Fundación Banco de Alimentos de Sevilla

Cuentas Anuales Abreviadas del ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2015, junto con el Informe de Auditoría Independiente

Deloitte.

Deloitte, S.L.
Américo Vespucio, 13
Isla de la Cartuja
41092 Sevilla
España

Tel.: +34 954 48 93 00
Fax: +34 954 48 93 10
www.deloitte.es

INFORME DE AUDITORÍA INDEPENDIENTE DE CUENTAS ANUALES ABREVIADAS

Al Patronato de FUNDACIÓN BANCO DE ALIMENTOS DE SEVILLA,

Hemos auditado las cuentas anuales abreviadas adjuntas de la FUNDACIÓN BANCO DE ALIMENTOS DE SEVILLA, que comprenden el balance abreviado a 31 de diciembre de 2015, la cuenta de resultados abreviada y la memoria abreviada correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha.

Responsabilidad de la Gerencia en relación con las cuentas anuales abreviadas

La Gerencia de la Fundación es la responsable de formular las cuentas anuales abreviadas adjuntas, de forma que expresen la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de FUNDACIÓN BANCO DE ALIMENTOS DE SEVILLA, de conformidad con el marco normativo de información financiera aplicable a la entidad en España, que se identifica en la Nota 2.a) de la memoria abreviada adjunta, y del control interno que considere necesario para permitir la preparación de cuentas anuales abreviadas libres de incorrección material, debida a fraude o error.

Responsabilidad del auditor

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre las cuentas anuales abreviadas adjuntas basada en nuestra auditoría. Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con la normativa reguladora de la auditoría de cuentas vigente en España. Dicha normativa exige que cumplamos los requerimientos de ética, así como que planifiquemos y ejecutemos la auditoría con el fin de obtener una seguridad razonable de que las cuentas anuales abreviadas están libres de incorrecciones materiales.

Una auditoría requiere la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los importes y la información revelada en las cuentas anuales abreviadas. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluida la valoración de los riesgos de incorrección material en las cuentas anuales abreviadas, debida a fraude o error. Al efectuar dichas valoraciones del riesgo, el auditor tiene en cuenta el control interno relevante para la formulación por parte de la entidad de las cuentas anuales abreviadas, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad. Una auditoría también incluye la evaluación de la adecuación de las políticas contables aplicadas y de la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la dirección, así como la evaluación de la presentación de las cuentas anuales abreviadas tomadas en su conjunto.

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

Opinión

En nuestra opinión, las cuentas anuales abreviadas adjuntas expresan, en todos los aspectos significativos, la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera de la FUNDACIÓN BANCO DE ALIMENTOS DE SEVILLA a 31 de diciembre de 2015, así como de sus resultados correspondientes al ejercicio anual terminado en dicha fecha, de conformidad con el marco normativo de información financiera que resulta de aplicación y, en particular, con los principios y criterios contables contenidos en el mismo.

DELOITTE, S.L.

Inscrita en el R.O.A.C. Nº S0692

Miguel García Pérez

23 de junio de 2016

AUDITORES

INSTITUTO DE CENSORES JURADOS DE CUENTAS DE ESPAÑA

DELOITTE, S.L.

Año 2016 Nº 07/16/00811

96,00 EUR

SELLO CORPORATIVO:

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

TIMBRE DEL ESTADO

CLASE 8.ª

0,03 EUROS

TRES CÉNTIMOS DE EURO

0M6337362

FUNDACIÓN BANCO DE ALIMENTOS DE SEVILLA

CUENTAS ANUALES ABREVIADAS
EJERCICIO 2015

(Expresadas en euros)

ÍNDICE **Páginas**

1.	Balance de situación abreviado al 31 de diciembre de 2015	2
2.	Cuenta de Resultados abreviada al 31 de diciembre de 2015	3
3.	Memoria de las Cuentas Anuales Abreviadas de 2015	4
4.	Formulación	42

FUNDACIÓN BANCO DE ALIMENTOS DE SEVILLA

BALANCES DE SITUACIÓN ABREVIADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 Y 2014

(Euros)

ACTIVO	Notas de la Memoria	Ejercicio 2015	Ejercicio 2014
ACTIVO NO CORRIENTE		**233.502**	**206.027**
Inmovilizado intangible		9.907	4.762
Inmovilizado material	Nota 5	221.792	198.462
Inversiones financieras a largo plazo		1.803	1.803
ACTIVO CORRIENTE		**1.316.622**	**1.590.228**
Existencias	Nota 6	772.195	745.450
Usuarios y otros deudores de la actividad propia	Nota 7	350.656	-
Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar		1.064	124.692
Inversiones financieras a corto plazo		-	2.969
Periodificaciones a corto plazo		2.515	2.397
Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	Nota 8	190.192	714.720
TOTAL ACTIVO		**1.550.124**	**1.796.255**

PATRIMONIO NETO Y PASIVO	Notas de la Memoria	Ejercicio 2015	Ejercicio 2014
PATRIMONIO NETO		**418.899**	**339.644**
FONDOS PROPIOS-	Nota 9	232.954	224.313
Dotación Fundacional		33.087	33.087
Dotación Fundacional		33.087	33.087
Excedentes de ejercicios anteriores		191.226	181.672
Excedente del ejercicio	Nota 3	8.641	9.554
SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS RECIBIDOS-	Nota 10	185.945	115.331
PASIVO CORRIENTE		**1.131.225**	**1.456.611**
Deudas a corto plazo	Nota 11	1.088.328	1.400.355
Otras deudas a corto plazo		1.088.328	1.400.355
Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	Nota 11	38.496	52.161
Proveedores		28.603	43.965
Otros acreedores		9.893	8.196
Periodificaciones a corto plazo		4.401	3.095
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO		**1.550.124**	**1.796.255**

Las Notas 1 a 15 descritas en la Memoria adjunta forman parte integrante de las cuentas anuales abreviadas al 31 de diciembre de 2015

CLASE 8.ª
TIMBRE DEL ESTADO
0,03 EUROS
TRES CÉNTIMOS DE EURO
OM6337363

FUNDACIÓN BANCO DE ALIMENTOS DE SEVILLA

CUENTAS DE RESULTADOS ABREVIADAS DE LOS EJERCICIOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 Y 2014

(Euros)

	Notas de la Memoria	Ejercicio 2015	Ejercicio 2014
EXCEDENTE DEL EJERCICIO			
Ingresos de la entidad por la actividad propia	Nota 13	4.162.991	4.544.867
Cuotas de asociados y afiliados		286.036	246.407
Ingresos de promociones, patrocinadores y colaboradores		141.898	105.472
Subvenciones, donaciones y legados imputados al excedente del ejercicio		3.735.057	4.192.988
Gastos por ayudas y otros	Nota 13	(3.601.471)	(4.051.350)
Ayudas no monetarias		(3.594.483)	(4.046.811)
Gastos por colaboraciones y del órgano de gobierno		(6.988)	(4.539)
Aprovisionamientos	Nota 13	(84.277)	(45.532)
Gastos de personal	Nota 13	(175.241)	(150.873)
Otros gastos de la actividad	Nota 13	(280.783)	(264.110)
Amortización del inmovilizado		(33.408)	(35.371)
Subvenciones, donaciones y legados de capital traspasados al excedente del ejercicio	Nota 10	21.048	18.740
Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado		-	(8.575)
Otros resultados		(108)	(402)
EXCEDENTE DE LA ACTIVIDAD		8.751	7.394
Ingresos financieros		134	139
Gastos financieros		(325)	(20)
Variación de valor razonable en instrumentos financieros		-	2.041
Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros		81	-
EXCEDENTE DE LAS OPERACIONES FINANCIERAS		(110)	2.160
EXCEDENTE ANTES DE IMPUESTOS		8.641	9.554
Impuestos sobre beneficios		-	-
VARIACIÓN DEL PATRIMONIO NETO RECONOCIDA EN EL EXCEDENTE DEL EJERCICIO		8.641	9.554
Ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto:			
Donaciones y legados recibidos	Nota 10	91.662	53.581
VARIACIONES EN EL PATRIMONIO NETO POR INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE AL PATRIMONIO NETO		91.662	53.581
Reclasificaciones al excedente del ejercicio:			
Donaciones y legados recibidos	Nota 10	(21.048)	(18.740)
VARIACIÓN DE PATRIMONIO NETO POR RECLASIFICACIONES AL EXCEDENTE DEL EJERCICIO		(21.048)	(18.740)
RESULTADO TOTAL, VARIACIÓN DEL PATRIMONIO NETO EN EL EJERCICIO		79.255	44.395

Las Notas 1 a 15 descritas en la Memoria abreviada adjunta forman parte integrante de las cuentas anuales abreviadas correspondiente al ejercicio 2015

CLASE 8.ª
TIMBRE DEL ESTADO
0,03 EUROS TRES CÉNTIMOS DE EURO
0M6337364

TIMBRE DEL ESTADO

CLASE 8.ª

0,03 EUROS

TRES CÉNTIMOS DE EURO

MEMORIA ABREVIADA DE LA FUNDACIÓN BANCO DE ALIMENTOS DE SEVILLA CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO 2015

NOTA 1.- ACTIVIDAD DE LA FUNDACIÓN

La Fundación BANCO DE ALIMENTOS DE SEVILLA se constituyó el 2 de junio de 1998. La Fundación tiene como fines concienciar a la sociedad sevillana respecto de los problemas originados por el hambre, el despilfarro de los alimentos y la falta de recursos necesarios para tener una vida digna. Para ello, se propone ayudar indirectamente a personas necesitadas dentro del territorio con la creación de un Banco de Alimentos que suministre sus productos a las Instituciones asistenciales que los necesiten y por otra parte, promoviendo la colaboración de voluntarios en el Banco de Alimentos y facilitarles la formación correspondiente.

Para la consecución y desarrollo de su objeto fundacional, la Fundación podrá:

a) Dar publicidad a sus fines y a las necesidades que tuviere, a fin de recabar la ayuda voluntaria que fuere necesaria.

b) Solicitar y buscar donaciones de alimentos, ayudas económicas, técnicas y análogas, que sean necesarias para alcanzar sus fines.

c) Tener oficinas, naves, cámara de frío y de congelación, donde conservar los productos hasta su entrega a las Instituciones asistenciales y disponer de la maquinaria necesaria para realizar estos servicios.

d) Realizar estudios acerca de los hábitos alimenticios y su utilización, para lograr su mejor aprovechamiento.

e) Promover la colaboración de voluntarios en el Banco de Alimentos y facilitarles la formación correspondiente.

f) Cualquier otra actividad que a juicio del Patronato pueda ayudar a la consecución del fin fundacional.

El domicilio social de la Fundación se encuentra en Sevilla, en C/ Gramil s/n Parcela 26 Nave 8 P.I. Store 41008.

Dadas las actividades a las que se dedica la Fundación, 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 de las cuentas anuales respecto a información de cuestiones medioambientales.

NOTA 2.- BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES

2.a) Marco normativo de información financiera aplicable a la Fundación

Estas cuentas anuales abreviadas se han formulado por el Administrador de acuerdo con el marco normativo de información financiera aplicable a la Fundación, que es el establecido en:

1) Código de comercio y la restante legislación mercantil, en concreto la Ley 50/2002, de 26 de diciembre, de Fundaciones y la Ley 49/2002, de 23 de diciembre, de régimen fiscal de las entidades sin fines lucrativos y de las normativas fiscales al mecenazgo y la Ley de Fundaciones de la Comunidad Autónoma de Andalucía.

