 15.1 Ayudas monetarias

##### Ejercicio Actual

<b>a) Ayudas monetarias</b>	<b>Actividad 1</b>	<b>Actividad 2</b>	<b>Actividad 3</b>	<b>Actividad 4</b>	<b>Sin actividad específica</b>	<b>Total</b>
Ayudas monetarias individuales	148.294,85			63.280,25	0,00	211.575,10
Ayudas monetarias a entidades						0,00
Ayudas monetarias realizadas a través de otras entidades o centros						0,00
<b>b) Reintegro de ayudas y asignaciones</b>	148.294,85	0,00	0,00	63.280,25	0,00	211.575,10
Reintegro de ayudas y asignaciones						
<b>TOTAL</b>	148.294,85	0,00	0,00	63.280,25	0,00	211.575,10

## Ejercicio Anterior

a) Ayudas monetarias	Actividad 1	Actividad 2	Actividad 3	Actividad 4	Sin actividad específica	Total
Ayudas monetarias individuales	136.928,02			59.869,50	0,00	196.797,52
Ayudas monetarias a entidades						0,00
Ayudas monetarias realizadas a través de otras entidades o centros						0,00
<b>b) Reintegro de ayudas y asignaciones</b>	136.928,02	0,00	0,00	59.869,50	0,00	196.797,52
Reintegro de ayudas y asignaciones						
<b>TOTAL</b>	136.928,02	0,00	0,00	59.869,50	0,00	196.797,52

## 15.2 Aprovisionamientos

Cuenta	31/08/2018	31/08/2017
600 Compras de bienes destinados a la actividad	96.751,85	285.284,99
601 Compras de materias primas	651.316,06	447.315,20
602 Compras de otros aprovisionamientos	143.296,78	133.094,27
607 Trabajos realizados por otras empresas	5.314,79	7.255,74
609 Rappels por compras	-2.272,32	-2.670,89
610 Variación de existencias de bienes destinados a la actividad	-24.111,04	-45.399,09
611 Variación de existencias de materias primas	0,00	0,00
aprovionamientos		
693 Pérdidas deterioro de existencias	0,00	8.479,57
793 Reversión deterioro de existencias		
<b>TOTAL</b>	870.296,12	833.359,79

## 15.3 Cargas Sociales

Cuenta	31/08/2018	31/08/2017
642 Seguridad Social a cargo de la empresa	2.077.908,03	1.986.707,06
643 Prima de antigüedad	31.469,60	29.621,71
649 Otros gastos sociales	388.552,08	360.690,10
<b>TOTAL</b>	2.497.929,71	2.377.018,87

#### 15.4 Otros gastos de explotación

Subgrupo / Cuenta / Subcuenta	31/08/2018	31/08/2017
620 Gastos en investigación y desarrollo del ejercicio.		
621 Arrendamientos y cánones.	13.972,97	13.972,97
622 Reparaciones y conservación.	177.278,69	163.182,74
623 Servicios de profesionales independientes	66.496,86	104.432,91
624 Transportes	105,34	79,67
625 Primas de seguros	39.801,74	38.435,93
626 Servicios bancarios y similares	10.842,79	10.558,70
627 Publicidad, propaganda y relaciones públicas	73.615,26	81.406,61
628 Suministros	196.128,21	176.538,01
629 Otros servicios	891.025,02	849.390,60
63 Tributos	5.330,13	1.054,54
655 Pérdidas de créditos incobrables derivados de la actividad	16.404,90	26.659,04
659 Otras pérdidas en gestión corriente	1.462,85	55,25
694 Pérdidas por deterioro de créditos de la	85.819,68	78.995,30
695 Dotación a la provisión por operaciones de la	6.388,07	28.184,58
794 Reversión del deterioro de créditos de la	-59.506,92	-48.463,31
7954 Exceso de provisiones por operaciones de la		
<b>TOTAL</b>	<b>1.525.165,59</b>	<b>1.524.483,54</b>

#### 15.5 Ingresos de la actividad propia

El Concepto de “ventas y otros ingresos ordinarios de la actividad mercantil” que aparecen en la cuenta de resultados de la Red, son ingresos propios de la entidad, pues son ingresos obtenidos para el cumplimiento de sus fines y contemplados en sus Estatutos.

Según el artículo 7 de los Estatutos de la Fundación Federico Fliedner, las actividades fundacionales son:

- a) Centros de enseñanza y educación.
- b) Centros de formación teológica.
- c) Programas de formación profesional y para adultos.
- d) Residencia para estudiantes.
- e) Librerías y otros centros de carácter cultural, con especial difusión de la literatura evangélica.
- f) Proyectos de asistencia social, en los términos que defina el patronato de la Fundación.

(...) La Fundación podrá realizar cualesquiera otras actividades adecuadas para la consecución de los fines de la Fundación.

Las prestaciones de servicios de la Fundación son ingresos propios de su actividad o complementarios de ésta.

Dado que la Fundación no realiza actividades mercantiles, todos sus gastos se aplican al cumplimiento de fines.

