

# **PLAN DE ACTUACIÓN-(PRESUPUESTO)**

**MODELO OFICIAL** (BOE 283 DE 24 DE NOVIEMBRE DE 2011)



**Fundación  
Inés Luna Terrero**

**Nº REGISTRO: 37/17**

**EJERCICIO: 2.018**

El artículo 26 del Real Decreto 1337/2005, de 11 de noviembre, por el que se aprueba el Reglamento de fundaciones de competencia estatal indica que:

“El plan de actuación contendrá información identificativa de cada una de las actividades propias y de las actividades mercantiles, de los gastos estimados para cada una de ellas y de los ingresos y otros recursos previstos, así como cualquier otro indicador que permita comprobar en la memoria el grado de realización de cada actividad o el grado de cumplimiento de los objetivos”.

## 1.- ACTIVIDADES DE LA FUNDACIÓN

### A) Identificación.

Denominación de la actividad	Financiar o subvencionar ACTIVIDADES CULTURALES Y BENEFICO SOCIALES (art. 4 y s.s. Estatutos) según convocatoria de ayudas publicada en Boletín Oficial de la Provincia de Salamanca. (Castilla-León)
Tipo de actividad *	PROPIA
Lugar de desarrollo de la actividad	SALAMANCA (CASTILLA LEON)

### Descripción detallada de la actividad prevista.

En aplicación de sus Estatutos, la Fundación destina al cumplimiento de sus fines (ART 4 Y S.S.) Culturales y Benéfico sociales, al menos el 70% de su Excedente Bruto (Ingresos íntegros – Gastos de funcionamiento) destinando el EXCEDENTE NETO, (el 50% A CADA UNA DE LAS ACTIVIDADES CULTURALES (Becas y Ayudas individuales a alumnos de ESO, Enseñanza Media y Superior, Grado, Máster, Post grado) y BENEFICO-SOCIALES (según proyectos elegidos), mencionadas, según convocatoria de ayudas realizada al efecto según presupuesto aprobado por el patronato. Publicando las bases en el BOLETIN OFICIAL DE LA PROVINCIA DE SALAMANCA Y PRENSA ESCRITA, Y abonando las ayudas concedidas, SEGÚN JUSTIFICACION de los gastos por las ENTIDADES BENEFICIARIAS DE LOS PROYECTOS SUBVENCIONADOS.

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

Tipo	Número	Nº horas/año
	Previsto	Previsto
Personal asalariado	3	4.300 h.
Personal con contrato de servicios	0	0
Personal voluntario	0	0

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

Tipo	Número
	Previsto
Personas físicas	Aproximadamente 60 becas totales
Personas jurídicas	20 entidades sin ánimo de lucro

**2.- PREVISIÓN DE RECURSOS ECONÓMICOS A EMPLEAR POR LA FUNDACIÓN**

Gastos/Inversiones	Actividad CULTURALES	Actividad BENEF.SOCIAL	Total actividades	No imputados a actividades	TOTAL
Gastos por ayudas y otros					
a) Ayudas monetarias	63.190,61	63.190,61	<b>126.381,22</b>	0,00	<b>126.381,22</b>
b) Ayudas no monetarias	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
c) Gastos por colaboraciones y órganos de gobierno	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
Variación de exist. ptos. Terminados/curso de fabric.	...	...	...	...	...
Aprovisionamientos	0,00	0,00	0,00	450,00	<b>450,00</b>
Gastos de personal	0,00	0,00	0,00	67.107,00	<b>67.107,00</b>
Otros gastos de explotación	0,00	0,00	0,00	38.110,00	<b>38.110,00</b>
Amortización del Inmovilizado	0,00	0,00	0,00	77.100,00	<b>77.100,00</b>
Deterioro y resultado por enajenación de inmovilizado	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
Gastos financieros	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
Variac. de valor razonable en instrum. financieros	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
Diferencias de cambio	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
Deterioro y resultado por enajenac. de instrum. Fros.	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
Impuestos sobre beneficios	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
<b>Subtotal gastos (operaciones corrientes)</b>	<b>63.190,61</b>	<b>63.190,61</b>	<b>126.381,22</b>	<b>182.767,00</b>	<b>309.148,22</b>
Adquisiciones de Inmovilizado (Rehab.Colegio ILT)	0,00	0,00	0,00	1.174.838,71	<b>1.174.838,71</b>
ADAPTAC. Local a T.I.C. Proyector-pantalla-portatil...				3.500,00	<b>3.500,00</b>
Adquisiciones Bienes Patrimonio Histórico	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
Cancelación deuda no comercial					<b>0,00</b>
<b>Subtotal inversiones</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.174.838,71</b>	<b>1.178.338,71</b>
<b>TOTAL RECURSOS EMPLEADOS</b>	<b>63.190,61</b>	<b>63.190,61</b>	<b>126.381,22</b>	<b>1.357.605,71</b>	<b>1.487.486,93</b>