2) Plan General de Contabilidad aprobado por el Real Decreto 1514/2007 y sus Adaptaciones sectoriales, en particular, la Adaptación Sectorial del Plan General de Contabilidad a las entidades sin fines lucrativos aprobado por Real Decreto 1491/2011, de 24 de octubre.

3) Las normas de obligado cumplimiento aprobadas por el Instituto de Contabilidad y Auditoría de Cuentas en desarrollo del Plan General de Contabilidad y sus normas complementarias.

4) El resto de normativa contable que resulte de aplicación.

2.b) Imagen fiel

Las cuentas anuales abreviadas adjuntas han sido obtenidas de los registros contables de la Fundación y se presentan de acuerdo con el marco normativo de información financiera que le resulta de aplicación descrito en la Nota 2.a anterior y, en particular, con los principios y criterios contables en él contenidos, de forma que muestran la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los excedentes de la Fundación habidos durante el correspondiente ejercicio.

TIMBRE DEL ESTADO
0,03 EUROS
TRES CÉNTIMOS DE EURO
CLASE 8.ª

Estas cuentas anuales abreviadas, que han sido preparadas por el Gerente de la Fundación, se someterán a la aprobación del Patronato, estimándose que serán aprobadas sin modificación alguna. Por su parte, las cuentas anuales del ejercicio 2014 fueron aprobadas por el Patronato en su reunión celebrada el 25 de junio de 2015.

2.c) Principios contables no obligatorios

No se han aplicado principios contables no obligatorios. Adicionalmente, la Gerencia ha formulado estas cuentas anuales abreviadas teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de aplicación obligatoria que tienen un efecto significativo en dichas cuentas anuales abreviadas. No existe ningún principio contable que siendo obligatorio, haya dejado de aplicarse.

2.d) Aspectos críticos de la valoración y estimación de la incertidumbre

En la elaboración de las cuentas anuales abreviadas adjuntas se han utilizado estimaciones realizadas por la Comisión Permanente de la Fundación para valorar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellas. Básicamente estas estimaciones se refieren a:

- La evaluación de posibles pérdidas por deterioro de determinados activos (véanse Notas 4.b)
- La vida útil de los activos materiales e intangibles (véanse Notas 4.a y 4.b)
- El cálculo de provisiones (véase Nota 4.k)

A pesar de que estas estimaciones se han realizado sobre la base de la mejor información disponible al cierre del ejercicio 2015, es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas (al alza o a la baja) en los próximos ejercicios, lo que se realizaría, en su caso, de forma prospectiva.

TIMBRE DEL ESTADO

0,03 EUROS

TRES CÉNTIMOS DE EURO

CLASE 8.ª

2.e) Comparación de la información-

La información contenida en esta memoria referida al ejercicio 2014 se presenta, exclusivamente, a efectos comparativos con la información del ejercicio 2015.

2.f) Elementos recogidos en varias partidas -

Determinadas partidas del balance y de la cuenta de resultados, se presentan de forma agrupada para facilitar su comprensión, si bien, en la medida en que sea significativa, se ha incluido la información desagregada en las correspondientes notas de la memoria abreviada.

NOTA 3.- EXCEDENTE DEL EJERCICIO.

3.1. A 31 de diciembre de 2015 el excedente positivo del ejercicio asciende a 8.644 euros.

3.2. El Administrador-Gerente propondrá la siguiente aplicación del excedente:

Base de reparto	Importe
Excedente del ejercicio	8.641
Total	

Aplicación	Importe
A excedentes de ejercicios anteriores	8.641
Total	

NOTA 4.- NORMAS DE REGISTRO Y VALORACIÓN

a) Inmovilizado intangible.

La Fundación distingue entre activos generadores de flujos de efectivo y no generadores de flujos de efectivo, siendo estos últimos aquéllos cuyo objeto no es la obtención de un rendimiento económico, sino el potencial de servicio a la sociedad.

Como norma general, el inmovilizado intangible, ya sean elementos generadores o no generadores de flujos de efectivo, se valora inicialmente por su precio de adquisición, coste de producción o por su valor razonable, en el caso en el que los elementos hayan sido adquiridos a título gratuito. Posteriormente se valora a su coste minorado por la correspondiente amortización acumulada y, en su caso, por las pérdidas por deterioro que haya experimentado calculadas conforme al criterio descrito en la Nota 4.b. Dichos activos se amortizan en función de su vida útil.

La Fundación registra en el epígrafe "Inmovilizado intangible", las aplicaciones informáticas correspondientes a los costes incurridos en la adquisición y desarrollo de programas de ordenador. Los costes de mantenimiento de las aplicaciones informáticas se registran en la cuenta de resultados del ejercicio en que se incurren. La amortización de las aplicaciones informáticas se realiza aplicando el método lineal durante un periodo de 3 años.

b) <u>Inmovilizado material.</u>

La Fundación distingue entre activos generadores de flujos de efectivo y no generadores de flujos de efectivo, siendo estos últimos aquéllos cuyo objeto no es la obtención de un rendimiento económico, sino el potencial de servicio a la sociedad.

El inmovilizado material, ya sean elementos generadores o no generadores de flujos de efectivo, se valora inicialmente por su precio de adquisición, coste de producción o por su valor razonable, en el caso en el que los elementos hayan sido adquiridos a título gratuito, y posteriormente se minora por la correspondiente amortización acumulada y las pérdidas por deterioro, si las hubiera, conforme al criterio mencionado en esta nota.

Los gastos de conservación y mantenimiento de los diferentes elementos que componen el inmovilizado material se imputan a la cuenta de resultados del ejercicio en que se incurren. Por el contrario, los importes invertidos en mejoras que contribuyen a aumentar la capacidad o eficiencia o a alargar la vida útil de dichos bienes se registran como mayor coste de los mismos.

El inmovilizado material se amortiza siguiendo el método lineal, distribuyendo el coste de los activos entre los años de vida útil estimada, según el siguiente detalle que muestra los coeficientes de amortización aplicados:

Construcciones	*3%*
Instalaciones técnicas	*8%*
Maquinaria	*12%*
Otras instalaciones y utillaje	*12%*
Mobiliario	*10%*
Equipos informáticos	*25%*
Elementos de transporte	*16%*
Otro inmovilizado material	*12%*

Los elementos del inmovilizado material se darán de baja en el momento de su enajenación o disposición por otra vía o cuando no se espere obtener beneficios o rendimientos económicos futuros de los mismos. 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 perdida surgida al dar de baja dicho elemento, que se imputará a la cuenta de resultados del ejercicio en que ésta se produce.

Deterioro de valor de activos intangibles y materiales.

Al cierre de cada ejercicio o siempre que existan indicios de pérdida de valor, la Fundación procede a estimar mediante el denominado "Test de deterioro" la posible existencia de pérdidas de valor que reduzcan el valor recuperable de dichos activos a un importe inferior al de su valor en libros.

Activos generadores de flujos de efectivo

El procedimiento implantado por la Dirección de la Fundación para la realización de dicho test es el siguiente:

Los valores recuperables se calculan para cada unidad generadora de efectivo, si bien en el caso de inmovilizaciones materiales, siempre que sea posible, los cálculos de deterioro se efectúan elemento a elemento, de forma individualizada.

c) **Bienes integrantes del Patrimonio Histórico.**

La Fundación Banco de Alimentos de Sevilla no posee bienes integrantes del Patrimonio Histórico al 31 de diciembre de 2015 y 2014.

d) Instrumentos Financieros.

d).1 Activos financieros

Los activos financieros que posee la Fundación se clasifican como préstamos y partidas a cobrar, es decir, activos financieros originados en la venta de bienes o en la prestación de servicios por operaciones de tráfico de la Fundación, o los que no teniendo un origen comercial, no son instrumentos de patrimonio ni derivados y cuyos cobros son de cuantía fija o determinable y no se negocian en un mercado activo.

Los activos financieros se registran inicialmente al valor razonable de la contraprestación entregada más los costes de la transacción que sean directamente atribuibles.

Los préstamos y partidas a cobrar se valoran posteriormente por su coste amortizado.

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

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

d).2 Pasivos Financieros

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

Los débitos y partidas a pagar se valoran inicialmente al valor razonable de la contraprestación recibida, ajustada por los costes de la transacción directamente atribuibles. Con posterioridad, dichos pasivos se valoran de acuerdo con su coste amortizado.

La Fundación da de baja los pasivos financieros cuando se extinguen las obligaciones que los han generado.

e) **Existencias.**

De acuerdo con sus fines fundacionales, la Fundación es receptora de los alimentos que le son entregados y que ella posteriormente suministra a las distintas Instituciones asistenciales que los necesiten. Asimismo, realiza compra de mercaderías con las donaciones monetarias recibidas. Es por ello que dicho movimiento debe reflejarse en la cuenta de pérdidas y ganancias.

f) **Transacciones en moneda extranjera.**

La moneda funcional utilizada por la Fundación es el euro. Durante los ejercicios 2015 y 2014 no se han efectuado operaciones en moneda distinta al euro.

g) **Impuesto sobre Excedente**

La Fundación disfruta del régimen fiscal especial desarrollado 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. La exención, según lo regulado en el artículo 6 de esa Ley se establece para las rentas obtenidas derivadas de los ingresos por donativos y donaciones recibidos para colaborar en los fines de la entidad, las cuotas satisfechas por asociados, las subvenciones, salvo las destinadas a financiar la realización de explotaciones económicas no exentas; así como las procedentes del patrimonio mobiliario e inmobiliario de la entidad, etc.

El gasto o ingreso por impuesto sobre beneficios comprende la parte relativa al gasto o ingreso por el impuesto corriente y la parte correspondiente al gasto o ingreso por impuesto diferido.

El impuesto corriente es la cantidad que la Fundación satisface como consecuencia de las liquidaciones fiscales del impuesto sobre el beneficio relativas a un ejercicio. Las deducciones y otras ventajas fiscales en la cuota del impuesto, excluidas las retenciones y pagos a cuenta, así como las pérdidas fiscales compensables de ejercicios anteriores y aplicadas efectivamente en éste, dan lugar a un menor importe del impuesto corriente.

El gasto o el ingreso por impuesto diferido se corresponde con el reconocimiento y la cancelación de los activos y pasivos por impuesto diferido. Estos incluyen las diferencias temporarias que se identifican como aquellos importes que se prevén pagaderos o recuperables derivados de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos y su valor fiscal, así como las bases imponibles negativas pendientes de compensación y los créditos por deducciones fiscales no aplicadas fiscalmente. Dichos importes se registran aplicando a la diferencia temporaria o crédito que corresponda el tipo de gravamen al que se espera recuperarlos o liquidarlos.

Se reconocen pasivos por impuestos diferidos para todas las diferencias temporarias imponibles, excepto aquellas derivadas del reconocimiento inicial de fondos de comercio y de otros activos y pasivos en una operación que no afecta ni al resultado fiscal ni al resultado contable y no es una combinación de negocios. Por su parte, los activos por impuestos diferidos sólo se reconocen en la medida en que se considere probable que la Fundación vaya a disponer de ganancias fiscales futuras contra las que poder hacerlos efectivos.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos, originados por operaciones con cargos o abonos directos en cuentas de patrimonio, se contabilizan también con contrapartida en patrimonio neto.

h) Ingresos y Gastos.

