INFORME DE AUDITORÍA INDEPENDIENTE DE LAS CUENTAS ANUALES CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO 2016

Al Patronato de FUNDACION BAHÍA DE CÁDIZ PARA EL DESARROLLO ECONÓMICO

C.I.F.: B 72.162.829 – Tomo 1.974 , Libro 0, Folio 182, Hoja CA-40303 , Inscripción 1 , ROAC:S2029

Informe sobre las cuentas anuales

Hemos auditado las cuentas anuales adjuntas de FUNDACION BAHÍA DE CÁDIZ PARA EL DESARROLLO ECONÓMICO, que comprenden el balance a 31 de diciembre de 2016, la cuenta de pérdidas y ganancias y la memoria correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha.

Responsabilidad de los administradores en relación con las cuentas anuales

El Director Gerente es el responsable de formular las cuentas anuales adjuntas, de forma que expresen la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de FUNDACION BAHÍA DE CÁDIZ PARA EL DESARROLLO ECONÓMICO, de conformidad con el marco normativo de información financiera aplicable a la entidad en España, que se identifica en la nota 2 de la memoria adjunta, y del control interno que consideren necesario para permitir la preparación de cuentas anuales libres de incorrección material, debida a fraude o error.

Responsabilidad del auditor

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre las cuentas anuales 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 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. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluida la valoración de los riesgos de incorrección material en las cuentas anuales, 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, 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 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 adjuntas expresan, en todos los aspectos significativos, la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera de FUNDACION BAHÍA DE CÁDIZ PARA EL DESARROLLO ECONÓMICO a 31 de diciembre de 2016, así como de sus resultados correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha de conformidad con el marco normativo de información financiera que resulta de aplicación y, en particular, con los principios y criterios contables contenidos en el mismo.

Párrafo de énfasis

Llamamos la atención sobre la nota 19 de la memoria adjunta, en la que la FUNDACION BAHÍA DE CÁDIZ PARA EL DESARROLLO ECONÓMICO incluye la información necesaria para el adecuado cumplimiento de lo establecido en el artículo 34.2 de la Ley 10/2005 de Fundaciones de la Comunidad Autónoma de Andalucía . Esta cuestión no modifica nuestra opinión.

CÁPITAL AUDITORES DE CUENTAS, S.L.

CAPITAL AUDITORES DE CUENTAS, S.L. R.O.A.C. nº S2029 CÁDIZ

Auditores

INSTITUTO DE CENSORES JURADOS DE CUENTAS DE ESPAÑA

Rafael Benavente Monforte
6 de junio de 2017

C.I.F.: B 72.162.829– Tomo 1.974 , Libro 0, Folio 182, Hoja CA-40303 , Inscripción 1 . ROAC:S2029

Fundación Bahía de Cádiz para el desarrollo económico

Cuentas Anuales Abreviadas del ejercicio 2016

Incluye Informe de Auditoría de Cuentas Anuales Abreviadas

Cuentas Anuales
Abreviadas

FUNDACIÓN BAHÍA DE CÁDIZ PARA EL DESARROLLO ECONÓMICO

CUENTA DE RESULTADOS CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO ANUAL TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

(expresado en euros)