\*\*\*

**3.- PREVISIÓN DE RECURSOS ECONÓMICOS A OBTENER POR LA FUNDACIÓN**

**3.1) Previsión de ingresos a obtener por la fundación.**

INGRESOS	Importe total
Rentas y otros ingresos derivados del patrimonio	<b>115.686,51.-€</b>
Ventas y prestac. de servicios de las actividades propias	0,00.-€
Ingresos ordinarios de las actividades mercantiles	0,00.-€
Subvenciones del sector público	0,00.-€
Aportaciones privadas	0,00.-€
Otros tipos de ingresos (Financieros)	<b>21.758,04.-€</b>
<b>TOTAL INGRESOS PREVISTOS</b>	<b>142.643,60.-€</b>

**3.2) Previsión de otros recursos económicos a obtener por la fundación.**

OTROS RECURSOS	Importe total
Deudas contraídas	0,00.-€
Otras obligaciones financieras asumidas	0,00.-€
<b>TOTAL OTROS RECURSOS PREVISTOS</b>	<b>0,00.-€</b>

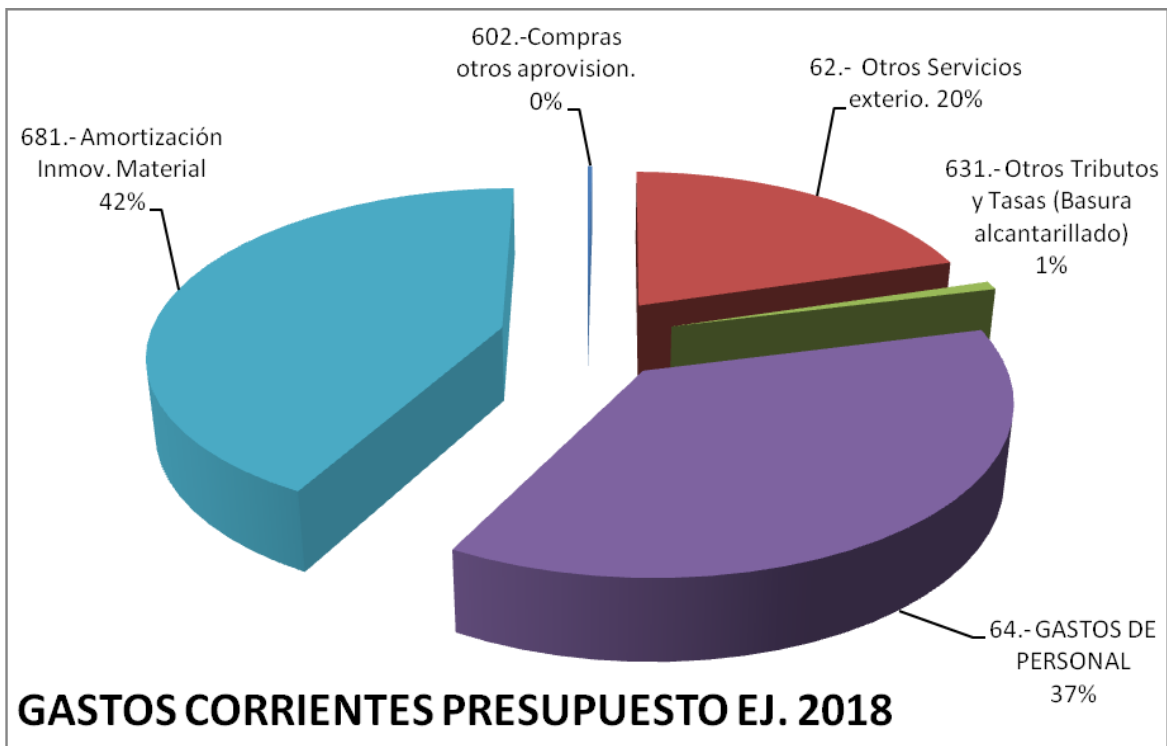
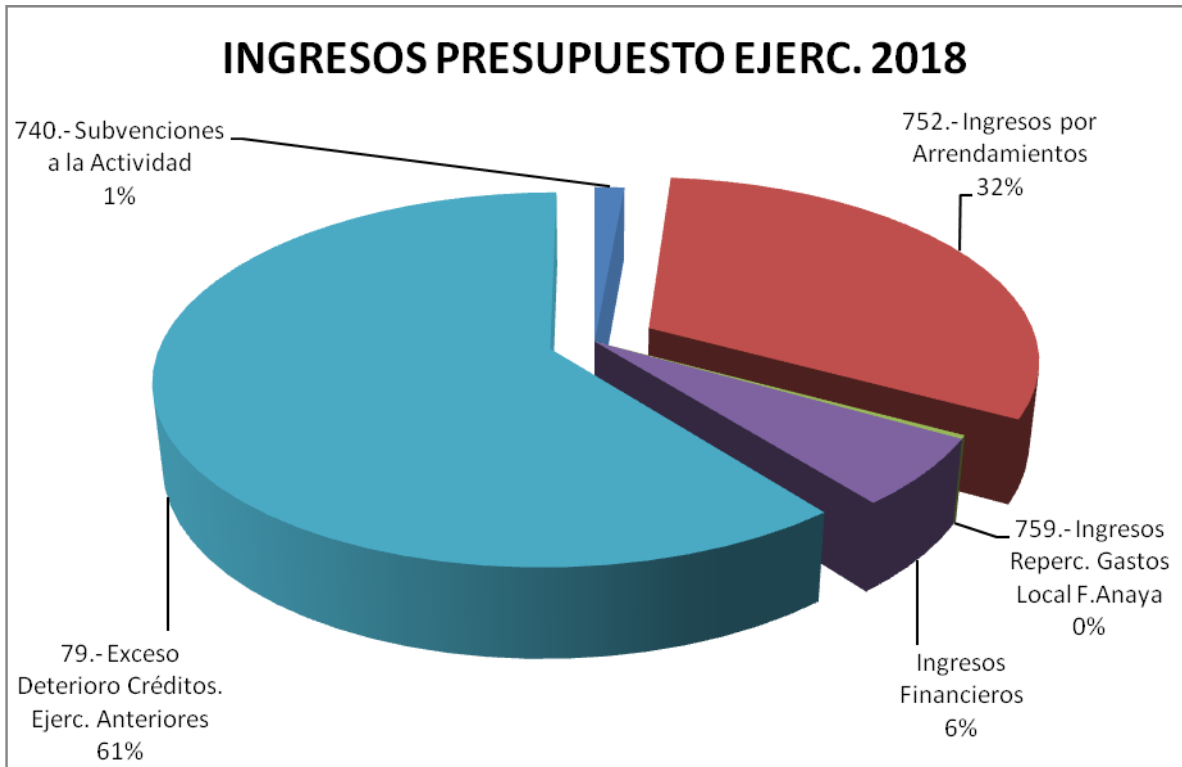
(PRESUPUESTO Ejercicio 2018 DETALLE

2018

CUENTA DE RESULTADOS-PREVISION

INGRESOS	PRESUPUESTO	%	OBSERVACIONES
701.- Ventas Energía Planta Fotovoltaica	0,00		Consumidos por Instalac. Cuartón
740.- Subvenciones a la Actividad	5.199,05	1,43%	PZA. MADRID- IMPUT. HERENCIA
752.- Ingresos por Arrendamientos	114.586,51	31,54%	
7520000.- Ingresos Arrendamiento Local F. Anaya	36.000,00		3000 €/MES