Los ingresos y gastos se imputan en función del criterio de devengo, es decir, cuando se produce la corriente real de bienes y servicios que los mismos representan, con independencia del momento en que se produzca la corriente monetaria o financiera derivada de ellos. Dichos ingresos se valoran por el valor razonable de la contraprestación recibida, deducidos descuentos e impuestos.

i) Indemnizaciones por despido.

De acuerdo con la legislación vigente, la Fundación está obligada al pago de indemnizaciones a aquellos empleados con los que, bajo determinadas condiciones, rescinda sus relaciones laborales. Por tanto, las indemnizaciones por despido susceptibles de cuantificación razonable se registran como gasto en el ejercicio en el que se adopta la decisión del despido. En las cuentas anuales abreviadas adjuntas no se ha registrado provisión alguna por este concepto, ya que no están previstas situaciones de esta naturaleza.

j) Subvenciones, donaciones y legados.

Para la contabilización de las subvenciones, donaciones y legados recibidos la Fundación sigue los criterios siguientes:

- Subvenciones, donaciones y legados de capital no reintegrables: Se valoran por el valor razonable del importe o el bien concedido, en función de si son de carácter monetario o no, y se imputan a resultados en proporción a la dotación a la amortización efectuada en el periodo para los elementos subvencionados o, en su caso, cuando se produzca su enajenación o corrección valorativa por deterioro, con excepción de las recibidas de patronos que se registran directamente en los fondos propios y no constituyen ingreso alguno.

- Subvenciones de carácter reintegrables: Mientras tienen el carácter de reintegrables se contabilizan como pasivos.

  En este sentido la Fundación registra a 31 de diciembre de 2015 Deudas a corto plazo transformables en subvenciones, donaciones y legados registradas en el epígrafe "Deudas a corto plazo – Otros pasivos financieros" del balance de situación abreviado adjunto por importe de 278.700 euros correspondientes a fondos recibidos por la Fundación que al 31 de diciembre de 2015 que aún no han sido aplicados para lo que fueron concedidos (véase nota 10). Durante el ejercicio 2015, 84.000 euros se han llevado a la cuenta de pérdidas y ganancias abreviada del ejercicio 2015.

- Subvenciones de explotación: Se abonan a resultados en el momento en que se conceden excepto si se destinan a financiar déficit de explotación de ejercicios futuros, en cuyo caso se imputarán en dichos ejercicios. Si se conceden para financiar gastos específicos, la imputación se realizará a medida que se devenguen los gastos financiados.

- Cesión del inmueble de forma gratuita por un periodo de un año prorrogable por periodos iguales, o por tiempo indefinido: Si la cesión se pacta por un periodo de un año, renovable por periodos iguales, o por un periodo indefinido reservándose el cedente la facultad de revocarla al cierre de cada ejercicio, la entidad no contabilizará activo alguno, limitándose a reconocer todos los años un gasto de acuerdo con su

naturaleza y un ingreso por subvención/donación en la cuenta de resultados por la mejor estimación del derecho cedido.

k) <u>Provisiones y contingencias</u>

El administrador gerente, en la formulación de las cuentas anuales diferencia entre:

a) Provisiones: saldos acreedores que cubren obligaciones actuales derivadas de sucesos pasados, cuya cancelación es probable que origine una salida de recursos, pero que resultan indeterminados en cuanto a su importe y/o momento de cancelación.

b) Pasivos contingentes: obligaciones posibles surgidas como consecuencia de sucesos pasados, cuya materialización futura está condicionada a que ocurra, o no, uno o más eventos futuros independientes de la voluntad de la Entidad.

Las cuentas anuales recogen todas las provisiones con respecto a las cuales se estima que la probabilidad de que se tenga que atender la obligación es mayor que de lo contrario. Salvo que sean considerados como remotos, los pasivos contingentes no se reconocen en las cuentas anuales sino que se informa sobre los mismos en las notas de la memoria.

Las provisiones se valoran por el valor actual de la mejor estimación posible del importe necesario para cancelar o transferir la obligación, teniendo en cuenta la información disponible sobre el suceso y sus consecuencias, y registrándose los ajustes que surjan por la actualización de dichas provisiones como un gasto financiero conforme se va devengando.

La compensación a recibir de un tercero en el momento de liquidar la obligación, siempre que no existan dudas de que dicho reembolso será percibido, se registra como activo, excepto en el caso de que exista un vínculo legal por el que se haya exteriorizado parte del riesgo, y en virtud del cual la Entidad no esté obligada a responder; en esta situación, la compensación se tendrá en cuenta para estimar el importe por el que, en su caso, figurará la correspondiente provisión.

l) Arrendamientos

Los arrendamientos se clasifican como arrendamientos financieros siempre que de las condiciones de los mismos se deduzca que se transfieren al arrendatario sustancialmente los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo objeto del contrato. Los demás arrendamientos se clasifican como arrendamientos operativos.

Los gastos derivados de los acuerdos de arrendamiento operativo se cargan a la cuenta de resultados en el ejercicio en que se devengan.

Cualquier cobro o pago que pudiera realizarse al contratar un arrendamiento operativo, se tratará como un cobro o pago anticipado que se imputará a resultados a lo largo del periodo del arrendamiento, a medida que se cedan o reciban los beneficios del activo arrendado.

NOTA 5.- INMOVILIZADO MATERIAL

5.1 Los importes y variaciones experimentados por las partidas que componen este epígrafe en los ejercicios 2015 y 2014 son los siguientes (en euros):

Ejercicio 2015

	Saldo a 31.12.14	Adiciones	Retiros	Traspasos	Saldo a 31.12.15
Construcciones	29.121	3.496	-	-	32.617
Instalaciones técnicas	74.713	28.137	-	-	102.850
Maquinaria	46.907	6.121	-	-	53.028
Otras instalaciones y utillaje	28.378	5.985	-	-	34.363
Mobiliario	32.891	-	-	-	32.891
Equipos procesos información	9.167	4.921	-	-	14.088
Elementos de transporte	97.360	-	-	-	97.360
Otro inmovilizado material	1.081	5.922	-	-	7.003
Inmovilizado en curso	-	-	-	-	-
Total inmovilizado material bruto	**319.618**	**54.582**	**-**	**-**	**374.200**
Construcciones	(451)	(935)	-	-	(1.386)
Instalaciones técnicas	(14.622)	(5.761)	-	-	(20.383)
Maquinaria	(6.470)	(6.050)	-	-	(12.520)
Otras instalaciones y utillaje	(4.913)	(3.516)	-	-	(8.429)
Mobiliario	(6.971)	(6.069)	-	-	(13.040)
Equipos procesos información	(6.498)	(2.523)	-	-	(9.021)
Elementos de transporte	(80.900)	(6.074)	-	-	(86.974)
Otro inmovilizado material	(331)	(324)	-	-	(655)
Amortización acumulada	**(121.156)**	**(31.252)**	-	-	**(152.408)**
Total inmovilizado material neto	**198.462**	**23.330**	-	-	**221.792**

TIMBRE DEL ESTADO

0,03 EUROS TRES CÉNTIMOS DE EURO

CLASE 8.ª

Ejercicio 2014

	Saldo a 31.12.13	Adiciones	Retiros	Traspasos	Saldo a 31.12.14
Construcciones	6.801	20.947	(6.801)	8.174	29.121
Instalaciones técnicas	41.482	-	(32.070)	65.301	74.713
Maquinaria	59.940	31.843	(44.876)	-	46.907
Otras instalaciones y utillaje	15.066	1.265	(3.255)	15.302	28.378
Mobiliario	1.092	28.720	-	3.079	32.891
Equipos procesos información	12.029	4.549	(7.585)	174	9.167
Elementos de transporte	89.616	7.744	-	-	97.360
Otro inmovilizado material	10.896	767	(10.582)	-	1.081
Inmovilizado en curso	92.030	-	-	(92.030)	-
Total inmovilizado material bruto	**328.952**	**95.835**	**(105.169)**	**-**	**319.618**
Construcciones	(2.652)	(451)	2.652	-	(451)
Instalaciones técnicas	(39.067)	(5.210)	29.655	-	(14.622)
Maquinaria	(44.582)	(4.219)	42.331	-	(6.470)
Otras instalaciones y utillaje	(4.873)	(3.244)	3.204	-	(4.913)
Mobiliario	(1.092)	(6.053)	-	174	(6.971)
Equipos procesos información	(11.016)	(2.768)	7.460	(174)	(6.498)
Elementos de transporte	(68.101)	(12.799)	-	-	(80.900)
Otro inmovilizado material	(10.783)	(17)	10.469	-	(331)
Amortización acumulada	**(182.166)**	**(34.761)**	**95.771**	**-**	**(121.156)**
Total inmovilizado material neto	**146.786**	**61.074**	**(9.398)**	**-**	**198.462**

5.1.1 El inventario a 31 de diciembre de 2015 y 2014 de los elementos del inmovilizado material, sin tener en cuenta el inmovilizado en curso es el siguiente (en euros):