## Ejercicio Actual

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	Ventas y prestación de servicios de actividades propias
Enseñanza concertada				5.878.547,36	
Librería Calatrava					332.856,84
Actividades escolares					1.195.710,19
Actividades extra escolares	5.111.060,10				-
<b>TOTAL</b>	<b>5.111.060,10</b>	-	-	<b>5.878.547,36</b>	<b>1.528.567,03</b>

## Ejercicio Anterior

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	Ventas y prestación de servicios de actividades propias
Enseñanza concertada				5.901.094,24	
Librería Calatrava					341.404,81
Actividades escolares					848.816,11
Actividades extra escolares	4.936.425,99				-
<b>TOTAL</b>	<b>4.936.425,99</b>	-	-	<b>5.901.094,24</b>	<b>1.190.220,92</b>

En el epígrafe de subvenciones, donaciones y legados de la actividad propia se reconocen los ingresos que recibe la Fundación de la Comunidad de Madrid por la enseñanza concertada y que se aplica al personal concertado, así como subvenciones de la Comunidad de Madrid para otras actividades.

### 15.6 Ingresos de la actividad mercantil

#### Ejercicio Actual

Actividad mercantil	Ventas e ingresos de la actividad mercantil	Subvenciones, donaciones, legados de la actividad mercantil	Procedencia
Alquiler plazas garajes	43.075,19		
<b>TOTAL</b>	<b>43.075,19</b>	-	-

## Ejercicio Anterior

Actividad mercantil	Ventas e ingresos de la actividad mercantil	Subvenciones, donaciones, legados de la actividad mercantil	Procedencia
Alquiler plazas garajes	44.329,54		
<b>TOTAL</b>	<b>44.329,54</b>	-	-

### 15.7 Otros ingresos de la actividad

La Fundación ha obtenido ingresos por importe de 60.346,16 euros y 52.855,54 euros, en el ejercicio 2017 y 2016, correspondientes a arrendamientos de aulas y salas para fines propios de la entidad.

### 15.8 Otros resultados

La Red ha obtenido resultados excepcionales negativos por importe de 269,21 euros.

## **Nota 16 - INFORMACIÓN SOBRE MEDIO AMBIENTE.**

Dada la actividad a la que se dedica la Red, la misma no tiene responsabilidades, gastos, activos, ni provisiones y contingencias de naturaleza medioambiental que pudieran ser significativos en relación con el patrimonio, la situación financiera y los resultados de la misma. Por este motivo no se incluyen desgloses específicos en la presente memoria respecto a información de cuestiones medioambientales previstas en la orden del Ministerio de Justicia del 28 de enero de 2009, JUS/206/2009 y en la contabilidad correspondiente a las presentes cuentas anuales no existe ninguna partida que registre activos de dicha naturaleza (activos materiales; compensaciones a recibir de terceros), ni pasivos (subvenciones de capital; provisiones; responsabilidades; contingencias), gastos e ingresos derivados de actuaciones medioambientales.

## **Nota 17 - PROVISIONES PARA PENSIONES Y OBLIGACIONES SIMILARES**

La Red no tiene un plan de pensiones de jubilación para sus empleados, estando todas las obligaciones al respecto cubiertas por la Seguridad Social.

No obstante, la Red tiene dotada una provisión a largo plazo correspondiente al premio por antigüedad. Los trabajadores que alcancen 25 años de contrato indefinido tienen derecho, llegado el momento, a un premio por antigüedad. El movimiento de esta provisión es el siguiente:

Obligaciones por prestaciones a largo plazo al personal						
Cuenta	Saldo inicial	Aumentos	Bajas	Traspasos	pagos	Saldo final
140. Provisión prima por antigüedad	220.513,53	35.729,30	- 2.253,08	-	-	253.989,75
<b>TOTALES</b>	<b>220.513,53</b>	<b>35.729,30</b>	<b>- 2.253,08</b>		-	<b>253.989,75</b>

A corto plazo, el movimiento es el siguiente:

Provisiones y contingencia CP						
Cuenta	Saldo inicial	Aumentos	Bajas	Trasposos	pagos	Saldo final
4999, Provisión gastos personal CP	20.500,06	14.452,49	- 19.442,76	-	-	15.509,79
5296. Provisión a CP para reestructuraciones	5.974,22	13.723,56	-	-	- 4.274,22	15.423,56
<b>TOTALES</b>	<b>26.474,28</b>	<b>28.176,05</b>	<b>- 19.442,76</b>	<b>-</b>	<b>- 4.274,22</b>	<b>30.933,35</b>

### **Nota 18 - SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS.**

Todas las subvenciones recibidas tienen **carácter de no reintegrables**.

La información con importe, origen y características de las subvenciones y donaciones recibidas, queda recogida en el siguiente cuadro:

