

INFORME ECONÓMICO. CUENTAS ANUALES 2017
Fundación CEI·MAR



El Mar
que nos une

ÍNDICE

1. Presentación
2. Ejecución de proyectos 2017
3. Ejecución del presupuesto
4. Balance de situación resultado económico-patrimonial
5. Situación de tesorería
6. Estado del endeudamiento
7. Información sobre estabilidad presupuestaria y sostenibilidad financiera
8. Principales conclusiones del informe de auditoría

1. PRESENTACIÓN

La Fundación **CEI·MAR**, es una entidad sin ánimo de lucro constituida con carácter indefinido mediante escritura pública de fecha 12 de diciembre de 2012 e inscrita por Orden Ministerial de fecha 19 de mayo de 2014 en el Registro de Fundaciones del Ministerio de Educación, Cultura y Deporte con el número 1.649.

Al poseer la Universidad de Cádiz, la totalidad del capital fundacional, Fundación **CEI·MAR** como ente dependiente de esta, tiene la obligación de cumplir con lo recogido en la Ley Orgánica 6/2001, de 21 de diciembre, de Universidades, modificada por la Ley Orgánica 4/2007, de 12 de abril, y el Real Decreto-ley 14/2012, de 20 de abril formulando el Estado de Liquidación de su Presupuesto correspondiente al ejercicio 2017.

Nuestros Estatutos dedican su artículo 34 a las cuentas anuales, determinado que las cuentas anuales, firmadas por el secretario con el visto bueno del presidente, se confeccionarán y aprobarán por el Patronato de la Fundación en el plazo máximo de seis meses desde el cierre del ejercicio, y se presentarán al Protectorado, para su examen y comprobación, por el Presidente o la persona conforme al acuerdo adoptado por el Patronato corresponda, dentro de los veinte días hábiles a su aprobación.

Las Cuentas Anuales de la Fundación **CEI·MAR**, se formulan de acuerdo con el marco normativo de información financiera aplicable a la Fundación, que es establecido en:

- a) Ley 50/2002, de 26 de diciembre, de Fundaciones, y la Ley 49/2002, de 23 de diciembre de régimen fiscal de las Fundaciones sin fines lucrativos y de los incentivos fiscales al mecenazgo, en el que se establecen el régimen jurídico de las fundaciones y el Reglamento de desarrollo de dicha Ley aprobado mediante el Real Decreto 1337/2005.
- b) 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 Fundaciones sin fines lucrativos, aprobado por el Real Decreto 1491/2011, de 24 de octubre.
- c) Resolución de 26 de marzo de 2013, del Instituto de Contabilidad y Auditoría de Cuentas, por el que se aprueba el Plan de Contabilidad de pequeñas y medianas Fundaciones sin fines lucrativos.
- d) Código de comercio.
- e) El resto de normativa contable española que resulte de aplicación.

Se ha establecido, que anualmente, se realizará una auditoría externa de nuestras cuentas anuales por profesionales habilitados e independientes, que se presentan al Patronato de la Fundación y que forma parte de la documentación que se acompaña para su presentación ante el Protectorado junto con las CCAA.

En cumplimiento de la modificación legislativa introducida en el artículo 81 de la Ley Orgánica de Universidades por el Real Decreto-ley 14/2012, de 20 de abril, de medidas urgentes de racionalización del gasto público en el ámbito educativo, Fundación **CEI·MAR** formula el Estado de Liquidación de su Presupuesto correspondiente al ejercicio 2017.

Con su presupuesto, la Fundación **CEI·MAR** formula el conjunto de decisiones financieras que pretende desarrollar durante el ejercicio. Con la Memoria, se rinde cuentas de su actuación, informando del grado

de cumplimiento de su presupuesto, de los resultados económicos obtenidos durante el ejercicio y de su situación patrimonial.

2. EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO

ACTIVIDADES	APROBADO	PRESUPUESTO 2017	REALIZADO 2017		DESVIACIÓN PPTO 2017 S/ REALIZADO 2017	REINTEGRO	COMPROMETIDO GASTO
			GASTO	INVERSIÓN			
Jornadas Workshops			2.978,90		-2.978,90		
Proyecto de Innovación Empresarial	127.864,19		61.703,03		-61.703,03		39.751,37
Proyecto de fortalecimiento	107.000,00		50.969,56		-50.969,56	21.841,88	
Proyecto ERASMUS KA 103 (2015)	145.450,00		55.993,11		-55.993,11	46.574,00	
Proyecto ERASMUS KA 107 (2015)	264.145,00		86.101,23		-86.101,23		
Proyecto ERASMUS KA 103 (2016)	164.885,00		33.818,24		-33.818,24		
Proyecto ERASMUS KA 107 (2016)	189.170,00		37.134,36		-37.134,36		
Proyecto ERASMUS KA 103 (2017)	100.542,00		1.316,99		-1.316,99		
Proyecto ERASMUS KA 107 (2017)	17.230,00		225,54		-225,54		
Contrato REE (2016)	2.516,80		2.074,86		-2.074,86		
Proyecto REE (2017)	446.603,62		4.831,44		-4.831,44		
Laboratorio de Investigación Marina:	0,00	8.852,00	7.143,56	0,00	1.708,44	0,00	0,00
A.) LABIMAR	0,00	0,00	0,00		0,00		
B.) Actividades divulgativas	0,00	2.852,00	1.923,90		928,10		
C.) Gastos personal Becario	0,00	6.000,00	5.219,66		780,34		
Total Actividades	1.565.406,61	8.852,00	344.290,82	0,00	-335.438,82	68.415,88	39.751,37
PERSONAL							
Gerente		53.000,00	50.212,42		2.787,58		
Técnico		37.000,00	34.337,57		2.662,43		
Otros		42.650,00	-5.368,55		48.018,55		
Total Personal	0,00	132.650,00	79.181,44	0,00	53.468,56	0,00	0,00
GASTOS GENERALES							
Alquileres		0,00	555,38		-555,38		
Mantenimiento		0,00	167,87		-167,87		
Servicios profesionales		8.800,00	9.956,72		-1.156,72		
Seguro		100,00	75,88		24,12		
Comisiones Bancarias		0,00	4,59		-4,59		
Publicidad/Representación		16.700,00	8.263,82		8.436,18		
Otros Gastos		7.600,00	2.586,23		5.013,77		
Total Gastos Generales	0,00	33.200,00	21.610,49	0,00	11.589,51	0,00	0,00
INVERSIÓN							
Equip. Proc. De informacion	0,00	0,00	0,00	1.190,58	-1.190,58		
Total Inversión	0,00	0,00	0,00	1.190,58	-1.190,58	0,00	0,00
TOTAL:	1.565.406,61	174.702,00	445.082,75	1.190,58	-271.571,33	68.415,88	39.751,37

Los ingresos obtenidos por la Fundación 447.063,00 euros se corresponden al traspaso al excedente del ejercicio de las subvenciones obtenidas y con carácter no reintegrable por importe de 444.862,72 euros, los 2.080,00 euros de Ingresos de la Actividad Mercantil y los 120,28 euros de Ingresos Financieros.

Como hecho a reseñar, la devolución de 46.574 euros correspondientes al Proyecto ERASMUS 103 Ejercicio 2015 según el informe recibido del SEPIE, no siendo afectada la partida presupuestaria de OS, al haber obtenido respuesta satisfactoria del informe presentado y la devolución de 21.841,88 euros al comunicar al Ministerio la imposibilidad de ejecución del 100% de la misma y, con fecha 20 de junio de 2017 el Ministerio de Educación, Cultura y Deporte envía un escrito solicitando el reintegro de la misma

3. BALANCE DE SITUACIÓN RESULTADO ECONÓMICO-PATRIMONIAL.

El balance de situación expresa la situación patrimonial de la Fundación CEI-MAR a 31 de diciembre de 2017.