TIMBRE DEL ESTADO

0,03 EUROS TRESCÉNTIMOS DE EURO

CLASE 8.ª

Ejercicio 2015

Nº	CONCEPTO	Valor Adquisición	Amortización	Valor a 31.12.15
1	Mobiliario diverso	918	918	-
2	SE-6041-DD (Ford)	14.264	14.264	-
3	Cámara Frg. Mercasevilla	9.412	9.412	-
4	Maq.Presión Devil (Mercas	314	314	-
5	5786-CYL - NISSAN INTERST	16.942	16.942	-
6	Multif. Brother CDP 7010	229	229	-
7	Ford Transit - 0669-DYV	24.054	24.054	-
8	Retroproyector Epson V 11	599	599	-
9	Imps.HP Laserjet 1018 Mon	188	188	-
10	Nissan Atleon 2751CNR	12.312	12.312	-
11	Ordenador Intel E54200 (S	539	539	-
12	Multf. Brother DCP-9010CN	486	486	-
13	Báscula Missil F-4150	413	260	153
14	Ord. Tecnimax Intel E5500	299	299	-
15	Ord. Compus DCV5500	320	320	-
16	Ord. Intel E5700-Financie	466	466	-
17	Ord. Intel E5700 Secretar	409	409	-
18	MUltif. Brother DCP7030 D	140	140	-
19	Monitor 19TFT Distrib.	125	125	-
20	Ord.(Complt.) Intel E5700	374	374	-
21	Ord. (complt.) Intel 5700	373	373	-
22	Opel Astra 9108BDP, Merca	2.958	2.958	-
23	Transpaleta pesadora TPS	1.239	611	628
24	Impresora Samsung ML-1660	70	68	2
25	Transplt. Manual 1150X540	316	146	170
26	Citroen Jumper 2580-HHK	26.830	16.444	10.386
27	Transplt. Eléct. NPV 20 N	7.500	3.448	4.052
28	Carro Almacén CAM-VR R160	342	152	190
29	Estanterías Mecalux	11.448	4.255	7.193
30	Transp. Hu-Lift pesaje	1.435	443	992
31	Est. Mecalux S 80 Estore	12.003	2.877	9.126
32	Envolvedora Ecoplat	3.194	808	2.386
33	Transpt. Pesd. Cover 2000	677	172	505
34	3 Cámaras Frigoríficas P.I. Store	65.301	10.434	54.867
35	Central Incendios Store	1.069	256	813
36	9 estores gris ENR lateral	180	36	144
37	Intalación Báscula en Store	522	125	397
38	Transp. HU-LIFT 2000234	362	87	275
39	Cancela y otros PI Store	3.993	239	3.754
40	Traslado Mobiliario a Store	3.073	614	2.459
41	Mobiliario BBVA Store	28.720	11.472	17.248
42	Ordenador DELL BBVA (20)	4.000	3.994	6
43	Carretilla elevadora STILL RX20-15	29.343	5.682	23.661
44	Red informática Store	1.657	381	1.276
45	Varios construcción Ferrovial	9.659	506	9.153
46	Imp/fax Brother MFC7460DM	236	89	147
47	Conts varios almacén	2.427	107	2.320
48	Carretilla elevadora JUNGHEINRICH 15	2.500	850	1.650
49	Pintura suelo ferrovial	8.712	330	8.382
50	A.Acondicionado Split Mercasevilla	767	109	658
51	Imp HP Officejet color pro	193	60	133
52	Instalación seguridad P.I. Store	1.266	164	1.102
53	Multif. Brother DCP-7055 L	120	34	86
54	Marquesina Almacén	4.331	143	4.188
55	Separación alum informática	711	20	691
56	Ordenador Asus D510MT Celeron	438	95	343
57	Cámara Frigorífica MERCA 2	28.137	537	27.600
58	Ampliac. Mampara oficina Merca	2.783	42	2.741
59	Máquina limpieza a presión	131	7	124
60	Portátil HP NB 15 R231NS	549	57	492
61	Impresora HP O/J PRO 8610 (2)	375	39	336
62	Fregadora T300	5.792	227	5.565
63	Basc Monoc Mod Plat 50X50	442	16	426
64	Transp elec LPE200 2000KG	6.120	121	5.999
65	Cinta Transp 12M TREICO	5.542	95	5.447
66	Servl HP PROLIANT DL 160	2.340	0	2.340
67	Imp Zenius Clasic USB	1.221	35	1.187
	Totales	374.200	152.408	221.792

TIMBRE DEL ESTADO
0,03 EUROS
TRES CÉNTIMOS DE EURO
CLASE 8.ª
0M6337380

Ejercicio 2014

Nº	CONCEPTO	Valor Adquisición	Amortización	Valor a 31.12.14
1	Mobiliario diverso	918	918	-
2	SE-6041-DD (Ford)	14.264	14.264	-
3	Cámara Frg. Mercasevilla	9.412	9.412	-
4	Maq.Presión Devil (Mercas	314	314	-
5	5786-CYL - NISSAN INTERST	16.942	16.942	-
6	Multif. Brother CDP 7010	229	229	-
7	Ford Transit - 0669-DYV	24.054	24.054	-
8	Retroproyector Epson V 11	599	599	-
9	Imps.HP Laserjet 1018 Mon	188	188	-
10	Nissan Atleon 2751CNR	12.312	11.180	1.131
11	Ordenador Intel E54200 (S	539	539	-
12	Multf. Brother DCP-9010CN	486	486	-
13	Báscula Missil F-4150	413	211	202
14	Ord. Tecnimax Intel E5500	299	299	-
15	Ord. Compus DCV5500	320	315	5
16	Ord. Intel E5700-Financie	466	450	16
17	Ord. Intel E5700 Secretar	409	395	14
18	MUltif. Brother DCP7030 D	140	135	5
19	Monitor 19TFT Distrib.	125	121	4
20	Ord.(Complt.) Intel E5700	374	326	48
21	Ord. (complt.) Intel 5700	373	326	48
22	Opel Astra 9108BDP, Merca	2.958	2.308	650
23	Transpaleta pesadora TPS	1.239	462	777
24	Impresora Samsung ML-1660	70	50	19
25	Transplt. Manual 1150X540	316	108	208
26	Citroen Jumper 2580-HHK	26.830	12.151	14.679
27	Transplt. Eléct. NPV 20 N	7.500	2.548	4.952
28	Carro Almacén CAM-VR R160	342	111	231
29	Estanterias Mecalux	11.448	2.881	8.568
30	Transp. Hu-Lift pesaje	1.435	271	1.164
31	Est. Mecalux S 80 Estore	12.003	1.436	10.567
32	Envolvedora Ecoplat	3.194	425	2.769
33	Transpt. Pesd. Cover 2000	677	91	586
34	3 Cámaras Frigorificas P.I. Store	65.301	5.210	60.091
35	Central Incendios Store	1.069	128	941
36	9 estores gris ENR lateral	180	18	162
37	Intalación Báscula en Store	522	63	460
38	Transp. HU-LIFT 2000234	362	43	318
39	Cancela y otros PI Store	3.982	119	3.863
40	Traslado Mobiliario a Store	3.073	307	2.767
41	Mobiliario BBVA Store	28.720	5.728	22.992
42	Ordenador DELL BBVA (20)	4.000	1.995	2.005
43	Carretilla elevadora STILL RX20-15	29.343	2.160	27.182
44	Red informática Store	1.657	182	1.475
45	Varios construcción Ferrovial	9.669	216	9.453
46	Imp/fax Brother MFC7460DM	236	30	206
47	Conts varios almacén	2.427	35	2.393
48	Carretilla elevadora JUNGHEINRICH 15	2.500	250	2.250
49	Pintura suelo ferrovial	8.712	69	8.643
50	A.Acondicionado Split Mercasevilla	767	17	750
51	Imp HP Officejet color pro	193	12	181
52	Instalación seguridad P.I. Store	1.266	12	1.253
53	Multif. Brother DCP-7055 L	120	4	116
54	Marquesina Almacén	4.331	13	4.318
	Totales	319.618	121.156	198.462

En el ejercicio 2015 las principales adiciones se han correspondido a la adquisición de instalaciones técnicas, por importe de 28.137 euros, y a maquinaria y construcciones por importe de 6.120 euros y 17.706 euros, respectivamente.

Tal como se desprende de los cuadros anteriores, al 31 de diciembre de 2015 y 2014 existían inmovilizados materiales por importe global de 85.722 euros y 68.244 euros, respectivamente que se encuentran totalmente amortizados, aunque en uso, al cierre de los ejercicios 2015 y 2014. Al 31 de diciembre de los ejercicios 2015 y 2014 no se han producido deterioros en el inmovilizado material.

En opinión de la Gerencia de la Fundación todos los posibles riesgos que pudieran afectar a los elementos del inmovilizado material se encuentran adecuadamente cubiertos con las pólizas de seguro actualmente contratadas.

NOTA 6.- EXISTENCIAS

El movimiento de existencias durante los ejercicios 2015 y 2014 es el siguiente:

CONCEPTO	KILOS	IMPORTE (€)
Existencias al 31 de diciembre de 2013	**673.563**	**1.513.089**
Dif Inventarios Iniciales (Carrefour)	46.388	40.688
Alimentos recibidos en 2014 (P.Store)	2.620.384	2.562.615
Alimentos recibidos en 2014 (Mercasevilla)	1.967.857	1.144.184
Alimentos comprados en 2014	123.091	181.622
Total Entradas	**4.757.720**	**3.929.109**
Alimentos entregados en 2014	4.759.093	4.158.152
Mermas/Deterioro	72.603	32.159
Total Salidas (*)	**4.831.696**	**4.190.311**
Existencias a 31 de diciembre de 2014	**932.407**	**745.450**
Alimentos recibidos en 2015 (P.Store)	2.574.203	2.561.362
Alimentos recibidos en 2015 (Mercasevilla)	438.734	270.231
Alimentos comprados en 2015	808.056	852.380
Total Entradas	**3.820.993**	**3.683.973**
Alimentos entregados en 2015	3.686.004	3.585.247
Mermas/Deterioro	128.604	71.981
Total Salidas	**3.814.608**	**3.657.228**
Existencias a 31 de diciembre de 2015	**938.792**	**772.195**

La Entidad ha valorado la entrada de alimentos en su almacén atendiendo a los siguientes criterios:

- Compras realizadas por la entidad: Valor de compra de la mercancía s/factura (IVA incluido)

- Donaciones en Especie Certificadas: Valor de la mercancía s/documento aportado por el donante (Albarán valorado, Factura...)

- Donaciones en Especie Anónimas: Precios medios nacionales ponderados de venta público de productos de alimentación en 2015, publicados por la Secretaría de Estado de Comercio, deducido el margen del minorista (60% del PVP) para alimentos no perecederos y a valor en origen para los alimentos perecederos (30% del PVP)

El precio medio de las existencias en almacén al cierre del ejercicio 2015 es de 0,82 euros/kilogramo y al cierre de 2014 eran de 0,80 euros/kilogramo.

NOTA 7.- USUARIOS Y OTROS DEUDORES DE LA ACTIVIDAD PROPIA

El importe de las cuentas que componen esta partida durante los ejercicios 2015 y 2014 se detalla en la siguiente tabla:

	Saldo a 31.12.14	Aumentos	Disminuciones	Saldo a 31.12.15
Otros deudores de la actividad propia de la entidad	-	350.656	-	350.656
Total	-	**350.656**	-	**350.656**

Dentro de este importe se incluyen 250.000 euros procedentes del convenio firmado con el Excelentísimo Ayuntamiento de Sevilla.

NOTA 8.- TESORERÍA

El detalle de este epígrafe a 31 de diciembre de 2015 y 2014 es el siguiente (en euros):

Ejercicio 2015

Entidad	Importe
BANCO SANTANDER	70.399
LA CAIXA	42.149
CAJA RURAL DEL SUR	21.069
BANKIA	13.309
LIBERBANK	1.856
ABANCA	48
IBERCAJA	1.581
CAJA DUERO	302
BANCO POPULAR	14.423
BBVA	11.301
BANCO SABADELL	10.053
Caja de la Institución	3.702
Totales	**190.192**

Ejercicio 2014

Entidad	Importe
BANCO SANTANDER	567.786
LA CAIXA	25.986
CAJA RURAL DEL SUR	27.478
BANKIA	48.999
CAJASTUR	2.104
ABANCA	48
IBERCAJA	753
CAJA DUERO	338
BARCLAYSBANK	15.757
BBVA	12.237
BANCO SABADELL	10.165
Caja de la Institución	3.069
Totales	**714.720**

NOTA 9.- FONDOS PROPIOS.