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
<b>SUBVENCIÓNES DE CAPITAL</b>								
	Comunidad de Madrid	subv. CAM varias			36.387,38	36.173,60	213,78	36.387,38
	Comunidad de Madrid	Derribo edificio y arreglo plazoleta	Curso 2013/2014		30.000,00	1.950,00	600,00	2.550,00
	Comunidad de Madrid	Castillo MDP	2016/2017		30.000,00	199,98	600,00	799,98
	Varios	Otras subvenciones de capital			451.031,02	83.588,83	10.717,80	94.306,63
	Santillana	Librería Calatrava			22.233,15	18.672,04	1.723,71	20.395,75
Subtotal					<b>569.651,55</b>	<b>140.584,45</b>	<b>13.855,29</b>	<b>154.439,74</b>
<b>SUBVENCIÓNES Y DONACIONES</b>								
	The Biologos Foundation	Proyecto Seut ciencia y fe "La evolución de Dios"	2015	2015 a 2016	4.298,23	3.820,07	478,16	4.298,23
	The Biologos Foundation	Proyecto Seut ciencia y fe "La evolución de Dios"	2016	2016 a 2017	11.106,25	-	11.106,25	11.106,25
	The Biologos Foundation	Proyecto Seut ciencia y fe "La evolución de Dios"	2017	2017 a 2018	3.800,00	-	3.800,00	3.800,00
	Comunidad de Madrid	Implantación Enseñanza bilingüe	Curso 2017/2018	Curso 2017/2018	122.764,85		122.764,85	122.764,85
	Comunidad de Madrid	Función directiva no docente	Curso 2017/2018	Curso 2017/2018	13.987,92		13.987,92	13.987,92
	Comunidad de Madrid	Gastos de funcionamiento	Curso 2017/2018	Curso 2017/2018	675.918,00		675.918,00	675.918,00
	Comunidad de Madrid	Enseñanza concertada	Curso 2017/2018	Curso 2017/2018	4.650.249,43		4.650.249,43	4.650.249,43
	Comunidad de Madrid	Programa Accede	Curso 2017/2018	Curso 2018/2019	32.978,00		-	-
	Ayuntamiento de Madrid	Guardería	Curso 2017/2018	Curso 2017/2018	117.477,92		117.477,92	117.477,92
	INEM	Subvención INEM	Curso 2017/2018	Curso 2017/2018	22.706,74		22.706,74	22.706,74
	GUSTAW ADOLF WERK	Donación	Curso 2017/2018	Curso 2017/2018	5.140,00		5.140,00	5.140,00
	DEUSTCH STIFTUNG	5 becas	Curso 2017/2018	Curso 2017/2018	4.300,00		4.300,00	4.300,00
	CEM	Actos conmemorativos 2017	Curso 2017/2018	Curso 2017/2018	1.000,00		1.000,00	1.000,00
	NORAKTRAD, S.L.	Actos conmemorativos 2017	Curso 2017/2018	Curso 2017/2018	1.500,00		1.500,00	1.500,00
	FUNDACIÓN GOETHE ESPAÑA	Actos conmemorativos 2017	Curso 2017/2018	Curso 2017/2018	500,00		500,00	500,00
	FAP	FAP SCHOLARSHIP MIREIA VIDAL	Curso 2017/2018		25.875,00		12.937,50	12.937,50
	VEREIN ZUR FÖRDERUNG DER STIFTUNG FEDERICO FLIEDNER	Funcionamiento e inversiones colegios	Curso 2017/2018	Curso 2017/2018	19.164,61		19.164,61	19.164,61
	Evangelische Kirche in Deutschland	DONACIÓN	Curso 2017/2018	Curso 2017/2018	3.845,61		3.845,61	3.845,61
	IGLESIA EVANGÉLICA ALEMANA DE MADRID	DONACIÓN	Curso 2017/2018	Curso 2017/2018	974,79		974,79	974,79
		Otras ayudas y donaciones			235.554,96	8.215,00	210.695,58	218.910,58
Subtotal					<b>5.953.142,31</b>	<b>12.035,07</b>	<b>5.878.547,36</b>	<b>5.890.582,43</b>
<b>TOTALES</b>					<b>6.522.793,86</b>	<b>152.619,52</b>	<b>5.892.402,65</b>	<b>6.045.022,17</b>

El cuadro siguiente muestra el movimiento de las cuentas del balance de situación cerrado a 31 de agosto de 2018:

MOVIMIENTOS DE LAS PARTIDAS DEL BALANCE						
Subvenciones, donaciones y legados	Saldo inicial	Aumentos	Bajas	Traspasos	Imputaciones	Saldo final
130. Subvenciones oficiales de capital	58.063,86	-	-	-	1.413,78	56.650,08
131. Donaciones y legados de capital	369.883,18	1.120,06	-	-	12.441,51	358.561,73
132. Otras subvenciones donaciones y legados	57.642,94	6.546.663,74	- 12.937,50	- 261,94	- 6.528.547,36	62.559,85
<b>TOTALES</b>	<b>485.589,98</b>	<b>6.547.783,80</b>	<b>- 12.937,50</b>	<b>- 261,94</b>	<b>- 6.542.402,65</b>	<b>477.771,66</b>

En todas las subvenciones y donaciones se han cumplido las condiciones y requisitos asociados a las mismas; en todos los casos se han justificado las subvenciones otorgadas en el plazo señalado, y se han destinado a los fines para el que fueron concedidas. En ningún caso se ha producido la obligación de devolver las cantidades no justificadas, derivadas del incumplimiento de las condiciones asociadas a cada subvención.

**Nota 19 - ACTIVIDAD DE LAS ENTIDADES. APLICACIÓN DE ELEMENTOS PATRIMONIALES A FINES PROPIOS. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN.**

19.1 Actividad de las Fundaciones que componen la Red

**I. Actividades realizadas**

**ACTIVIDAD 1: Formación de niños y adolescentes de 0 a 16 años en centros escolares propios.**

**A) Identificación.**

Denominación de la actividad	Formación de niños y adolescentes de 0 a 18 años en centros escolares propios
Tipo de actividad *	Propia
Identificación de la actividad por sectores	Educativo
Lugar de desarrollo de la actividad	Comunidad de Madrid

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

**Descripción detallada de la actividad realizada.**

Educación de niños, jóvenes y adolescentes desde cero años y en los niveles de infantil, primaria, secundaria y bachillerato, impartido en nuestros centros concertados denominados El Porvenir y Juan de Valdés. Ambos centros están reconocidos por la Consejería de Educación de la Comunidad de Madrid y tienen firmados conciertos educativos para los niveles de infantil, primaria y secundaria. La enseñanza es bilingüe inglés-español.