7520002.- Ing. Arrend. Posada Cuartón Ludecuar	24.000,00		* 2000 €/MES
7520003.- Ing. Arrend. Plazas Garaje 7-8 Arr. S.D.	1.462,80		(60,90+61,00.-€/MES)
7520005 Ing. Arrend. Pza 21 J. Arambarri	495,84		41,32.-€/MES
7521000.- Ing. Arrend. Finca Cuartón Ganadero	44.832,74		87,25 €/Ha. *650 has
7521003.- Ing. Arrend. Cuartos Traguntía	406,55		s/contrato ACT. IPC
7522000.- Ing. Arrend. Coto SA-10003 Cuartón	6.078,00		s/contrato
7521003 ING . COOPERATIVA ALDEARRUBIA	1.310,58		21.842,97 Valor Parcelas * 0,06
759.- Ingresos Reperc. Gastos Local F.Anaya	1.100,00		repercusión basura local superm.
<b>INGRESOS DE EXPLOTACION</b>	<b>120.885,56</b>	<b>0,30%</b>	
760.- Ing. Participaciones en Capital	8.238,40		(20596*0,40)Telefonica
761.-Ing. de Inv. Fras. R..Fija (Bonos,Obligac, Dª Pª)	12.519,64		imputac. Ints. efectivo deuda estado
769.- Otros Ing. Financieros ( IPF-Liquid. Ctas...)	1.000,00		imputación depos. Ipf
<b>INGRESOS FINANCIEROS</b>	<b>21.758,04</b>	<b>5,99%</b>	* (Ojo rentab. 8.000.000)
<b>79.- EXCESO DETERIORO ctos. E.J. ANTERIORES</b>	<b>220.668,00</b>	<b>60,74%</b>	213.500 Ludecuar+7168 adorac
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>363.311,60</b>	<b>100,00%</b>	