El desglose y movimientos en el ejercicio 2015 y 2014 de las cuentas que integran este epígrafe es el siguiente (en euros):

Ejercicio 2015

	Saldo a 31/12/14	Resultados ejercicio 2015	Traspasos	Saldo a 31/12/15
Dotación fundacional	33.087	-	-	33.087
Excedentes ejercicios anteriores	181.672	-	9.554	191.226
Excedente del ejercicio	9.554	8.641	(9.554)	8.641
Total	**224.313**	**8.641**	-	**232.954**

Ejercicio 2014

	Saldo a 31/12/13	Resultados ejercicio 2014	Traspasos	Saldo a 31/12/14
Dotación fundacional	33.087	-	-	33.087
Excedentes ejercicios anteriores	176.486	-	5.186	181.672
Excedente del ejercicio	5.186	9.554	(5.186)	9.554
Total	**214.759**	**9.554**	-	**224.313**

NOTA 10.- SUBVENCIONES DONACIONES Y LEGADOS RECIBIDOS

El saldo de este epígrafe a 31 de diciembre de 2015 y 2014, que forma parte integrante del patrimonio neto de la Fundación, es el siguiente (en euros):

Descripción	31.12.15	31.12.14
Patrocinios, subvenciones y donaciones	185.945	115.331

Al 31 de diciembre de 2015 y 2014 el movimiento experimentado en esta cuenta ha sido el siguiente (en euros):

TIMBRE DEL ESTADO
0,03 EUROS
TRES CÉNTIMOS DE EURO
CLASE 8.ª
0M6337385

Ejercicio 2015

	Objeto	Fecha de concesión	Euros				
			Saldo inicial	Aumentos	Traspaso a resultados	Bajas	Saldo final
Aguas y estructuras, S.A.	Proyecto de nuevas instalaciones	2009	27.160	-	(2.848)	-	24.312
Fundación La Caixa	Proyecto de nuevas instalaciones	2009	22.631	-	(2.376)	-	20.255
FESBAL	Donación inmovilizado	2012	14.681	-	(4.295)	-	10.386
FESBAL	Donación inmovilizado	2012	4.952	-	(900)	-	4.052
FABA	Donación inmovilizado	2013	585	-	(80)	-	505
FESBAL-FERROVIAL	Proyect. Nuevas Instalaciones	2014	18.076	-	(550)	-	17.526
LIDL SUPERMERCADOS	Donación inmovilizado	2014	2.250	-	(600)	-	1.650
BBVA	Donación inmovilizado	2014	24.996	-	(7.744)	-	17.252
FESBAL FERROVIAL	Proyecto nuevas instalaciones	2015	-	9.219	-	-	9.219
FESBAL FAO/BBVA	Donación inmovilizado	2015	-	76.900	(1.560)	-	75.340
ASOC PROV DE CCOP AGRARIAS DE SEVILLA	Donación inmovilizado	2015	-	5.543	(95)	-	5.448
			115.331	**91.662**	**(21.048)**		**185.945**

Ejercicio 2014

	Objeto	Fecha de concesión	Euros				
			Saldo inicial	Aumentos	Traspaso a resultados	Bajas	Saldo final
Aguas y estructuras, S.A.	Proyecto de nuevas instalaciones	2009	30.000	-	(2.840)	-	27.160
Fundación La Caixa	Proyecto de nuevas instalaciones	2009	25.000	-	(2.369)	-	22.631
FESBAL	Donación inmovilizado	2012	18.972	-	(4.291)	-	14.681
FESBAL	Donación inmovilizado	2012	5.852	-	(900)	-	4.952
FABA	Donación inmovilizado	2013	666	-	(81)	-	585
FESBAL-FERROVIAL	Proyect. Nuevas Instalaciones	2014	-	18.361	(285)	-	18.076
LIDL SUPERMERCADOS	Donación inmovilizado	2014	-	2.500	(250)	-	2.250
BBVA	Donación inmovilizado	2014	-	32.720	(7.724)	-	24.996
			80.490	**53.581**	**(18.740)**	**-**	**115.331**

NOTA 11.- DEUDAS.

El desglose del epígrafe "Deudas a corto plazo" a 31 de diciembre de 2015 y 2014 es el siguiente (en euros):

Descripción	2015	2014
Deudas con entidades de crédito	-	-
Otros pasivos financieros	1.088.328	1.400.355
Deudas a corto plazo	**1.088.328**	**1.400.355**
Proveedores/acreedores	28.603	43.965
Personal	3.065	2.532
Administraciones Públicas (Nota 12)	6.828	5.664
Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	**38.496**	**52.161**

Dentro de "Otros pasivos financieros" se incluyen 772.195 euros correspondientes a donaciones de existencias recibidas al 31 de diciembre de 2015, que se encuentran pendientes de entrega a la citada fecha. En 2014 las donaciones pendientes de entrega a cierre tenían un valor de 745.450 euros. Asimismo, se incluyen 278.700 y 358.000 euros en 2015 y 2014 respectivamente, correspondientes a fondos recibidos por la fundación que a fecha de cierre aún no habían sido aplicados para la finalidad para la que fueron concedidos. Se han transferido al resultado 84.000 euros en el ejercicio 2015(véase nota 13.1).

NOTA 12.- SITUACIÓN FISCAL

El detalle de saldos deudores y acreedores con Administraciones Públicas de la Fundación al 31 de diciembre de 2015 y 2014 es como sigue:

Descripción	2015		2014	
	Saldo deudor	Saldo acreedor	Saldo deudor	Saldo acreedor
Hacienda Pública deudora por IVA	554	-	-	-
Hacienda Pública acreedora por retenciones practicadas	-	(1.720)	-	(1.668)
Organismos de la Seguridad Social, acreedores	-	(5.108)	-	(3.996)
Totales	**554**	**(6.828)**	-	**(5.664)**

Al cierre del ejercicio 2015 la Fundación tenía abiertos a inspección los cuatro últimos ejercicios y siguientes en relación con los diferentes impuestos que le eran de aplicación. La Gerencia de la Fundación considera que se han practicado adecuadamente las liquidaciones de los mencionados impuestos, por lo que, aún en caso de que surgieran discrepancias en la interpretación normativa vigente por el tratamiento fiscal otorgado a las operaciones, los eventuales pasivos resultantes, en caso de materializarse, no afectarían de manera significativa a las cuentas anuales abreviadas adjuntas.

NOTA 13.- INGRESOS Y GASTOS.

13.1 Los ingresos de la Fundación por actividad propia se desglosan en:

A) Cuotas de usuarios y afiliados: 202.036 y 246.407 euros al 31 de diciembre de 2015 y 2014, respectivamente. Son las cuotas de aquellas personas, instituciones y empresas particulares que, conociendo nuestras necesidades, nos ayudan con una aportación económica que puede ser mensual, trimestral, semestral o anual; en este apartado no se incluyen las ayudas (subvenciones a la explotación) recibidas de organismos públicos. En este ejercicio el importe de estas ayudas supone un descenso del 18% sobre las percibidas en 2014. La entidad ha realizado un traspaso de cuotas de ejercicios anteriores pendientes de aplicarse por importe de 84.000 euros (Ver Nota 4.j), siendo los ingresos finales por este concepto en el ejercicio de 286.036 (202.036 + 84.000 euros). Se desglosan en (en euros):

TIMBRE DEL ESTADO

CLASE 8.ª

0,03 EUROS

TRES CÉNTIMOS DE EURO

Ejercicio 2015

ENTIDAD	Importe
REAL MAESTRANZA DE CABALLERÍA	30.000
FESBAL (FUND AMANCIO ORTEGA/BBVA)	24.235
BANCO BILBAO VIZCAYA (BBVA)	10.000
FUNDACION LA CAIXA (C.E.P.B.)	10.000
FUDACION KONECTA	6.000
FUNDACION EBRO FOODS	6.000
LABORATORIOS ALCOTAN S.L.	6.000
BECQUER S,A, HOTELERA	5.000
FUNDACION CAJASOL	4.500
COL OF INGENIEROS DE MINAS DEL SUR	4.000
VALOBREGO SL	3.000
FUNDACION SEVILLANA ENDESA	2.500
COL OF PSICOLOGIA AND OCC DEL SEVILLA	2.250
FUNDACION BANCARIA IBERCAJA	2.000
ASOC EMPL B POPULAR ANDALUCIA	1.610
EADS-CASA-MTA	1.600
DELOITTE, SL	1.573
ASOC CULT LOGIA OBRERA	1.000
FUNDACION PROTECTORADO DELA INFANCIA	1.000
REDUCTORES Y VARIADORES DEL SUR SA	1.000
G.E. VEIASA	975
ASOC DE VECINOS BORDAS DE LA ROSALEDA	970
ASOC VEC BDA TAMBORES OLIVARES	800
COL OF PERIT E ING TEC IND SEVILLA	730
REAL CLUB DE TENIS BETIS	720
COL RR CALASANCIAS SEVILLA	705
AERNNOVA ANDALUCIA SA	497
TECNICOS EN AGROALIMENTACION MICROAL S.L	360
ASOC VOLUNTARIOS MARSH	300
FED PEÑAS SEVILLISTAS SAN FERN	250
C.DEP. SOCIOCULTURAL MILITAR HISPALIS	200
CLUB ZAUDIN GOLF S.A.	180
ASOC CULT G.E. SEVILLANA-ENDESA	170
EL DISPENSARIO CULTURAL DE CORDOBA SL	150
GREEN POWER TECHNOLOGIES	148
BRUNO PELUQUEROS SL	144
CENTRO COMERCIAL PLAZA DE ARMAS	100
PUZZLE TEATRO F.COMUNIC UNIV SEV	82

ENTIDAD	Importe
TELEPERFORMANCE ESPAÑA S A	76
ASOC EMP DE ESPARTINAS (ASEDES)	63
G.E. AIRBUS MYLITARY SEVILLA-TABLADA	22
HERMANDADES Y ORG RELIGIOSAS (14 entidades)	6.355
PARTICULARES (259 Donantes)	64.771
Donaciones Ejercicios Ant. Pdtes aplicar transf. a ingresos	84.000
TOTAL DONACIONES A LA EXPLOTACIÓN	**286.036**

Ejercicio 2014

ENTIDAD	Importe
FUNDACION LA CAIXA C.E.P.B.	67.044
OBRA SOCIAL LA CAIXA	30.340
REAL MAESTRANZA DE CABALLERÍA	15.000
EADS-CASA-MTA	8.000
ORONA FUNDAZIOA	6.249
LABORATORIOS ALCOTAN S.L.	6.000
VALOBREGO SL	6.000
G.E. AIRBUS MYLITARY SEVILLA-TABLADA	5.225
ARQUIA CAJA DE ARQUITECTOS SCC	5.092
DESTILACIONES BORDAS CHINCHURRETA SA	4.800
FED B.A. AND CEUTA Y MELILLA	4.548
EUI LIMITED, SUCURSAL EN ESPAÑA	3.500
ASOC COLECCIONISTAS DE CLICKERS	3.000
FUND ANDAL PARA EL TRATAM. DEL DOLOR	3.000
ASOC EMPL B POPULAR ANDALUCIA	1.460
REAL CLUB DE TENIS BETIS	1.330
COL OF PSICOLOGIA AND OCC	1.200
COL RR CALASANCIAS SEVILLA	1.158
COCA-COLA IBERIAN PARTNER, SA	1.000
FUNDACION PROTECTORADO DELA INFANCIA	1.000
ASOC SINDR DOWN SEV Y PROV	1.000
CLUB BANCAYA	1.000
COL OF PERIT E ING TEC IND SEVILLA	801
CLUB ZAUDIN GOLF S.A.	800
C A Y M A S A	600
GONZALEZ BYASS DISTRIBUCION SL	600
GABINETE TECNICO DE PREVENCION SLU	550
NEXO SOC COOP ANDALUZA	546