Buscamos que nuestros alumnos reciban una formación integral útil para todos los ámbitos de la vida, haciendo énfasis en un desarrollo equilibrado de todas sus capacidades y en los aspectos éticos y morales de la persona.

Queremos establecer un clima caracterizado por los valores cristianos de la solidaridad, la comprensión y la tolerancia.

Educamos en el respeto a la persona **sin establecer discriminaciones** por razones religiosas, sociales o ideológicas. Estamos abiertos al entorno social y natural como medio educativo y colaboramos con las instituciones que puedan enriquecer nuestra labor.

Propugnamos una **metodología activa** en la que los alumnos se sientan partícipes de su educación y aprendan a utilizar progresivamente sus propios recursos para aumentar sus conocimientos. Promovemos **actividades grupales**, planificando y ejecutando tareas entre todos, tomando decisiones conjuntas, etc., para favorecer la cooperación, el intercambio y la confrontación de opiniones. A la hora de evaluar a nuestros alumnos tenemos en cuenta **todo su proceso de aprendizaje** y no solo los resultados.

Consideramos imprescindible una **relación directa y fluida** entre las familias y el profesorado que nos permita conocer cualquier incidencia que pueda afectar al progreso educativo de cada uno de nuestros alumnos.

Las **normas de convivencia** y disciplina vigentes en nuestros centros pretenden formar a la persona en sus relaciones con los demás, tanto en los propios centros como fuera de ellos, así como crear el clima educativo necesario para el buen aprovechamiento de las actividades escolares. Primordialmente tienen un carácter preventivo y corrector y, como es natural, están adaptadas a la edad de cada alumno. Estas normas son de obligada aceptación por todos los miembros de la comunidad educativa.

Dispone de un profesorado altamente cualificado, lo que se traduce en una enseñanza de calidad. Además se desarrolla una **educación bilingüe**, español-inglés, a cargo de profesorado nativo o bilingüe.

Hace ya varios años, se inició la implementación de una educación bilingüe encaminada a conseguir para todos los alumnos un aprendizaje simultáneo del español y el inglés. El objetivo final es un elevado nivel en el conocimiento del inglés que les facilitara el acceso a cualquier instituto, universidad o empresa, tanto en España como en el extranjero.

La enseñanza bilingüe se inicia en Educación Infantil de manera que el aprendizaje de la lengua inglesa se lleva a cabo poco a poco, sin esfuerzo. La introducción es paulatina: al principio sólo reciben el inglés oralmente, más tarde de forma oral y escrita. Se imparten algunas asignaturas en inglés, hasta completar aproximadamente el 50% de la jornada escolar. Y además, para reforzar este aprendizaje y potenciarlo al máximo, desde el principio, cualquier relación de comunicación entre los alumnos y los profesores del proyecto bilingüe, dentro y fuera del aula se lleva a cabo en

inglés.

Al final de la Educación Primaria nuestros alumnos podrán conseguir **titulaciones oficiales de la Universidad de Cambridge**, podrán participar en proyectos educativos con otros colegios europeos y realizar intercambios con alumnos de otros países.

#### B) Recursos humanos empleados en la actividad.

▪ Tipo	▪ Número		▪ Nº horas / año	
	Previsto	Realizado	Previsto	Realizado
Personal asalariado		162		209.000
Personal con contrato de servicios				
Personal voluntario		1		

#### C) Beneficiarios o usuarios de la actividad.

Tipo	Número	
	Previsto	Realizado
Personas físicas	2.200	2.250
Personas jurídicas	3	3

#### D) Recursos económicos empleados en la actividad.

Gastos / Inversiones	Importe	
	Previsto	Realizado
<b>Gastos por ayudas y otros</b>	185.780,00	142.927,13
a) Ayudas monetarias	183.280,00	139.366,84
b) Ayudas no monetarias		
c) Gastos por colaboraciones y órganos de gobierno	2.500,00	3.560,29
Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación		0
Aprovisionamientos	83.950,00	83.855,07
Gastos de personal	7.119.021,00	7.748.457,69
Otros gastos de la actividad	1.104.377,00	1.152.015,49
Amortización del inmovilizado	962.107,00	913.079,73
Deterioro y resultado por enajenación de inmovilizado		
Gastos financieros	62.864,00	65.020,41
Variaciones de valor razonable en instrumentos financieros		0
Diferencias de cambio		0

Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros		0
Impuestos sobre beneficios		0
<b>Subtotal gastos</b>	<b>9.518.099,00</b>	<b>10.105.385,52</b>
Adquisiciones de inmovilizado (excepto Bienes Patrimonio Histórico)	488.742,00	510.636,18
Adquisiciones Bienes Patrimonio Histórico		
Cancelación deuda no comercial		402.951,67
<b>Subtotal recursos</b>	<b>488.742,00</b>	<b>913.587,85</b>
<b>TOTAL</b>	<b>10.006.841,00</b>	<b>11.018.973,37</b>

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

Objetivo	Indicador	Cuantificación	
		Previsto	Realizado

### ACTIVIDAD 2: Difusión de literatura evangélica y promoción de estudios de interés cultural a través de la Librería Calatrava

#### A) Identificación.

Denominación de la actividad	Difusión de literatura evangélica y promoción de estudios de interés cultural a través de la Librería Calatrava
Tipo de actividad *	Propia
Identificación de la actividad por sectores	Educación
Lugar de desarrollo de la actividad	España

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

#### Descripción detallada de la actividad realizada.

Fundada como "**Librería Nacional y Extranjera**" en el año 1873, tiene un amplio surtido en todos los temas de religiones, confesiones, teología, historia de la iglesia, estudios bíblicos, lenguas bíblicas originales y literatura religiosa en general.