GASTOS	PRESUPUESTO	%	OBSERVACIONES
602.-Compras de otros aprovisionamientos	450,00	0,25%	(repuestos mat. Ofic.consumibles)
62.- Otros Servicios exteriores.....	36.610,00	20,03%	
621.- Dominio pág web y mantenimiento	900,00		s/contrato
622.- Reparaciones y conservación	600,00		prev.
623.- Serv. Profesionales independientes	25.000,00		laboral+abogacia estad+auditoria
625.- Primas de seguro	2.400,00		(R.C finca + locales...)
626.- Serv. Bancarios -Comision mantº-Gestión	1.500,00		prev según historico
627.- Publicidad convocatoria Ayudas -Becas	1.200,00		fra Gaceta publicv convocat.
628.- Suministros (Agua-gas-electricidad,adsl...)	2.700,00		consumos oficina
629.- Otros serv.ext-Comunidad prop....	2.310,00		(Oficina+ Madrid+ J.Aramb+...)
631.- Otros Tributos y Tasas (Basura alcantarillado)	1.500,00	0,82%	tasas basura locales y otros inm
64.- GASTOS DE PERSONAL	67.107,00	36,72%	
640.- Sueldos y Salarios (Guarda-Secret. y Admon)	50.000,00		Administrad+secretaria+guarda
642.- Seg Social Empresa	16.157,00		Administrad+secretaria+guarda
649.- Otros Gastos Sociales (Seguro ac-Prev.Riesg)	950		Seg. Acc. + Prev. Riesgos laborales
681.- Amortización Inmov. Material	77.100,00	42,18%	s/ fichah inventario
690.- DETERIORO AL CIERRE	0,00		
<b>TOTAL GASTOS CORRIENTES</b>	<b>182.767,00</b>	<b>100,00%</b>	
<b>EXCEDENTE BRUTO</b>	<b>180.544,60</b>	<b>100,00%</b>	ingresos -gastos funcionamiento
Destino de rentas a cumplimiento de fines	70,00%		
<b>AYUDAS A BENEFICIARIOS</b>	<b>126.381,22</b>	<b>70,00%</b>	
<b>EXCEDENTE NETO A RESERVAS</b>	<b>54.163,38</b>	<b>30,00%</b>	



Comentario:

Respecto a los **INGRESOS**: Se estima que se alcanzarán los 363.311,60.-€ de ingresos

Por una parte y teniendo en cuenta la propuesta realizada por el arrendatario de las instalaciones de la FINCA EL CUARTON: Ludecuar S.L. por 213.500,00.€ y el saldo pendiente de Adoración Calvo por: 7.168,00.-€), para liquidar las deudas pendientes de pago a la Fundación, correspondiente al alquiler impagado de las instalaciones, mediante la entrega de bienes de inversión adquiridos para la instalación y efectivo (para Ludecuar SL) hasta cancelar el saldo pendiente, (hasta 30 de diciembre de 2018 no están disponibles para realizar el acuerdo) se liberaría el contrato de arrendamiento pudiendo disponer de las instalaciones para ofertar a un nuevo arrendatario, la explotación de la empresa turística., y la entrega de cuadros valorados en 7.168,00.-€).