TIMBRE DEL ESTADO

CLASE 8.ª

0,03 EUROS

TRES CÉNTIMOS DE EURO

ENTIDAD	Importe
REDUCTORES Y VARIADORES DEL SUR SA	500
TECNICOS EN AGROALIMENTACION MICROAL S.L	360
ALBA INFORMATICA SCI SL	200
SERVIPOLARIS SL	200
FUNDACION CAJASOL	200
ELIMCO SOLUCIONES INTEGRALES, SA	175
BRUNO PELUQUEROS SL	144
ENDESA INGENIERIA SL	137
GLOBAL GESTION DE TASACIONES S.A.	90
HERMANDADES	6.045
PARTICULARES Y OTRAS ENTIDADES	57.513
TOTAL DONACIONES A LA EXPLOTACIÓN	**246.407**

B) Promociones para captación de recursos: 141.898 euros y 105.472 euros al 31 de diciembre de 2015 y 2014, respectivamente. Son actos organizados con objeto de conseguir unos ingresos en efectivo que nos ayuden a cubrir nuestro presupuesto de gastos. Se desglosa en (en euros):

Actividad	2015	2014
Lotería	8.845	16.932
Carreras Populares	4.168	-
Campeonato Tenis/Paddel Banco de Alim.	9.750	10.140
Real Club Tenis Betis	-	780
Concierto Benéfico Baremboim (J Tourina)	-	3.135
Concierto benéfico Teatro Real Maestranza	31.874	16.360
Concierto benéfico Teatro Lope de Vega	3.817	-
SICAB	1.637	2.287
Entidad Colaboradora FESBAL-FEGA	74.663	52.145
Convenio Caja Rural 2014-2015(P.P. 2014)	3.193	1.405
Acuario y otros	3.153	-
Otros varios	798	2.288
Total	**141.898**	**105.472**

C) Subvenciones, donaciones y legados imputados al excedente del ejercicio: 3.735.198 euros y 4.192.988 euros al 31 de diciembre de 2015 y 2014, respectivamente. Corresponde a las donaciones en especie y dinerarias recibidas por la Fundación y que han sido entregadas a los beneficiarios en el ejercicio, cualquiera que sea su procedencia distinta de cuotas de afiliados o ingresos de promociones, patrocinadores y colaboradores. El detalle por concepto del ejercicio 2015 es el siguiente: Subvenciones de explotación traspasadas a ingresos por importe de 917.832 euros, donaciones en especie a valor razonable por importe de 2.811.276 euros, y legados abintestatos por importe de 6.090 euros.

13.2 En el epígrafe "Gastos por ayudas y otros" la sociedad incluye el importe de las prestaciones de carácter no monetario concedidas a personas físicas o familias. También recogen las prestaciones de carácter no monetario que se realizan en régimen concertado a través de entidades o centros ajenos a la entidad. En todos los casos hace referencia a la entrega de alimentos, quedando recogidos aquellos recibidos pero no entregados en el epígrafe de "Existencias" tal y como se ha explicado en la nota 6.

13.3 El detalle del epígrafe "aprovisionamientos" de la Fundación al cierre del ejercicio 2015 y 2014 es como sigue (en euros):

Concepto	2015	2014
Compras Alimentos	43.566	182.441
Compras cajas	11.855	9.037
Compra Film y Precintos	2.363	3.809
Otros	-253	-293
Variación de existencias	-42.428	-181.621
Deterioros	69.173	32.159
Total	**84.277**	**45.532**

13.4 La composición del epígrafe de gastos de personal de la Fundación al cierre de los ejercicios 2015 y 2014 es como sigue (en euros):

Concepto	2015	2014
Sueldos y salarios	131.593	113.783
Sueldos, salarios y asimilados	**131.593**	**113.783**
Seguridad social a cargo de la empresa	43.648	37.090
Cargas sociales	**43.648**	**37.090**
Total	**175.241**	**150.873**

Durante los ejercicios 2015 y 2014 la plantilla media ha sido de 14 personas (7 hombres, 7 mujeres) y 9 personas (7 hombres, 2 mujeres), respectivamente. Tanto en 2015 como en 2014 la categoría profesional de las mujeres ha sido administrativo, y en el caso de los hombres, operarios de almacén.

Por su parte, la plantilla al 31 de diciembre de 2015 estaba compuesta por 16 personas (9 hombres y 7 mujeres). Distinguiendo la categoría profesional, los 9 hombres son operarios de almacén, 5 mujeres administrativo y dos mujeres limpiadoras.

13.5 Los gastos de la actividad de la Fundación se desglosan al 31 de diciembre de 2015 y 2014 en (en euros):

	2015	2014
Arrendamientos y cánones	42.729	42.729
Reparación y conservación	34.156	12.429
Servicios profesionales independientes	61.795	41.538
Primas de seguros	5.102	2.451
Servicios bancarios y similares	1.337	1.010
Publicidad y propaganda	16.914	9.002
Suministros	31.023	37.555
Otros servicios	85.506	116.486
Otros tributos	859	910
Pérdidas por créditos incobrables	1.362	-
Total	**280.783**	**264.110**

En cuanto al incremento del gasto en servicios profesionales independientes, la variación principal viene explicada por la subcontratación del personal de Gerencia, cuya incorporación se produjo en mayo de 2014 y que en 2015 ha computado como un ejercicio completo.

La variación del epígrafe de "otros servicios" se debe principalmente a la disminución de gastos de personal contratados por ETT (20.353 euros) y la disminución de lotería (5.438 euros).

NOTA 14.- ACTIVIDAD DE LA ENTIDAD. APLICACIÓN DE ELEMENTOS PATRIMONIALES A FINES PROPIOS. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN.

14.1. Actividad de la entidad en cumplimiento de lo dispuesto en la Ley 50/2002 de 26 de diciembre, y en su Reglamento de desarrollo, debe incluirse información referente a las actividades realizadas así como los recursos empleados (humanos y económicos) y los beneficiarios de la actividad en el ejercicio 2015:

I. Actividades realizadas

TIMBRE DEL ESTADO
CLASE 8.ª
0,03 EUROS
TRES CÉNTIMOS DE EURO
0M6337394

i.1. ACTIVIDAD 1

A) Identificación.

Denominación de la actividad	Recogida de alimentos y entrega a entidades de beneficencia sin contraprestación
Tipo de Actividad	PROPIA
Identificación por sectores	Sector Social
Lugar de desarrollo	Instalaciones cedidas en uso por EMASESA en P. I. Store de Sevilla, Nave de asentadores en Mercasevilla

Descripción detallada de la actividad:

Solicitar y buscar donaciones de alimentos a empresas y particulares que son almacenados en sus instalaciones, para posteriormente clasificarlos y elaborar lotes de alimentos que se complementan con los que la entidad adquiere en el mercado con los recursos económicos obtenidos a través de subvenciones, donaciones y legados para tal fin. Estos lotes se entregan sin contraprestación económica a instituciones asistenciales de la provincia de Sevilla para que a su vez puedan ayudar a personas cuya situación económica o familiar de necesidad, les impide adquirir alimentos de forma regular.

B) Recursos humanos empleados en la actividad.

Tipo	Número		Nº horas/año	
	Previsto	Realizado	Previsto	Realizado
Personal asalariado	5,00	7,56	10.000	14.896
Personal con contrato de servicios	1,04	0,85	2.080	1.667
Personal Voluntario	59,00	59,00	55.313	58.145

C) Beneficiarios o usuarios de la actividad.

Tipo	Número	
	Previsto	Realizado
Personas Físicas(*)	0	0
Personas Jurídicas	460	460

(*) Los beneficiaros de la entidad son instituciones asistenciales (personas jurídicas) que a su vez atienden la necesidad de personas físicas

CLASE 8.ª

D) Recursos económicos empleados en la actividad

Gastos/Inversiones	Importe	
	Previsto	Realizado
Gastos por ayudas y otros	6.150.350	3.594.873
a) Ayudas Monetarias		
b) Ayudas no monetarias	6.150.000	3.594.482
c) Gastos por colaboraciones y órganos de gobierno	350	391
Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación		
Aprovisionamientos	750.000	78.722
Gastos de Personal	100.740	126.374
Otros Gastos de la actividad	91.497	105.272
Amortización del Inmovilizado	13.305	11.542
Deterioro y resultado por enajenación de inmovilizado	1.829	-
Gastos Financieros	-	-
Variación de valor razonable en Instrumentos Financieros	-	-
Otros resultados	-	-
Deterioro y resultado por enajenación de instrumentos financieros	-	-
Impuesto sobre beneficios (**)	-	-
Subtotal gastos	**7.107.721**	**3.916.784**
Adquisiciones de Inmovilizado	35.000	27.163
Adquisiciones Bienes Patrimonio Histórico		
Cancelación deuda no comercial		
Subtotal recursos	**35.000**	**27.163**
TOTAL	**7.142.721**	**3.943.947**

(**) La Entidad está exenta por la aplicación del régimen fiscal especial regulado en el Título II de la Ley 49/2002, de 23 de diciembre, de régimen fiscal de las entidades sin fines lucrativos y de los incentivos fiscales al mecenazgo

E) Objetivos e indicadores de la actividad

Objetivo	Indicador	Cuantificación	
		Previsto	Realizado
Alimentos recogidos	Kg	3.750.000,00	3.820.993,00
Alimentos entregados	Kg	3.750.000,00	3.686.003,91

TIMBRE DEL ESTADO

0,03 EUROS

TRES CÉNTIMOS DE EURO

CLASE 8.ª

i.2. ACTIVIDAD 2

A) Identificación.

Denominación de la actividad	Entidad Colaboradora para la ejecución de los Planes del Fondo Español de Garantía Agraria (FEGA) y Fondo Andaluz de Garantía Agraria (FAGA) para la entrega a entidades benéficas de la provincia de Sevilla de los alimentos adquiridos por estos organismos en el marco de la Política Agrícola Común
Tipo de Actividad	PROPIA
Identificación por sectores	Sector Social
Lugar de desarrollo	Instalaciones cedidas en uso por EMASESA en P. I. Store de Sevilla, Nave de asentadores en Mercasevilla

Descripción detallada de la actividad:

Recepcionar los productos asignados por el "Fondo de Ayuda Europeo para las Personas más Desfavorecidas" (FEAD) en nuestros almacenes y preparación de lotes para entrega a las entidades benéficas de la provincia de Sevilla designadas por estos organismos, siguiendo las instrucciones y cantidades establecidas al efecto. Informar a estos organismos de la actividad realizada con el detalle de los productos recepcionados (fecha, origen, producto y cantidad) y de las entregas realizadas a las entidades benéficas (fecha, destinatario, producto y cantidad), conservando la documentación de recepción y entrega de los mismos a disposición de estos organismos. Justificación de los gastos administrativos y de almacenamiento soportados para llevar a cabo esta actividad. Los alimentos recibidos en ningún caso se contabilizarán como donación en especie al Banco de Alimentos ya que en todo momento permanecen en propiedad del FEGA hasta su entrega al beneficiario.

B) Recursos humanos empleados en la actividad.

Tipo	Número		Nº horas/año	
	Previsto	Realizado	Previsto	Realizado
Personal asalariado	3,00	3,00	6.000	5.911
Personal con contrato de servicios	0,66	0,75	1.320	1.471
Personal Voluntario	5,00	5,00	4.688	4.928

C) Beneficiarios o usuarios de la actividad.