CUENTA DE RESULTADOS	NOTAS	2016	2015
1. Ingresos de la actividad propia	14.a)	**816.477,57**	**1.330.767,74**
a) Cuotas de asociados y afiliados		70.100,00	83.396,98
c) Ingresos de promociones, patrocinadores y colaboraciones		610.406,90	961.410,50
d) Subvenciones donaciones y legados imputados al excedente del ejercicio		135.970,67	285.960,26
6. Aprovisionamientos	14.b)	**(33.952,34)**	**(110.333,66)**
7. Otros ingresos de la actividad		**2.441,12**	**951,33**
8. Gastos de personal	14.c)	**(376.757,85)**	**(461.171,38)**
a) Sueldos, salarios y asimilados		(291.381,68)	(355.673,51)
b) Cargas sociales		(85.376,17)	(105.497,87)
9. Otros gastos de la actividad	14.d)	**(98.433,04)**	**(480.751,49)**
a) Servicios exteriores		(90.350,15)	(478.955,37)
b) Tributos		(8.082,89)	(1.796,12)
d) Otros gastos de gestión corriente		0,00	0,00
10. Amortización del inmovilizado	5,6	**(230.916,77)**	**(245.980,79)**
11. Subvenciones, donaciones y legados de capital traspasados al excedente del ejercicio	16	**96.737,79**	**95.979,48**
a) Subvenciones de capital traspasadas al excedente del ejercicio		96.737,79	95.979,48
13. Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado		**0,00**	**0,00**
a) Deterioros y pérdidas		0,00	0,00
A.1) EXCEDENTE DE LA ACTIVIDAD (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13)		**175.596,48**	**129.461,23**
14. Ingresos financieros		**35.002,01**	**43.157,91**
15. Gastos financieros		**(26.453,53)**	**(43.162,27)**
16. Deterioro de instrumentos financieros		**(35.900,25)**	**0,00**
A.2) EXCEDENTE DE LAS OPERACIONES FINANCIERAS (14+15+16+17+18)		**(27.351,77)**	**(4,36)**
17. Resultado Extraordinario		**737,87**	**2.215,25**
A.3) EXCEDENTE ANTES DE IMPUESTOS (A.1+A.2)	3,10	**148.982,58**	**131.672,13**
19. Impuestos sobre beneficios		0,00	0,00
A.4) EXCEDENTE DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES CONTINUADAS (A.3 +19)		**148.982,58**	**131.672,13**
B) Operaciones interrumpidas			
20. Excedente del ejercicio procedente de operaciones interrumpidas neto de impuestos		**0,00**	**0,00**
A.4) Variación del patrimonio neto reconocida en el excedente del ejercicio (A.3. + 19)		**148.982,58**	**131.672,13**
B) Ingresos y gastos imputados directamente al Patrimonio Neto			
1. Subvenciones recibidas	17	150.262,19	54.196,72
B.1) Variación del patrimonio neto por ingresos y gastos reconocidos directamente en el patrimonio neto		**150.262,19**	**54.196,72**
C) Reclasificaciones al excedente del ejercicio			
1. Subvenciones recibidas	17	(258.807,44)	(381.939,74)
C.1) Variación del patrimonio neto por reclasificaciones al excedente del ejercicio (1+2+3+4+5)		**(258.807,44)**	**(381.939,74)**
D) Variación del patrimonio neto por ingresos y gastos imputados directamente en el patrimonio neto (B1+C1)		**(108.545,25)**	**(327.743,02)**
E) Ajustes por cambio de criterio		**0,00**	**0,00**
F) Ajustes por errores		**0,00**	**0,00**
G) Variaciones en la dotación fundacional o en el fondo social		**0,00**	**0,00**
H) Otras variaciones	17	**(325.596,62)**	**16.901,11**
I) RESULTADO TOTAL, VARIACIÓN DEL PATRIMONIO NETO EN EL EJERCICIO (A4+D+E+F+G+H)		**(285.159,29)**	**(179.169,78)**

FUNDACION BAHIA DE CADIZ
PARA EL DESARROLLO ECONÓMICO
CIF G-11423381
C/ Manantial, 13
PG Salinas de San Jose Bajo
Teléfono 956 86 06 54
11500 El Puerto de Santa María (Cádiz)

FUNDACIÓN BAHÍA DE CÁDIZ PARA EL DESARROLLO ECONÓMICO

BALANCE ABREVIADO A 31 DE DICIEMBRE DE 2016
(expresado en euros)

ACTIVO	NOTAS	2016	2015
A) ACTIVO NO CORRIENTE		**5.222.755,38**	**5.206.639,09**
I. Inmovilizado intangible.	5	0,00	0,00
III. Inmovilizado material.	6	246.090,84	271.373,79
IV. Viveros de empresa.	7	4.968.074,85	4.934.034,30
VI. Inversiones financieras a largo plazo.	8	8.589,69	1.231,00
B) ACTIVO CORRIENTE		**1.002.886,74**	**1.044.720,59**
III. Usuarios y otros deudores de la actividad propia.	9	64.134,29	40.729,18
IV. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar.	9	195.100,99	319.115,03
VII. Inversiones financieras a corto plazo.	8	583.652,93	533.761,45
VIII. Periodificaciones a corto plazo.		2.921,67	0,00
IX. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes.		157.076,86	151.114,93
TOTAL ACTIVO (A+B)		**6.225.642,12**	**6.251.359,68**