ACTIVO		2017
A) ACTIVO NO CORRIENTE		5.378,40
III. Inmovilizado material		5.378,40
217	EQUIPOS PARA PROCESOS DE INFOR	2.298,73
219	OTRO INMOVILIZADO MATERIAL	8.463,53
281	AMORT. ACUM. INMOV. MATERIAL	-5.383,86
B) ACTIVO CORRIENTE		1.149.145,91
III. Deudores comerciales y otras ctas.a cobrar		174.537,80
470	HP, DEUDORA DIVERSOS CONCEPTOS	174.526,44
473	HP, RETENCIONES Y PAGOS CUENTA	11,36
VI. Periodificaciones a corto plazo		71,54
480	GASTOS ANTICIPADOS	71,54
VII. Efectivo otros activos líquidos equivalen		974.536,57
572	BCOS E INS.CRÉD. C/C VIS.,EURO	974.536,57
TOTAL ACTIVO (A + B)		1.154.524,31

PASIVO		2017
A) PATRIMONIO NETO		111.374,93
A-1) Fondos propios		31.571,05
I. Dotación Fundacional/Fondo social		30.000,00
1. Dotación fundacional/Fondo social		30.000,00
100	DOTACIÓN FUNDACIONAL	30.000,00
III. Excedentes de ejercicios anteriores		-409,20
120	REMANENTE	68,07
121	EXCEDENTES NEG.DE EJER.ANT.	-477,27
IV. Excedente del ejercicio		1.980,25
A-2) Subvenciones,donaciones legados recibidos		79.803,88
130	SUBVENC. OFICIALES DE CAPITAL	79.803,88
B) PASIVO NO CORRIENTE		1.032.915,70
II. Deudas a largo plazo		1.024.048,60
3. Otras deudas a largo plazo		1.024.048,60
172	DEUDAS LP TRANSF. SUBVEN.DONA.	1.024.048,60
IV. Pasivos por impuestos diferidos		8.867,10
479	PASIVOS DIFS. TEMPOR. IMPONIB.	8.867,10
C) PASIVO CORRIENTE		10.233,68
II. Deudas a corto plazo		-7,49
3. Otras deudas a corto plazo		-7,49
523	PROVEEDORES INMOVILIZADO A CP	-0,03
555	PARTIDAS PENDIENTES DE APLICAC	-7,46
IV. Beneficiarios-Acreedores		
V. Acreedores comerciales y otras ctas.a pagar		10.241,17
2. Otros acreedores		10.241,17
410	ACREEDORES POR PRESTACIONES DE	325,51
465	REMUNERACIONES PENDIENTES DE P	1.941,46
475	HP, ACREED. CONCEPTOS FISCALES	4.612,84
476	ORGANI.DE LA SS.SS.,ACREEDORES	3.361,36
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A + B + C)		1.154.524,31

4. SITUACIÓN DE TESORERÍA

A 31 de diciembre de 2017, el saldo de la Tesorería se sitúa en 974.536,57 euros. La composición de dicho saldo es la siguiente:

974.536,57 euros de los fondos líquidos existentes en las cuentas corrientes operativas.

5. ESTADO DEL ENDEUDAMIENTO

El desglose, a 31 de diciembre de 2017, del pasivo financiero a largo plazo es el siguiente:

	Deudas con entidades de crédito	Obligaciones y otros valores negociables	Derivados Otros	TOTAL
Pasivos financieros mantenidos para negociar				0,00
Pasivos financieros a coste amortizado			1.024.048,60	1.024.048,60
TOTAL	0,00	0,00	1.024.048,60	1.024.048,60

Dicho importe corresponde a las deudas a largo plazo transformables en subvenciones concedidas por entes públicos.

Año Concesión	Concepto	Organismo Concedente	Tipo	Año para el que se concede				Importe Aplicado			Importe Pendiente
				2016 y ant	2017 Conc.	2017 Devol.	Total	2016 y ant.	2017	Total	
2015	Programa Erasmus + (KA107)	Ministerio de Educación, Cultura y Deporte	Reintegrable	453.315,00	17.230,00	0,00	470.545,00	10.545,00	123.461,13	134.006,13	336.538,87
2015	Programa Erasmus + (KA103)	Ministerio de Educación, Cultura y Deporte	Reintegrable	301.692,00	100.524,00	-46.574,00	355.642,00	5.500,00	91.128,34	96.628,34	259.013,66
2015	Consol. de Proyectos de Excel. en Universidades	Ministerio de Educación, Cultura y Deporte	Reintegrable	107.000,00	0,00	-21.841,88	85.158,12	22.359,49	50.969,56	73.329,05	11.829,07
2017	PECA-UCA	Agregación CEI-MAR	Reintegrable	0,00	416.667,00	0,00	416.667,00	0,00	0,00	0,00	416.667,00
TOTAL				862.007,00	534.421,00	-68.415,88	1.328.012,12	38.404,49	265.559,03	303.963,52	1.024.048,60