Disponemos de Biblias y Nuevos Testamentos en más de 40 idiomas y en diferentes ediciones, en lenguas originales y en todas las versiones y traducciones de los textos al castellano.

Desde 1973, cien años después de su fundación, ésta participa también en la Feria del Libro de Madrid en el parque del Retiro, todos los años en Mayo/Junio. La presencia de la Librería, especializada en temas religiosos y en Biblias, en este recinto ferial, es sumamente importante para el testimonio del Evangelio.

Trabajamos con todas las editoriales españolas y extranjeras, evangélicas, católicas y seculares.

### B) Recursos humanos empleados en la actividad.

▪ Tipo	▪ Número		▪ Nº horas / año	
	Previsto	Realizado	Previsto	Realizado
Personal asalariado	3	3	4.000	4.015
Personal con contrato de servicios				
Personal voluntario				

### C) Beneficiarios o usuarios de la actividad.

Tipo	Número	
	Previsto	Realizado
Personas físicas		750
Personas jurídicas		

### D) Recursos económicos empleados en la actividad.

Gastos / Inversiones	Importe	
	Previsto	Realizado
Gastos por ayudas y otros		0
a) Ayudas monetarias		0
b) Ayudas no monetarias		0
c) Gastos por colaboraciones y órganos de gobierno		0
Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación		
Aprovisionamientos	269.285,00	240.332,16
Gastos de personal	91.702,00	96.252,17
Otros gastos de la actividad	31.469,00	29.932,38
Amortización del inmovilizado	12.820,00	14.015,10
Deterioro y resultado por enajenación de inmovilizado		0

Gastos financieros		0
Variaciones de valor razonable en instrumentos financieros		0
Diferencias de cambio		0
Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros		0
Impuestos sobre beneficios		0
<b>Subtotal gastos</b>	<b>405.276,00</b>	<b>380.531,81</b>
Adquisiciones de inmovilizado (excepto Bienes Patrimonio Histórico)	1.500,00	697,50
Adquisiciones Bienes Patrimonio Histórico		0
Cancelación deuda no comercial		0
<b>Subtotal recursos</b>	<b>1.500,00</b>	<b>697,50</b>
<b>TOTAL</b>	<b>406.776,00</b>	<b>381.229,31</b>

**ACTIVIDAD 3. SEUT: Formación en el ámbito teológico, incluido el apoyo a la investigación.**

**A) Identificación.**

Denominación de la actividad	SEUT: Formación en el ámbito teológico, incluido el apoyo a la investigación
Tipo de actividad *	Propia
Identificación de la actividad por sectores	Educativo
Lugar de desarrollo de la actividad	Comunidad de Madrid

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

**Descripción detallada de la actividad realizada.**

<p>El <b>Seminario Evangélico Unido de Teología (SEUT)</b> es un centro radicado en El Escorial (Madrid, España), dedicado a la formación teológica tanto a nivel universitario como divulgativo.</p> <p><b>SEUT</b> es un centro al servicio de una amplia gama de iglesias y denominaciones evangélicas, integrado en la Fundación Federico Fliedner.</p> <p>El objetivo primordial de <b>SEUT</b> es ofrecer a los creyentes e iglesias una formación académicamente sólida y espiritualmente profunda, ambas orientadas al servicio de los ministerios de las iglesias.</p> <p>Esto toma cuerpo en tres acentos propios de <b>SEUT</b>:</p> <ol style="list-style-type: none"><li>1. La calidad de su claustro de profesores, formado por miembros académicamente cualificados de muy diversas tradiciones eclesiales.</li><li>2. Su cuerpo estudiantil, que representa prácticamente a todo el arco evangélico.</li><li>3. La calidad de su programa de estudios.</li></ol>
--

**B) Recursos humanos empleados en la actividad.**

▪ Tipo	▪ Número		▪ Nº horas / año	
	Previsto	Realizado	Previsto	Realizado
Personal asalariado	4	4	4.650	4.750
Personal con contrato de servicios				
Personal voluntario				

**C) Beneficiarios o usuarios de la actividad.**

Tipo	Número	
	Previsto	Realizado
Personas físicas	1.000	1.200
Personas jurídicas		

**D) Recursos económicos empleados en la actividad.**

Gastos / Inversiones	Importe	
	Previsto	Realizado
Gastos por ayudas y otros	11.600,00	8.928,01
a) Ayudas monetarias	11.600,00	8.928,01
b) Ayudas no monetarias		0
c) Gastos por colaboraciones y órganos de gobierno		0
Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación		0
Aprovisionamientos		9.812,02
Gastos de personal	273.009,00	266.453,60
Otros gastos de la actividad	87.237,00	67.551,83
Amortización del inmovilizado	38.013,00	45.496,33
Deterioro y resultado por enajenación de inmovilizado		0
Gastos financieros		0
Variaciones de valor razonable en instrumentos financieros		0
Diferencias de cambio		0
Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros		0
Impuestos sobre beneficios		0
<b>Subtotal gastos</b>	<b>409.859,00</b>	<b>398.241,79</b>
Adquisiciones de inmovilizado (excepto Bienes Patrimonio Histórico)	151.208,00	119.155,43
Adquisiciones Bienes Patrimonio Histórico		
Cancelación deuda no comercial		
<b>Subtotal recursos</b>	<b>151.208,00</b>	<b>119.155,43</b>
<b>TOTAL</b>	<b>561.067,00</b>	<b>517.397,22</b>