PATRIMONIO NETO Y PASIVO	NOTAS	2016	2015
A) PATRIMONIO NETO		**3.382.048,19**	**3.667.207,48**
A-1) Fondos propios	11	787.445,51	640.612,02
I. Dotación fundacional		10.457,61	10.457,61
1. Dotación fundacional.		10.457,61	10.457,61
II. Reservas.		628.005,32	498.482,28
IV. Excedente del ejercicio	3	148.982,58	131.672,13
A-3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos.	16	2.594.602,68	3.026.595,46
B) PASIVO NO CORRIENTE		**2.396.815,56**	**2.103.208,35**
II. Deudas a largo plazo.	12	2.396.815,56	2.103.208,35
1. Deudas con administraciones públicas	12	495.461,41	581.223,08
2. Acreedores por arrendamiento financiero		106.354,15	0,00
3. Deudas transformables en subvenciones	12	1.795.000,00	1.521.985,27
C) PASIVO CORRIENTE		**446.778,37**	**480.943,85**
III. Deudas a corto plazo.	12	365.554,52	402.631,60
1. Deudas con entidades de crédito.	12	20,69	1.229,23
2. Acreedores por arrendamiento financiero		18.000,00	0,00
3. Otras deudas a corto plazo.	12	347.533,83	401.402,37
VI. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar.	10	81.223,85	78.312,25
1. Proveedores.		29.337,27	16.613,19
2. Otros acreedores.		6.262,97	6.866,67
3. Otras deudas con la Administraciones Públicas.	13	45.623,61	54.832,39
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A+B+C)		**6.225.642,12**	**6.251.359,68**

FUNDACIÓN BAHÍA DE CÁDIZ
PARA EL DESARROLLO ECONÓMICO
CIF G-11423381
C/ Manantial, 13
PG Salinas de San José Bajo
Teléfono 956 86 06 54
11500 El Puerto de Santa María (Cádiz)

Memoria

FUNDACIÓN BAHÍA DE CÁDIZ PARA EL DESARROLLO ECONÓMICO
Memoria abreviada del ejercicio anual terminado
el 31 de diciembre 2016

1. Actividad

La Fundación Bahía de Cádiz para el Desarrollo Económico (en adelante CEEI Bahía de Cádiz) se constituyó en 1998 como una fundación sin ánimo de lucro que nació por iniciativa de entidades públicas y privadas, para alentar la inversión empresarial en su zona de actuación. Ofrece a sus clientes Servicios de Consultoría, destacando entre estos la Asesoría Integral de Proyectos Empresariales en Innovación Tecnológica y de Gestión y en Transferencia de Tecnología, así como la Gestión de Subvenciones y el servicio de incubación a sus clientes para el desarrollo de los servicios anteriormente comentados.

Tiene su domicilio social El Puerto de Santa María (Cádiz), Polígono Industrial Las Salinas.

2. Bases de presentación de las cuentas anuales

a) Imagen fiel

Las cuentas anuales abreviadas están formadas por el balance abreviado, la cuenta de pérdidas y ganancias abreviada y la memoria abreviada compuesta por las notas 1 a 19.

Las cuentas anuales abreviadas adjuntas se han obtenido de los registros contables de la Fundación y han sido formuladas por la Junta siguiendo los principios y criterios contables generalmente aceptados, recogidos en la legislación en vigor. Se presentan, en todos los aspectos significativos, en concordancia con lo expuesto en el Plan General de Contabilidad aprobado por el Real Decreto 1514/2007, de 16 de noviembre de 2007. En particular, las fundaciones aplican a partir del ejercicio comenzado con posterioridad al 1 de enero de 2012, el Real Decreto 1491/2011, de 24 de octubre, por el que se aprueban las normas de adaptación del Plan General de Contabilidad a las entidades sin fines lucrativos y el modelo de plan de actuación de las entidades sin fines lucrativos, según resolución de 26 de marzo de 2013, del Instituto de Contabilidad y Auditoría de Cuentas.

Las cuentas anuales abreviadas se someterán a la aprobación del Patronato de la Fundación. La Dirección de la Fundación estima que dichas cuentas anuales abreviadas serán aprobadas sin modificaciones significativas.

b) Principios contables no obligatorios aplicados

Las cuentas anuales abreviadas se han preparado de acuerdo con los principios contables obligatorios. No existe ningún principio contable que, siendo significativo su efecto, se haya dejado de aplicar.

c) Elementos recogidos en varias partidas

En la elaboración de las cuentas anuales abreviadas no se ha identificado ningún elemento que haya sido registrado en dos o más partidas del balance.

d) Clasificación de las partidas corrientes y no corrientes

Para la clasificación de las partidas corrientes se ha considerado el plazo máximo de un año a partir de la fecha de las presentes cuentas anuales abreviadas.