Tipo	Número	
	Previsto	Realizado
Personas Físicas	-	-
Personas Jurídicas	250	250

(*) Los beneficiarios de esta actividad son instituciones asistenciales (personas jurídicas)

D) Recursos económicos empleados en la actividad

Gastos/Inversiones	Importe	
	Previsto	Realizado
Gastos por ayudas y otros		
a) Ayudas Monetarias		
b) Ayudas no monetarias		
c) Gastos por colaboraciones y órganos de gobierno		
Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación	-400.000	5.557
Aprovisionamientos		
Gastos de Personal	43.260	48.868
Otros Gastos de la actividad	42.595	68.324
Amortización del Inmovilizado	8.515	10.183
Deterioro y resultado por enajenación de inmovilizado	1.171	
Gastos Financieros		
Variación de valor razonable en Instrumentos Financieros		
Otros resultados		
Deterioro y resultado por enajenación de instrumentos financieros		
Impuesto sobre beneficios (*)		
Subtotal gastos	**-304.459**	**132.931**
Adquisiciones de Inmovilizado	30.000	23.335
Adquisiciones Bienes Patrimonio Histórico		
Cancelación deuda no comercial		
Subtotal recursos	**30.000**	**23.335**
TOTAL	**-274.459**	**156.266**

(*) La Entidad está exenta por la aplicación del régimen fiscal especial regulado en el Título II de la Ley 49/2002, de 23 de diciembre, de régimen fiscal de las entidades sin fines lucrativos y de los incentivos fiscales al mecenazgo

E) Objetivos e indicadores de la actividad

Objetivo	Indicador	Cuantificación	
		Previsto	Realizado
Alimentos asignados	Kg	2.400.000	3.251.748
Alimentos entregados	Kg	2.400.000	3.251.748

i.3. ACTIVIDAD 3

A) Identificación.

Denominación de la actividad	Captación de Recursos económicos
Tipo de Actividad	PROPIA
Identificación por sectores	Sector Social
Lugar de desarrollo	Instalaciones cedidas en uso por EMASESA en P. I. Store de Sevilla

Descripción detallada de la actividad:

Captación de los recursos económicos a través de subvenciones, donaciones y legados necesarios para el mantenimiento de la actividad complementándolos con organización de actos culturales y deportivos para la obtención de ingresos destinados al cumplimiento de sus fines, y sin obtener lucro económico; tales como Conciertos, torneos, Festivales taurinos, Rastrillo y similares. Publicitar y divulgar la actividad de la entidad.

B) Recursos humanos empleados en la actividad.

Tipo	Número		Nº horas/año	
	Previsto	Realizado	Previsto	Realizado
Personal asalariado	-	-	-	-
Personal con contrato de servicios	0,30	0,28	600	556
Personal Voluntario	16,00	16,00	15.000	15.768

C) Beneficiarios o usuarios de la actividad.

Tipo	Número	
	Previsto	Realizado
Personas Físicas	-	-
Personas Jurídicas	-	-

D) Recursos económicos empleados en la actividad

Gastos/Inversiones	Importe	
	Previsto	Realizado
Gastos por ayudas y otros	4.500	6.597
a) Ayudas Monetarias	-	-
b) Ayudas no monetarias	-	-
c) Gastos por colab. y org gob.	4.500	-6.597
Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación	-	-
Aprovisionamientos	-	-
Gastos de Personal	-	-
Otros Gastos de la actividad	55.525	107.185
Amortización del Inmovilizado	10.510	11.682
Deterioro y resultado por enajenación de inmovilizado	-	-
Gastos Financieros	-	19
Variacion de valor razonable en Instrumentos Financieros	-	-
Otros resultados	-	114
Deterioro y resultado por enajenación de instrumentos financieros	-	306
Impesto sobre beneficios (*)	-	-
Subtotal gastos	**70.535**	**125.902**
Adquisiciones de Inmovilizado	10.000	11.385
Adquisiciones Bienes Patrimonio Histórico	-	-
Cancelación deuda no comercial	-	-
Subtotal recursos	**10.000**	**11.385**
TOTAL	**80.535**	**137.287**

(*) La Entidad está exenta por la aplicación del régimen fiscal especial regulado en el Título II de la Ley 49/2002, de 23 de diciembre, de régimen fiscal de las entidades sin fines lucrativos y de los incentivos fiscales al mecenazgo

E) Objetivos e indicadores de la actividad

Objetivo	Indicador	Cuantificación	
		Previsto	Realizado
Organización de eventos	Unidades	9,00	7,00
Ingresos por eventos	€	94.600	63.244

TIMBRE DEL ESTADO
0,03 EUROS
TRES CÉNTIMOS DE EURO
CLASE 8.ª
0M6337400

II. Recursos económicos totales empleados por la entidad

Gastos/Inversiones	ACTIVIDAD			Total Actividades	No imputados a las actividades	TOTAL
	BANCO DE ALIMENTOS	ENT COLAB. FEGA/FAGA	CAPTACIÓN DE RECURSOS			
Gastos por ayudas y otros	3.594.873	0	6.597	3.601.470	0	3.601.470
a) Ayudas Monetarias	0	0	0	0	0	0
b) Ayudas no monetarias	3.594.482	0	0	3.594.482	0	3.594.482
c) Gastos por colab. y org gob.	391	0	6.597	6.988	0	6.988
Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación	0	0	0	0	0	0
Aprovisionamientos	78.722	5.557	0	84.279	0	84.279
Gastos de Personal	126.374	48.868	0	175.241	0	175.241
Otros Gastos de la actividad	105.272	68.324	107.185	280.781	0	280.781
Amortización del Inmovilizado	11.542	10.183	11.682	33.407	0	33.407
Deterioro y resultado por enajenación de inmovilizado	0	0	0	0	0	0
Gastos Financieros	0	0	19	19	0	19
Variacion de valor razonable en Instrumentos Financieros	0	0	0	0	0	0
Diferencias de cambio	0	0	114	114	0	114
Deterioro y resultado por enajenación de instrumentos financieros	0	0	306	306	0	306
Impesto sobre beneficios (*)	0	0	0	0	0	0
Subtotal gastos	3.916.784	132.931	125.902	4.175.617	0	4.175.617
Adquisiciones de Inmovilizado	27.163	23.335	11.385	61.882	0	61.882
Adquisic. B P. H.	0	0	0	0	0	0
Cancelacion deuda no comercial	0	0	0	0	0	0
Subtotal recursos	27.163	23.335	11.385	61.882	0	61.882
TOTAL	3.943.947	156.266	137.287	4.237.499	0	4.237.499

(*) La Entidad está exenta por la aplicación del régimen fiscal especial regulado en el Título II de la Ley 49/2002, de 23 de diciembre, de régimen fiscal de las entidades sin fines lucrativos y de los incentivos fiscales al mecenazgo

III. Recursos económicos totales obtenidos por la entidad

A) Ingresos obtenidos por la entidad

INGRESOS	Previsto	Realizado
Rentas y otros ingresos obtenidos por la entidad	140	215
Venta y prestaciones de servicio de las actividades propias	97.700	141.898
Subvenciones del sector público	531.000	875.700
Aportaciones privadas	6.320.007	3.166.440
Otros tipo de Ingresos	-	6
TOTAL INGRESOS OBTENIDOS	**6.948.847**	**4.184.259**

B) Otros recursos económicos obtenidos por la entidad

La Sociedad no ha obtenido recursos económicos que difieran de los ya expuestos.

IV. Convenios de colaboración con otras entidades

Descripción	Ingresos
Fundación Caja Rural del Sur (2014-2015)	1.306,95
Fundación Caja Rural del Sur (2015-2016)	1.886,10
Organización Asociada Reparto-FEGA (OAR) Plan 2015	74.663,05
TOTAL INGRESOS OBTENIDOS	**77.856,10**

V. Desviaciones entre el plan de actuación y datos realizados

V.1. Desviación Gastos:

Gastos/Inversiones	REALIZADO	PREVISTO	Dif R – P	%
Gastos por ayudas y otros	3.601.470	6.154.850	-2.553.380	-41,49%
a) Ayudas Monetarias	-	-	-	-
b) Ayudas no monetarias	3.594.482	6.154.850	-	-41,60%
c) Gastos por colab. y org gob.	6.988	-		100,00%
Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación	-	-	-	-
Aprovisionamientos	84.279	350.000	-265.721	-75,92%
Gastos de Personal	175.241	144.000	31.241	21,70%
Otros Gastos de la actividad	280.781	189.617	91.163	48,08%
Amortización del Inmovilizado	33.407	32.330	1.077	3,33%
Deterioro y resultado por enajenación de inmovilizado	-	3.000	-3.000	-100,00%
Gastos Financieros	19	-	19	100,00%
Variacion de valor razonable en Instrumentos Financieros	-	-	-	100,00%
Diferencias de cambio	114	-	114	100,00%
Deterioro y resultado por enajenación de instrumentos financieros	306	-	306	100,00%
Impesto sobre beneficios (*)	-	-	-	-
Subtotal gastos	**4.175.617**	**6.873.797**	**-2.698.180**	**-39,25%**
Adquisiciones de Inmovilizado	61.882	75.000	61.882	82,51%
Adquisic. B P. H.	-	-	-	-
Cancelacion deuda no comercial	-	-	-	-
Subtotal recursos	**61.882**	**75.000**	**61.882**	**82,51%**
TOTAL	**4.237.499**	**6.948.797**	**-2.636.298**	**-37,94%**

A continuación detallamos la explicación que ha llevado a la variación de los principales epígrafes:

Gastos por ayudas y otros: Este epígrafe incluye las Ayudas no Monetarias (Entregas de alimentos sin contraprestación). El importe presupuestado se desglosa en: 3.700.000,00€ para entidades benéficas de libre designación y 2.400.000,00€ para entidades benéficas designadas por el FEGA/FEAD (1.600.000,00€) y por el FAGA/FEAD (800.000,00€). Estos últimos alimentos al no transmitirse la propiedad a la entidad no se consideran operaciones contables las entregas que se realizan, formando parte las mismas de la actividad de distribución que realiza la entidad de los alimentos adquiridos por el Fondo Europeo de Ayuda a los más Desfavorecidos (FEAD). No procede, por tanto su inclusión en el Plan de Actuación en este apartado. Descontando este importe de los presupuestos la Desviación sería de (153.379,72€), lo que supone una desviación real del -4,08%.

Aprovisionamientos: En este epígrafe se incluyen las compras realizadas, las donaciones en especie de alimentos recibidas y las compras de envases/embalajes, disminuidas/aumentadas con la variación de existencias (Existencias Iniciales – Existencias Finales)

La entidad tenía presupuestadas unas compras por valor de 750.000,00€ y el valor de las compras realizadas con recursos propios han ascendido a 853.518,02, con un mayor gasto justificado por las compras realizadas en Enero de 2015 correspondientes al Convenio con el Ayuntamiento de Sevilla de 2014.

La compra de envases y embalajes presenta una desviación de 14.220,35€ (100,00%)al no contar estas partidas con presupuesto previo, al igual que las mermas por deterioro (69.172,87€).

Gastos de Personal: Los Gastos de Personal se han incrementado en relación al Plan de Actuación en un 21,70% (31.241,35€).

Esta desviación se justifica en parte por la necesidad de contratar personal técnico (Trabajadores/as Sociales) para cubrir los requerimientos impuestos por las condiciones establecidas en el Convenio con le FEAD (Programa Operativo del Fondo de Ayuda Europeo para las Personas mas Desfavorecidas) y se compensa con el incremento de los ingresos obtenidos de esta colaboración.