El desglose de los Pasivos financieros a corto plazo por categorías es el siguiente:

Ejercicio 2017

	Deudas con entidades de crédito	Obligaciones y otros valores negociables	Derivados Otros	TOTAL
Pasivos financieros mantenidos para negociar				0,00
Pasivos financieros a coste amortizado			10.241,17	10.241,17
TOTAL	0,00	0,00	10.032,50	10.032,50

Este capítulo se compone de:

	2017	2016
Acreedores varios	325,51	-8,14
Personal (remuneraciones pendientes de pago)	1.941,46	1.700,94
Hacienda Pública acreedora	4.612,84	4.404,97
Organismo Seguridad Social acreedora	3.361,36	1.778,97
Total:	10.241,17	7.876,74

El vencimiento del importe de las deudas a cierre del ejercicio 2017

	Vencimiento en años				
	1	2	Entre 3 y hasta 5 años	Más de 5	TOTAL
Deudas con entidades de crédito					0,00
Otros pasivos financieros		1.024.048,60			1.024.048,60
Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	10.241,17				10.241,17
TOTAL	10.241,17	1.024.048,60	0,00	0,00	1.034.289,77

A la fecha de cierre del ejercicio económico, la Fundación **CEI·MAR** no le es necesario tener formalizada póliza de crédito destinada a atender posibles desfases transitorios de la tesorería.

6. INFORMACIÓN SOBRE ESTABILIDAD PRESUPUESTARIA Y SOSTENIBILIDAD FINANCIERA

El Real Decreto-ley 14/2012, de 20 de abril, de medidas urgentes de racionalización del gasto público en el ámbito educativo, modifica determinados artículos de la Ley Orgánica 6/2001, de 21 de diciembre, de Universidades, introduciendo para garantizar un mejor cumplimiento de la Ley Orgánica de Estabilidad Presupuestaria y Sostenibilidad Financiera, que las universidades harán una referencia expresa al cumplimiento del equilibrio y sostenibilidad financieros en los presupuestos y sus liquidaciones. Fundación **CEI·MAR**, como ente dependiente de la Universidad de Cádiz, se encuentra dentro del ámbito de la citada normativa.

Con este objetivo se recogen a continuación los principales datos referidos al ejercicio 2017.

Equilibrio del Presupuesto en operaciones no financieras

El presupuesto inicial para el año 2017 aprobado por la Fundación **CEI·MAR** asciende en la partida de ingresos y gastos no financieros a 174.702 €.

De acuerdo con los principios presupuestarios, en ambos casos, el importe total de las previsiones del presupuesto se presenta en equilibrio entre ingresos y gastos.

Sujeción al límite máximo de gastos

Al cierre del ejercicio económico 2017, los gastos se encuentran dentro de los límites máximos autorizados.

Capacidad / Necesidad de financiación a 31 de diciembre

A 31 de diciembre de 2017, los estados contables presentan una suficiente capacidad de financiación, existiendo igualmente una de tesorería al cierre del año por importe de 974.536,57 €.

Sujeción al límite máximo de endeudamiento

El artículo 90 del Decreto Legislativo 1/2013, de 8 de enero, por el que se aprueba el Texto Refundido de la Ley Andaluza de Universidades, establece que, para el cumplimiento del objetivo de estabilidad presupuestaria, la Consejería competente en materia de hacienda fijará un límite de endeudamiento anual para el conjunto de las Universidades públicas andaluzas. Por su parte, la Consejería competente en materia de Universidades fijará el límite de endeudamiento anual para cada una de ellas en el plazo máximo de un mes desde que se fije el límite de endeudamiento anual conjunto, previo informe del Consejo Andaluz de Universidades. Transcurrido dicho plazo sin pronunciamiento expreso, será la Consejería competente en materia de hacienda la que lo fije.