FUNDACION BAHIA DE CADIZ
PARA EL DESARROLLO ECONÓMICO
CIF G-11423381
C/ Manantial, 13
PG Salinas de San Jose Bajo
Teléfono 956 86 06 54
11500 El Puerto de Santa María (Cádiz)

3. Aplicación del resultado

La propuesta de distribución del resultado 2016 que el Presidente presenta al Patronato de la Fundación es el traspaso del excedente del ejercicio a reservas:

Base de reparto	Euros
Pérdidas y ganancias (beneficio)	148.982,58
Total	148.982,58
Aplicación	
A reservas	148.982,58
Total	148.982,58

El 24 de junio de 2016 el Patronato aprobó la distribución del resultado de 2015, consistente en 131.672,13 euros, traspasándolo a reservas.

4. Normas de registro y valoración

Las principales normas de registro y valoración utilizadas para la formulación de las cuentas anuales abreviadas son las siguientes:

a) Inmovilizado intangible

Como norma general, el inmovilizado intangible se registra siempre que cumpla con el criterio de identificabilidad y se valora inicialmente por su precio de adquisición o coste de producción, minorado, posteriormente, por la correspondiente amortización acumulada y, en su caso, por las pérdidas por deterioro que haya experimentado. En particular se aplican los siguientes criterios:

Aplicaciones informáticas

Bajo es te concepto se incluyen los importes satisfechos por el acceso a la propiedad o por el derecho al uso de programas informáticos.

Los programas informáticos que cumplen los criterios de reconocimiento se activan a su coste de adquisición o elaboración. Su amortización se realiza linealmente en un periodo de 3 años desde la entrada en explotación de cada aplicación.

Los costes de mantenimiento de las aplicaciones informáticas se imputan a resultados del ejercicio en que se incurren.

b) Inmovilizado material

El inmovilizado material se valora por su precio de adquisición o coste de producción y minorado por la correspondiente amortización acumulada y las pérdidas por deterioro experimentadas.

Adicionalmente, se incluyen los gastos financieros devengados durante el periodo de construcción que son directamente atribuibles a la adquisición o fabricación del activo, siempre que se requiera un periodo de tiempo superior a un año hasta que se encuentren en condiciones de uso

FUNDACIÓN BAHÍA DE CÁDIZ
PARA EL DESARROLLO ECONÓMICO
CIF G-11423381
C/ Manantial, 13
PG Salinas de San Jose Bajo
Teléfono 956 86 06 54
11500 El Puerto de Santa María (Cádiz)

Los impuestos indirectos que gravan los elementos del inmovilizado material sólo se incluyen en el precio de adquisición o coste de producción cuando no son recuperables directamente de la Hacienda Pública.

Se incluye como mayor valor del inmovilizado material la estimación inicial del valor actual de las obligaciones asumidas derivadas del desmantelamiento o retiro y otras asociadas al citado activo, tales como los costes de rehabilitación del lugar sobre el que se asienta, siempre que estas obligaciones den lugar al registro de provisiones.

Los costes de ampliación, modernización o mejoras que representan un aumento de la productividad, capacidad o eficiencia, o un alargamiento de la vida útil de los bienes, se contabilizan como un mayor coste de los mismos. Los gastos de conservación y mantenimiento se cargan a la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio en que se incurren.

Los trabajos efectuados por Sociedad para su propio inmovilizado se reflejan en base al precio de coste de las materias primas y otras materias consumibles, los costes directamente imputables a dichos bienes, así como una proporción razonable de los costes indirectos.

La Sociedad amortiza su inmovilizado material de forma lineal, distribuyendo el coste de acuerdo con la vida útil estimada de los activos, según los siguientes porcentajes anuales:

	Porcentaje aplicado
Construcciones	2,00 - 3,33%
Maquinaria	5,56 - 8,00%
Mobiliario	10,00%
Equipos para procesos de información	25,00%

c) Arrendamientos y otras operaciones de naturaleza similar

Arrendamiento operativo:

Los ingresos y gastos derivados de los acuerdos de arrendamiento operativo se contabilizan en la cuenta de pérdidas y ganancias en el ejercicio en que se devengan.