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

Objetivo	Indicador	Cuantificación	
		Previsto	Realizado

#### **ACTIVIDAD 4. Servicios extraescolares.**

##### **A) Identificación.**

Denominación de la actividad	Ayudas y apoyo a la formación integral de alumnos de 0 a 16 años en centros escolares
Tipo de actividad *	Propia
Identificación de la actividad por sectores	Educativo
Lugar de desarrollo de la actividad	Comunidad de Madrid

##### **Descripción detallada de la actividad realizada.**

La Fundación Servicios Educativos FFF tiene como fines la formación integral de niños y jóvenes a través de actividades extraescolares, culturales, deportivas y otras que desarrollen sus capacidades personales en distintos ámbitos. Esta labor la lleva a cabo mediante la ayuda directa a colegios y la prestación de servicios, actividades extraescolares y complementarias dirigidas a los alumnos de los centros escolares. Para ello les facilitan el acceso a las infraestructuras y los medios humanos necesarios para desarrollar sus proyectos educativos de forma adecuada, facilitando para ello ayudas finalistas o la puesta a disposición de los mismos de infraestructuras.

Dentro de las actividades que ha desarrollado la Fundación, están:

Diversas actividades extraescolares, culturales y deportivas y campamentos.

Servicios escolares complementarios, como natación, comedor escolar.

Diversas ayudas al sostenimiento de los centros educativos.

Ayudas para la dotación de infraestructuras.

##### **B) Recursos humanos empleados en la actividad.**

(a) Tipo	(b) Número		(c) Nº horas / año	
	Previsto	Realizado	Previsto	Realizado
Personal asalariado		140		148.200
Personal con contrato de servicios				
Personal voluntario		1		

##### **C) Beneficiarios o usuarios de la actividad.**

Tipo	Número	
	Previsto	Realizado
Personas físicas	2000	2100
Personas jurídicas		

#### D) Recursos económicos empleados en la actividad.

GASTOS / INVERSIONES	Importe	
	Previsto	Realizado
Gastos por ayudas y otros	38.181	63.280,25
a) Ayudas monetarias	38.181	63.280,25
b) Ayudas no monetarias		0
c) Gastos por colaboraciones y órganos de gobierno		0
Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación		0
Aprovisionamientos	499.819	536.266,87
Gastos de personal	1.786.035	1.485.122,96
Otros gastos de la actividad	313.062	329.053,95
Amortización del inmovilizado		22.969,77
Deterioro y resultado por enajenación de inmovilizado		0,00
Gastos financieros		0,00
Variaciones de valor razonable en instrumentos financieros		0,00
Diferencias de cambio		0,00
Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros		0,00
Impuestos sobre beneficios		0,00
<b>Subtotal gastos</b>	<b>2.637.097</b>	<b>2.436.693,80</b>
Adquisiciones de inmovilizado (excepto Bienes Patrimonio Histórico)	38.000	42.109,43
Adquisiciones Bienes Patrimonio Histórico		
Cancelación de deuda no comercial		
<b>Subtotal inversiones</b>	<b>38.000</b>	<b>42.109,43</b>
<b>TOTAL RECURSOS EMPLEADOS</b>	<b>2.675.097</b>	<b>2.478.803,23</b>

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

Objetivo	Indicador	Cuantificación	
		Previsto	Realizado
Educación	Alumnos	2000	2100

## II. Recursos económicos totales empleados por las entidades.

GASTOS / INVERSIONES	Actividad 1	Actividad 2	Actividad 3	Actividad 4	Total actividades	No imputados a las actividades	TOTAL
Gastos por ayudas y otros	142.927,13	-	8.928,01	63.280,25	215.135,39		215.135,39
a) Ayudas monetarias	139.366,84	-	8.928,01	63.280,25	211.575,10		211.575,10
b) Ayudas no monetarias	-	-	-	-	-		-
c) Gastos por colaboraciones y órganos de gobierno	3.560,29	-	-	-	3.560,29		3.560,29
Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación	-	-	-	-	-		-
Aprovisionamientos	83.885,07	240.332,16	9.812,02	536.266,87	870.296,12		870.296,12
Gastos de personal	7.748.457,69	96.252,17	266.453,60	1.485.122,96	9.596.286,42		9.596.286,42
Otros gastos de la actividad	1.152.015,49	29.932,38	67.551,83	329.053,95	1.578.553,65		1.578.553,65
Amortización del inmovilizado	913.079,73	14.015,10	45.496,33	22.969,77	995.560,93		995.560,93
Deterioro y resultado por enajenación de inmovilizado	-	-	-	-	-		-
Gastos financieros	65.020,41	-	-	-	65.020,41		65.020,41
Variaciones de valor razonable en instrumentos financieros	-	-	-	-	-		-
Diferencias de cambio	-	-	-	-	-		-
Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros	-	-	-	-	-		-
Impuestos sobre beneficios	-	-	-	-	-		-
<b>Subtotal gastos</b>	<b>10.105.385,52</b>	<b>380.531,81</b>	<b>398.241,79</b>	<b>2.436.693,80</b>	<b>13.320.852,92</b>	<b>-</b>	<b>13.320.852,92</b>
Adquisiciones de inmovilizado (excepto Bienes Patrimonio Histórico)	510.636,18	697,50	119.155,43	42.109,43	672.598,54		672.598,54
Adquisiciones Bienes Patrimonio Histórico	-	-	-	-	-		-
Cancelación de deuda no comercial	402.951,67	-	-	-	402.951,67		402.951,67
<b>Subtotal inversiones</b>	<b>913.587,85</b>	<b>697,50</b>	<b>119.155,43</b>	<b>42.109,43</b>	<b>1.075.550,21</b>	<b>-</b>	<b>672.598,54</b>
<b>TOTAL RECURSOS EMPLEADOS</b>	<b>11.018.973,37</b>	<b>381.229,31</b>	<b>517.397,22</b>	<b>2.478.803,23</b>	<b>14.396.403,13</b>	<b>0,00</b>	<b>13.993.451,46</b>