Toda vez que no consta la aprobación de un límite de endeudamiento anual, en los términos previstos en el Texto Refundido de la Ley Andaluza de Universidades, al cierre del ejercicio económico 2017, la Fundación no presenta endeudamiento, encontrándose los gastos se encuentran dentro de los límites máximos autorizados, no teniendo la Fundación ninguna operación de préstamos bancarios.

Toda vez que no consta la aprobación de un límite de endeudamiento anual, en los términos previstos en el Texto Refundido de la Ley Andaluza de Universidades, tomaremos como referencia el reflejado en las cuentas anuales a 31 de diciembre de 2017, no constando a la fecha indicada que Fundación CEI-MAR tenga pendiente préstamos y/o créditos con entidades bancarias.

Sostenibilidad financiera

Conforme al artículo 4.2 de la Ley Orgánica 2/2012, de 27 de abril, de Estabilidad Presupuestaria y Sostenibilidad Financiera, se entenderá por sostenibilidad financiera la capacidad para financiar compromisos de gasto presentes y futuros dentro de los límites de déficit, deuda pública y morosidad de deuda comercial conforme a lo establecido en esta Ley, la normativa sobre morosidad y en la normativa europea. A estos efectos, la Ley considera deuda comercial el volumen de deuda pendiente de pago a proveedores de las Administraciones Públicas.

A 31 de diciembre de 2017, tenemos un pasivo financiero a largo plazo que asciende a 1.024.048,60 € que corresponden a deudas a largo plazo transformables en subvenciones concedidas por entes públicos, conforme a la tabla siguiente:

Año Concesión	Concepto	Organismo Concedente	Tipo	Año para el que se concede				Importe Aplicado			Importe Pendiente
				2016 y ant	2017 Conc.	2017 Devol.	Total	2016 y ant.	2017	Total	
2015	Programa Erasmus + (KA107)	Ministerio de Educación, Cultura y Deporte	Reintegrable	453.315,00	17.230,00	0,00	470.545,00	10.545,00	123.461,13	134.006,13	336.538,87
2015	Programa Erasmus + (KA103)	Ministerio de Educación, Cultura y Deporte	Reintegrable	301.692,00	100.524,00	-46.574,00	355.642,00	5.500,00	91.128,34	96.628,34	259.013,66
2015	Consol. de Proyectos de Excel. en Universidades	Ministerio de Educación, Cultura y Deporte	Reintegrable	107.000,00	0,00	-21.841,88	85.158,12	22.359,49	50.969,56	73.329,05	11.829,07
2017	PECA-UCA	Agregación CEI-MAR	Reintegrable	0,00	416.667,00	0,00	416.667,00	0,00	0,00	0,00	416.667,00
TOTAL				862.007,00	534.421,00	-68.415,88	1.328.012,12	38.404,49	265.559,03	303.963,52	1.024.048,60

Con un pasivo financiero a corto plazo que asciende a 10.241,17 € que corresponde a remuneraciones pendientes de pago al personal, Hacienda Pública acreedora y Organismos de Seguridad Social acreedora.

Estas obligaciones, pasivo financiero a corto plazo, acumuladas a 31 de diciembre de 2017, quedan cubiertas con los fondos líquidos disponibles a esa fecha.

7. PRINCIPALES CONCLUSIONES DEL INFORME DE AUDITORÍA

El Informe de auditoría emitido por la firma AVANZA Auditores, S.L.P., recoge su opinión favorable con las Cuentas Anuales formuladas por la Fundación **CEI·MAR** expresando en ellas, en todos los aspectos significativos, la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera de la Fundación **CEI·MAR** a 31 de diciembre de 2017, así como de sus resultados y flujos de efectivo 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.

Cádiz, a 12 de junio de 2018

Ana Arellano López

Gerente Fundación **CEI·MAR**