Cualquier cobro o pago que se realiza al contratar un arrendamiento operativo se trata como un cobro o pago anticipado, que se imputa a resultados a lo largo del periodo del arrendamiento, a medida que se ceden o reciben los beneficios del activo arrendado.

d) Instrumentos financieros

d.1) Activos financieros

Los activos financieros que posee la Sociedad se clasifican, a efectos de su valoración, en las siguientes categorías:

Préstamos y partidas a cobrar:

Corresponden a créditos, por operaciones comerciales o no comerciales, originados en la venta de bienes, entregas de efectivo o prestación de servicios, cuyos cobros son de cuantía determinada o determinable, y que no se negocian en un mercado activo.

FUNDACION BAHIA DE CADIZ
PARA EL DESARROLLO ECONÓMICO
CIF G-11423381
C/ Manantial, 13
PG Salinas de San Jose Bajo
Teléfono 956 86 06 54
11500 El Puerto de Santa Maria (Cádiz)

Se registran inicialmente al valor razonable de la contraprestación entregada más los costes de la transacción que sean directamente atribuibles. Se valoran posteriormente a su coste amortizado, registrando en la cuenta de resultados los intereses devengados en función de su tipo de interés efectivo.

No obstante lo anterior, los créditos por operaciones comerciales con vencimiento no superior a un año y que no tengan un tipo de interés contractual se valoran inicialmente por su valor nominal, siempre y cuando el efecto de no actualizar los flujos de efectivo no sea significativo, en cuyo caso se seguirán valorando posteriormente por dicho importe, salvo que se hubieran deteriorado.

Las correcciones valorativas por deterioro se registran en función de la diferencia entre su valor en libros y el valor actual al cierre del ejercicio de los flujos de efectivo futuros que se estima van a generar, descontados al tipo de interés efectivo calculado en el momento de su reconocimiento inicial. Estas correcciones se reconocen en la cuenta de pérdidas y ganancias.

Inversiones mantenidas hasta el vencimiento

Se incluyen en esta categoría los valores representativos de deuda, con fecha de vencimiento fijada y cobros de cuantía determinable, que se negocian en un mercado activo y sobre los que la Sociedad manifiesta su intención y capacidad para conservarlos en su poder hasta su vencimiento.

Se registran inicialmente al valor razonable de la contraprestación entregada más los costes de la transacción que sean directamente atribuibles. Estas inversiones se valoran posteriormente a su coste amortizado y los intereses devengados en el periodo se calculan aplicando el método del tipo de interés efectivo.

Las correcciones valorativas por deterioro se reconocen en la cuenta de pérdidas y ganancias, calculadas en función de la diferencia entre su valor en libros y el valor actual al cierre del ejercicio de los flujos de efectivo futuros que se estima van a generar, descontados al tipo de interés efectivo determinado en el momento de su reconocimiento inicial.

d.2) Fianzas entregadas y recibidas

La diferencia entre el valor razonable de las fianzas entregadas y recibidas y el importe desembolsado o cobrado es considerada como un pago o cobro anticipado por el arrendamiento operativo o prestación del servicio, que se imputa a la cuenta de pérdidas y ganancias durante el periodo del arrendamiento o durante el periodo en el que se preste el servicio.

Cuando se trata de fianzas a corto plazo, no se realiza el descuento de flujos de efectivo dado que su efecto no es significativo.

e) Subvenciones, donaciones y legados recibidos

Las subvenciones, donaciones y legados recibidos se registran según los siguientes criterios:

e.1) Subvenciones, donaciones y legados de capital no reintegrables

FUNDACIÓN BAHÍA DE CÁDIZ
PARA EL DESARROLLO ECONÓMICO
CIF G-11423381
C/ Manantial, 13
PG Salinas de San José Bajo
Teléfono 956 86 06 54
11500 El Puerto de Santa María (Cádiz)

Se contabilizan inicialmente como ingresos directamente imputados al patrimonio neto, reconociéndose en la cuenta de pérdidas y ganancias como ingresos sobre una base sistemática y racional de forma correlacionada con los gastos derivados de la subvención, donación o legado de acuerdo con los criterios que se describen a continuación:

- Se imputan como ingresos del ejercicio si son concedidos para asegurar una rentabilidad mínima o para compensar déficits de explotación.

- Si son destinadas a financiar déficits de explotación de ejercicios futuros se imputan como ingresos de dichos ejercicios.

- Si se conceden para financiar gastos específicos la imputación se realiza a medida que se devenguen los gastos subvencionados.

- Si son concedidos para la adquisición de activos o existencias se imputan a resultados en proporción a la amortización o, en su caso, cuando se produzca su enajenación, corrección valorativa por deterioro o baja en balance.