### III. Recursos económicos totales obtenidos por las entidades.

INGRESOS	Previsto	Realizado
Rentas y otros ingresos derivados del patrimonio	-	-
Ventas y Prestación de servicios de las actividades propias	6.778.290,00	6.870.712,29
Ingresos ordinarios de las actividades mercantiles	96.960,00	51.601,19
Subvenciones del sector público	5.756.762,00	5.603.104,86
Aportaciones privadas	82.700,00	289.297,79
Otros tipos de ingresos	25.000,00	62.732,04
<b>TOTAL INGRESOS OBTENIDOS</b>	<b>12.739.712,00</b>	<b>12.877.448,17</b>

### IV. Convenios de colaboración con otras entidades.

No dispone.

### V. Desviaciones entre plan de actuación y datos realizados.

La Red tenía previsto obtener excedentes negativos por importe de 192.438,00 euros, sin embargo, a cierre del ejercicio los resultados agregados ascienden a -381.609,46 euros. Si bien los recursos económicos obtenidos son un 1% mayor respecto a los previstos inicialmente, los gastos al cierre del ejercicio han supuesto un 2% más frente a los presupuestados, por lo que el excedente negativo al cierre del ejercicio resulta superior al esperado.

#### 19.2 Gastos de Administración

Los gastos de administración, entendiéndose por tales, los directamente ocasionados a los miembros del Patronato por la administración de bienes y derechos que integran el patrimonio de las Fundaciones de la Red y aquellos otros gastos justificados que el cargo les ocasione en el ejercicio de su función son los siguientes:

Cuenta	Detalle del gasto	Criterio de imputación a la función de Administración del Patrimonio	2017/2018	2016/2017
653	Gastos por colaboraciones		-	-
654	Gastos de patronato		3.560,29	2.607,20
<b>TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACIÓN</b>			<b>3.560,29</b>	<b>2.607,20</b>

## **Nota 20 - ACTIVOS NO CORRIENTES MANTENIDOS PARA LA VENTA Y OPERACIONES ININTERRUMPIDAS.**

Los activos no corrientes mantenidos para la venta están detallados y comentados en la nota 10.1.2 de esta memoria, por lo que nos remitimos a ella.

## **Nota 21 - ACONTECIMIENTOS POSTERIORES AL CIERRE.**

No ha ocurrido ningún hecho significativo o transacciones que afecte ó amplíe la información presentada, ó a la situación de la red, que haya supuesto la inclusión de un ajuste en las cifras contenidas en los documentos que integran las cuentas anuales o que no haya supuesto un ajuste en las cuentas anuales adjuntas.

## **Nota 22 - OPERACIONES CON PARTES VINCULADAS.**

No hay saldos con entidades del grupo.

No hay operaciones con entidades del grupo.

## **Nota 23 - OTRA INFORMACIÓN.**

- El número medio de personas empleadas en el curso del ejercicio es 2016/2017 es:

<b>Categorías profesionales</b>	<b>Número</b>	<b>Hombres</b>	<b>Mujeres</b>
E. Infantil	56	1	55
E. Primaria	64	16	48
Prof. E. Secundaria	63	23	40
Profesores (SEUT)	5	3	2
Personal administración y servicios centrales	39	13	26
Becarios	12	3	9
Gerente	1	1	0
Cuidadores patio/comedor/ Auxiliar	38	15	23
Limpieza/Mantenimiento	39	9	30
Librería	3	0	3
Monasterio de Prestado	4	1	3
Restauración	14	0	14
Extraescolares	40	25	15
Gabinete médico	2	0	2
<b>Total</b>	<b>380</b>	<b>110</b>	<b>270</b>

Dentro del personal de administración y servicios centrales hay una mujer con discapacidad mayor o igual al 33%.

- La distribución por sexos al término del ejercicio a 31 de agosto de 2018 del personal de la Red, desglosado en un número suficiente de categorías y niveles es el siguiente:

Categorías profesionales	Número	Hombres	Mujeres
E. Infantil	45	0	45
E. Primaria	60	16	44
Prof. E. Secundaria	56	21	35
Profesores (SEUT)	5	3	2
Personal administración y servicios centrales	3	0	0
Becarios	31	9	22
Gerente	1	1	0
Cuidadores patio/comedor/ Auxiliar	3	0	3
Limpieza/Mantenimiento	32	8	24
Librería	0	0	3
Monasterio de Prestado	3	1	2
Restauración	9	0	9
Extraescolares	15	9	6
Gabinete médico	0	0	0
Gabinete médico	2	0	2
<b>Total</b>	<b>265</b>	<b>68</b>	<b>197</b>

- Los honorarios de auditoria correspondiente al ejercicio cerrado a 31/08/2018 y 31/08/2017 ascienden a 12.800,00 y 12.800,00 euros respectivamente, por todas las entidades que componen la Red.