En otro aspecto, la entidad ha tenido que incrementar el personal contratado tanto administrativo como de almacén para cumplimentar en tiempo y forma las justificaciones de las subvenciones recibidas.

Otros Gastos de la Actividad: En este capítulo se ha incrementado el gasto en un 48,08% (91.163,35€). A continuación desglosamos las principales partidas:

- 42.132,12€ se corresponden con el alquiler del inmueble (sede de la entidad), cedido en uso por EMASESA. Esta cesión genera un gasto por el importe a valor razonable del alquiler del inmueble y un ingreso por el mismo importe como donación en especie del propietario del mismo. Este gasto no tiene por tanto incidencia en la cuenta de resultado.
- 17.140,82 se corresponden con un mayor gasto en reparaciones y conservación , de los cuales 14.070,35 proceden de las reparaciones realizadas en los suelos de los almacenes en la sede de la entidad y en la nave cedida de Mercasevilla, que estaban presupuestados como inversiones.
- 26.257,73€ se corresponden con una diferencia en el criterio del tratamiento de las actividades propias (Conciertos, Loteria, Competiciones Deportivas...etc). En el Plan de Actuación no se dotan gastos para estas partidas, considerándose a nivel de presupuestos los ingresos netos de los eventos. En contabilidad las operaciones se trasladan por su naturaleza, distinguiendo entre ingresos y gastos. Esta diferencia se compensa en los ingresos, que muestran para estas partidas un importe realizado superior al presupuestado.

En el resto de capítulos, las amortizaciones han sido un 3,33% inferior a las presupuestadas y gastos financieros y asimilados no se incluyen en los presupuestos y su importe no es significativo (439,24€).

V.2 Ingresos Obtenidos por la entidad:

Realizando una comparación entre el presupuesto inicial de ingresos y los que finalmente ha obtenido la entidad:

INGRESOS	Previsto	Realizado	Dif (R-P)	%
Rentas y otros ingresos obtenidos por la entidad	140,00	214,60	74,60	53,29%
Venta y prestaciones de servicio de las actividades propias	97.700,00	141.897,77	44.197,77	45,24%
Subvenciones del sector público	531.000,00	875.699,56	344.699,56	64,92%
Aportaciones privadas	6.320.007,24	3.166.439,92	-3.153.567,32	-49,90%
Ventas y otros ingresos de la Actividad Mercantil	0,00	0,00	0,00	0,00%
Otros tipo de Ingresos	0,00	6,00	6,00	100,00%
TOTAL INGRESOS OBTENIDOS	**6.948.847,24**	**4.184.257,85**	**-2.764.589,39**	**-39,78%**

Las variaciones significativas entre lo realizado y lo previsto se produce en las siguientes partidas:

Venta y prestación de servicios de las actividades propias: Se ha realizado un 45,24% (44.197,77€) por encima de lo previsto. Parte de esta desviación queda explicitado en el apartado anterior (Desviación de Gastos), donde se aclara la diferencia de criterios entre el presupuesto y la contabilidad de las actividades propias. En este caso la diferencia es positiva al contabilizarse los ingresos brutos de cada actividad y figurar en presupuestos los ingresos netos.

Otra partida significativa de esta desviación positiva está en los ingresos obtenidos como entidad colaboradora para la distribución de los alimentos FEAD (FEGA). En este ejercicio el criterio establecido por el organismo responsable de compensar los gastos incurridos por las entidades colaboradoras ha sido un porcentaje: 5% del valor de los alimentos distribuidos; mientras que en ejercicios anteriores suponía 2 ctms de euro por kilo.

Subvenciones del Sector Público: En este ejercicio la entidad ha percibido una ayuda extraordinaria de la Diputación de Sevilla por importe de 84.000,00€ y ha aplicado a ingreso 276.699,98€ correspondientes al Convenio con el Ayuntamiento de Sevilla de 2014 (realizados en Enero de 2015)

Aportaciones Privadas: En este apartado tenemos que distinguir entre donaciones de capital transferidas a ingresos, donaciones monetarias a la explotación y donaciones en especie (alimentos).

Las donaciones de capital transferidas ingresos se han incrementado sobre presupuestos en un 8,01% (1.549,52€) no siendo significativa esta desviación.

Las donaciones monetarias a la explotación se han visto disminuidas en relación a los presupuestos solo un 7,50% (-16.873,99€). La entidad ha realizado un traspaso de 84.000,00€ de excedentes de ingresos pendientes de aplicar a ingresos del ejercicio en este apartado al efecto de equilibrar su cuenta de resultados. Esta operación no se ha tenido en cuenta para el análisis de las desviaciones.

Las donaciones de alimentos (en especie) presentan una desviación negativa del (54,29%), de los cuales el 39,02% tienen su origen en la consideración, a nivel de presupuestos, de los alimentos distribuidos (FEGA/FAGA) como alimentos propios a valor razonable. No obstante las donaciones en especie a valor razonable recibidas en la entidad (mercancías propias por donación irrevocable) han supuesto un 15,26% de

menos ingresos sobre los presupuestados. En cualquier caso, estas operaciones no tienen efecto en la cuenta de resultados (valor de alimentos recibidos [ingreso] = valor de alimentos entregados [gasto])

Al igual que sucede en gastos, los ingresos por la Cesión de Uso de las instalaciones de la entidad no estaban presupuestadas como ingresos.

14.2. Aplicación de elementos patrimoniales a fines propios;

La Fundación ha destinado la totalidad de rentas e ingresos a que se refiere la Ley 30/1994, de 24 de noviembre de Fundaciones y de Incentivos Fiscales a la Participación Privada en Actividades de Interés General, al cumplimiento de sus fines fundacionales.

La aplicación de las rentas netas a los fines fundacionales se explica en los siguientes cuadros resumen (en euros):

Ejercicio	EXCEDENTE DEL EJERCICIO	AJUSTES NEGATIVOS	AJUSTES POSITIVOS	BASE DE CALCULO	RENTA A DESTINAR		RECURSOS DESTINADOS A FINES (GASTO + INVERSIONES)	APLICACIÓN DE LOS RECURSOS DESTINADOS EN CUMPLIMIENTO DE SUS FINES					
					Importe	%		N-4	N-3	N-2	N-1	N	IMPORTE PENDIENTE
2011	11.203		332.871	344.074	240.852	70%	324.633	324.633					-
2012	15.951		338.505	354.456	248.119	70%	369.199		369.199				-
2013	5.183		714.914	720.097	504.068	70%	807.564			807.564			-
2014	9.548		505.633	515.181	360.627	70%	423.787				423.787		-
2015	8.640		573.707	582.347	407.643	70%	490.919					490.919	-

	IMPORTE		
1. Gastos en cumplimiento de fines			
	Fondos Propios	Subvenciones, donaciones y legados	Deuda
2. Inversiones en cumplimiento de fines (2.1 + 2.2)	-29.635	-20.906	-
2.1 Realizadas en el ejercicio	-29.635	-1.513	-
2.2 Procedentes de ejercicios anteriores		-19.393	-
a)Deudas cancelasdas en el ejercicio incurridas en ejercicios anteriores			-
b)Imputación de subvenciones, donaciones y legados de capital procedentes de ejercicios anteriores		-19.393	
TOTAL (1 + 2)	489.760		

CLASE 8.ª
TIMBRE DEL ESTADO
0,03 EUROS
TRES CÉNTIMOS DE EURO
0M6337406

NOTA 15.- OTRA INFORMACIÓN

15.1 A 31 de diciembre de 2015, la composición del Patronato de la Fundación es la siguiente:

Patronato

Presidente: -Don Juan Pedro Álvarez Giménez de Aragón
Vicepresidenta: -Don Antonio Ochoa Martin
Vocales: -Don Manuel Sillero Gómez de Ortiz
-Doña Isabel de Solís Martínez-Campos
-Doña Marta Pastega Benjumea
-Doña Estrella del Rey Guanter
-Doña María Antonia Medina Contreras
-Don Vicente Ramos Girón, en representación del Consejo Superior de Hermandades y Cofradías
-Doña Blanca Hernández Rodríguez
-Don Eustasio Cobreros Vime
-Don Jesús Maza Burgos
-Don César Alba Beteré
-Doña Emilia Barroso Fuentes (del Excmo. Ayuntamiento de Sevilla)
-Don Pedro Fernández-Salvador Fernández-Heredia

15.2 Al cierre de los ejercicios 2015 y 2014 no se ha devengado remuneración alguna por los miembros del Patronato. La remuneración de la alta dirección ha ascendido a 54.532 euros en 2015.

15.3 Las funciones de la Alta Dirección de la Fundación son desarrolladas por el Patronato de la misma y por el Administrador-Gerente.

15.4 No existen obligaciones contraídas en materia de Pensiones y de seguros de vida respecto a los miembros antiguos y actuales del Patronato de la Fundación.

15.5 No existen operaciones realizadas por estas personas en las que preste la Fundación algún tipo de garantía. Tampoco existen operaciones de créditos y/o anticipos a dichos miembros.

15.6 En cumplimiento del deber de informar el periodo medio de pago a proveedores, establecido en el artículo 539 y la disposición adicional octava de la ley de Sociedades de Capital (conforme a la nueva redacción dada por la disposición final segunda de la ley 31/2014 de reforma de la ley de Sociedades de Capital), la Sociedad informa que el periodo medio de pago a proveedores ha sido de 17,76 días.
Se muestra a continuación el detalle requerido por el artículo 6 de la Resolución de 29 de enero de 2016 del Instituto de Contabilidad y Auditoría de Cuentas, relativa a la información a facilitar sobre el periodo medio de pago a proveedores en el ejercicio:

	2015
	Días
Periodo medio de pago a proveedores	17,76
Ratio de operaciones pagadas	2
Ratio de operaciones pendientes de pago	33
Total pagos realizados	1.182.411
Total pagos pendientes	38.493

Conforme a la Resolución del ICAC, para el cálculo del período medio de pago a proveedores se han tenido en cuenta las operaciones comerciales correspondientes a la entrega de bienes o prestaciones de servicios devengadas desde la fecha de entrada en vigor de la Ley 31/2014, de 3 de diciembre.

Se consideran proveedores, a los exclusivos efectos de dar la información prevista en esta Resolución, a los acreedores comerciales por deudas con suministradores de bienes o servicios, incluidos en la partida "Proveedores" del pasivo corriente del balance de situación.

Se entiende por "Periodo medio de pago a proveedores" el plazo que transcurre desde la entrega de los bienes o la prestación de los servicios a cargo del proveedor y el pago material de la operación.

TIMBRE DEL ESTADO

CLASE 8.ª

0,03 EUROS

TRES CÉNTIMOS DE EURO

0M6337409

Fundación Banco de Alimentos de Sevilla

El Administrador Gerente de la Fundación Banco de Alimentos de Sevilla formula las Cuentas Anuales Abreviadas referidas al ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2015 y la Propuesta de Aplicación del Excedente relativo al ejercicio 2015, todo ello recogido en el anverso de los folios de papel timbrado, numerados correlativamente del 6337362 al 6337408, todos inclusive, de la serie 0M, Clase 8ª de 3 céntimos de euro, en cumplimiento de la legislación vigente.

Sevilla, 23 de junio de 2016

D. Ignacio Candau García