Con estas entregas se podría aplicar a ingresos como EXCESO DE DETERIORO, EL IMPORTE dotado en ejercicios anteriores como gasto por un total de 220.668,00.-€ lo que representaría el 60,74% de los Ingresos previstos del ejercicio.

El resto de los ingresos se corresponden con:

Una imputación del valor de los bienes recibidos en la Herencia de D. Marciano González Serrano (+ Enero de 2015): Entregas usuario plaza 146 Madrid e imputación de amortizaciones inmuebles procedentes de la Herencia (en Salamanca y Aldearrubia): 5.199,05.-€ lo que representa el 1,43 %.

El importe de las RENTAS de los arrendamientos de los inmuebles propiedad de la Fundación, según detalle y según contratos de arrendamiento y acuerdo alcanzado con el arrendatario de las instalaciones del Cuartón para 2018 (2000,00.-€ mes) por un total de 114.586,51.-€ lo que representa el 31,54% del total.

Los gastos repercutidos a los arrendatarios de los locales se estima en 1.100,00.-€ (0,30 %).

Por último y en concepto de intereses y dividendos a cobrar por la rentabilidad de los activos financieros de que dispone la Fundación se estima obtener unos ingresos de 21.758,04.-€. Lo que representa un 5,99 % de los ingresos. Es una lástima que la situación de tipos de interés para inversiones que no representen riesgo y como continuación al Código de Conducta aprobado para este tipo de inversiones no permitan obtener una mayor rentabilidad a los más de 8.000.000,00.-€ que tiene a principio de ejercicio (antes de las inversiones que se preve realizar en el ejercicio).

Respecto a los **GASTOS DE FUNCIONAMIENTO O GASTOS CORRIENTES** para el ejercicio 2018 se prevé un gasto total por 182.767,00.-€:

En la partida de suministros y consumos de material fungible de oficina (cartuchos de impresora, sobres...) el importe previsto asciende a 450,00.-€ (0,25%).

El Capítulo de SERVICIOS EXTERIORES ascendería a 36.610,00.-€ lo que representaría un 20,03 %.

El Apartado de OTROS TRIBUTOS (tasas municipales) ascendería a 1.500,00.-€ (0,82%)

Por el concepto de GASTOS DE PERSONAL (Sr. Administrador- Secretaria y Guarda de finca) el importe estimado como gasto para 2018 por Sueldos Salarios, Seguridad Social de empresa y Otros Gastos sociales: Seguros accidentes y Plan Prevención de riesgos laborales) el coste sería de: 61.107,00.-€ lo que representaría un 36,72% del total.

Por último y en concepto de depreciación de los bienes de inmovilizado se estima que el importe asciende a: 77.100,00.-€ un 42,18%. (Conviene señalar igual que hacíamos con la aplicación del deterioro de créditos **que este capítulo de amortizaciones no representa una salida material de fondos de efectivo generados**, sino que se constituye con ellos un fondo (amortización acumulada) para ayudada a refinanciar en su día la renovación de los activos depreciados que proceda sustituir.

Con estas cifras y por diferencia entre los INGRESOS CONTABLES ESTIMADOS P O PRESUPUESTADOS Y LOS GASTOS NECESARIOS PARA EL FUNCIONAMIENTO O GASTOS CORRIENTES, si se cumplen las premisas establecidas en el presente presupuesto, se obtendría un EXCEDENTE BRUTO DE: 180.544,60.-€

En cumplimiento de la vigente legislación en materia de Fundaciones si aplicamos (como mínimo) el 70% de este excedente al cumplimiento de fines fundacionales (126.381,22.-€) EL RESTO 30% SE DESTINARIA A INCREMENTAR LAS RESERVAS DE LA FUNDACION por importe de 54.163,38.-€.

EN CUANTO A LAS INVERSIONES PREVISTAS:

Inversiones	TOTAL
Adquisiciones de Inmovilizado (Rehab.Colegio ILT)	1.174.838,71
ADAPTAC. Local a T.I.C. Proyector-pantalla-portatil. Cámaras de vigilancia- tarjetas....	3.500,00
<b>Total inversiones</b>	<b>1.174.838,71</b>

Salamanca 19 de Enero de 2018

 **Fundación  
Inés Luna Terrero**  
Arroyo de Santo Domingo, 31, bajo  
37001 Salamanca

EL ADMINISTRADOR DELEGADO



JOSE MARIA MARTIN PEREZ  
NIF: 07831504-G