No ha existido otro servicio facturado por el auditor o por otras entidades vinculadas al mismo.

- Los miembros del Patronato de las Fundaciones no han percibido importe alguno en concepto de sueldos, dietas y otras remuneraciones por el desempeño de dichos cargos en la Red.

Por otra parte, no se han concedido anticipos o créditos a ningún miembro del Patronato, ni existen obligaciones contraídas en materia de pensiones o seguros de vida.

- Obligaciones asumidas por cuenta de los miembros del órgano de gobierno: Al finalizar el ejercicio, no existe ningún tipo de deudas con los miembros integrantes del órgano de gobierno.
- Obligaciones: No existen obligaciones contraídas en materia de pensiones y de seguros de vida referidas al órgano de gobierno.
- Procedimientos en el orden de lo Social abiertos a 31 de agosto de 2018: no existen procedimientos abiertos al cierre del ejercicio.

#### **Nota 24 - ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO.**

		Importe en Euros	
		31/08/2018	31/08/2017
<b>A)</b>	<b>FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN</b>	<b>- 5.496.169,18</b>	<b>- 4.937.274,58</b>
1.	Resultado del ejercicio antes de impuestos	- 443.404,75	45.989,63
2.	<b>Ajustes del resultado</b>	<b>- 4.821.530,12</b>	<b>- 5.500.722,33</b>
	a) Amortización del inmovilizado (+)	995.560,93	1.005.405,58
	c) Variación de provisiones (+/-)	30.250,77	49.629,65
	d) Imputación de subvenciones, donaciones y legados (-)	- 5.892.402,65	- 6.120.444,96
	e) Resultados por bajas y enajenaciones del inmovilizado	-	25.724,10
	g) Ingresos financieros (-)	- 3.225,12	- 483.160,40
	h) Gastos financieros (+)	65.020,41	59.959,93
	k) Otros ingresos y gastos	- 16.734,46	- 37.836,23
3.	<b>Cambios en el capital corriente</b>	<b>- 169.439,02</b>	<b>94.257,65</b>
	a) Existencias (+/-)	- 20.750,75	- 44.396,55
	b) Deudores y otras cuentas a cobrar (+/-)	- 85.521,22	50.973,96
	c) Otros activos corrientes (+/-)	- 121.643,66	- 16.209,13
	d) Acreedores y otras cuentas a pagar (+/-)	22.002,00	- 14.120,75
	e) Otros pasivos corrientes (+/-)	36.474,61	118.010,12
4.	<b>Otros flujos de efectivo de las actividades de explotación</b>	<b>- 61.795,29</b>	<b>423.200,47</b>
	a) Pagos de intereses (-)	- 65.020,41	- 59.959,93
	c) Cobros de intereses (+)	3.225,12	483.160,40
	d) Pagos (cobros) por impuesto sobre beneficios (-/+)		
<b>B)</b>	<b>FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>	<b>- 283.062,98</b>	<b>- 609.466,67</b>
6.	<b>Pagos por inversiones (-).</b>	<b>- 283.062,98</b>	<b>- 873.149,67</b>
	b) Inmovilizado intangible	- 5.785,93	- 21.274,27
	c) Inmovilizado material.	- 665.471,47	- 880.147,45
	f) Otros activos financieros	388.194,42	28.272,05
	h) Otros activos	-	-
7.	<b>Cobros por desinversiones (+).</b>	<b>-</b>	<b>263.683,00</b>
	c) Inmovilizado material.	-	-
	f) Otros activos financieros	-	-
	g) Activos no corrientes mantenidos para la venta	-	263.683,00
	h) Otros activos		
<b>C)</b>	<b>FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>	<b>5.482.838,56</b>	<b>5.734.315,41</b>
9.	<b>Cobros y pagos por operaciones de patrimonio</b>	<b>5.884.584,33</b>	<b>6.131.626,44</b>
	a) Aportaciones a la dotación fundacional (+)	-	-
	c) Subvenciones, donaciones y legados recibidos	5.884.584,33	6.131.626,44
10.	<b>Cobros y pagos por instrumentos de pasivo financiero</b>	<b>- 401.745,77</b>	<b>- 397.311,03</b>
a)	<b>Emisión</b>	<b>1.205,90</b>	<b>248,90</b>
	2. Deudas con entidades de créditos	-	-
	3. Deudas con entidades del grupo y asociadas	-	-
	4. Otras deudas	1.205,90	248,90
b)	<b>Devolución y amortización de</b>	<b>- 402.951,67</b>	<b>- 397.559,93</b>
	2. Deudas con entidades de créditos	- 402.951,67	- 397.559,93
	3. Deudas con entidades del grupo y asociadas		
	4. Otras deudas		
12.	<b>Flujos de efectivo de las actividades de financiación</b>		
<b>E)</b>	<b>AUMENTO/DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES</b>	<b>- 296.393,60</b>	<b>187.574,16</b>
	<b>Efectivo o equivalentes al comienzo del ejercicio.</b>	<b>516.577,97</b>	<b>329.003,81</b>
	<b>Efectivo o equivalentes al final del ejercicio.</b>	<b>220.184,37</b>	<b>516.577,97</b>

**Nota 24 - INVENTARIO.**

El inventario se presenta en el Anexo I.

Estas cuentas anuales agregadas han sido formuladas por el Presidente, con fecha 20 de noviembre de 2018.