- Si son concedidas para cancelar deudas se imputan como ingresos del ejercicio en que se produzca dicha cancelación, salvo que se concedan en relación con una financiación específica, en cuyo caso la imputación se realiza en función del elemento subvencionado.

- Los importes monetarios recibidos sin asignación a una finalidad específica se imputan como ingresos en el ejercicio.

e.2) Subvenciones de carácter reintegrables:

Se registran como pasivos de la Sociedad hasta que adquieran la condición de no reintegrables.

Las subvenciones, donaciones y legados no reintegrables recibidos de socios o propietarios son registrados directamente en el patrimonio neto, independientemente del tipo de subvención, donación o legado de que se trate.

Las subvenciones, donaciones y legados recibidos de carácter monetario se valoran por el valor razonable del importe concedido.

Las subvenciones, donaciones y legados recibidos de carácter no monetario o en especie se valoran por el valor razonable del bien recibido, referenciados ambos valores al momento de su reconocimiento.

f) Impuesto sobre beneficios

El Título II Capítulo 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, regula el régimen fiscal en cuanto al Impuesto sobre Sociedades de las entidades sin ánimo de lucro, debiendo entenderse por tales, entre otras, las Fundaciones inscritas en el registro correspondiente que cumplan los requisitos establecidos en Ley de 50/2002, de 26 de diciembre de Fundaciones.

FUNDACION BAHIA DE CADIZ
PARA EL DESARROLLO ECONÓMICO
CIF G-11423381
C/ Manantial 13
PG Salinas de San Jose Bajo
Teléfono 956 86 05 54
11500 El Puerto de Santa María (Cádiz)

Para el cálculo del Impuesto de Sociedades se han tenido en cuenta las exenciones contempladas en los artículos 6 y 7 de la Ley 49/2002 y se ha estimado la base imponible de acuerdo con el artículo 8 sobre determinación de la base imponible.

g) Provisiones y contingencias

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.

Las cuentas anuales abreviadas 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 lo contrario, y se registran por el valor actual de la mejor estimación posible del importe necesario para cancelar o transferir a un tercero la obligación.

Los pasivos contingentes no se reconocen en las cuentas anuales abreviadas, sino que se informa sobre los mismos en la memoria.

Las provisiones se valoran en la fecha del cierre del ejercicio por el valor actual de la mejor estimación posible del importe necesario para cancelar o transferir a un tercero la obligación, registrándose los ajustes que surjan por la actualización de dichas provisiones como un gasto financiero conforme se va devengando.

Cuando se trata de provisiones con vencimiento inferior o igual a un año, y el efecto financiero no es significativo, no se lleva a cabo ningún tipo de descuento.

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.

Los ingresos se valoran por el valor razonable de la contraprestación recibida, deducidos descuentos e impuestos.

Los ingresos por prestación de servicios se reconocen considerando el grado de realización de la prestación a la fecha de balance, siempre y cuando el resultado de la transacción pueda ser estimado con fiabilidad.

5. Inmovilizado intangible

Los saldos y variaciones durante los ejercicios 2016 y 2015, de los valores brutos, de la amortización acumulada son:

FUNDACIÓN BAHÍA DE CÁDIZ
PARA EL DESARROLLO ECONÓMICO
C/F G-11423381
C/ Manantial, 13
PG Salinas de San Jose Bajo
Teléfono 956 86 06 54
11500 El Puerto de Santa María (Cádiz)

	Aplicaciones informáticas
Valores brutos	
Saldo al 31.12.14	37.915,24
Entradas	-
Salidas, bajas o reducciones	-
Saldo al 31.12.15	37.915,24
Entradas	-
Salidas, bajas o reducciones	33.240,49
Saldo al 31.12.16	4.674,75
Amortización acumulada	
Saldo al 31.12.14	(36.975,26)
Dotación a la amortización	(939,99)
Saldo al 31.12.15	(37.915,24)
Dotación a la amortización	-
Salidas, bajas o reducciones	33.240,49
Saldo al 31.12.16	(4.674,75)
Valor Neto Contable al 31.12.15	0,00
Valor Neto Contable al 31.12.16	0,00

El valor bruto de los elementos en uso que se encuentran totalmente amortizados es el siguiente:

Cuenta	Saldo al 31.12.16	Saldo al 31.12.15
Aplicaciones informáticas	4.674,75	37.915,24
	4.674,75	37.915,24

6. Inmovilizaciones materiales

Los saldos y variaciones durante los ejercicios 2016 y 2015, de los valores brutos, de la amortización acumulada son:

	Instalaciones técnicas y maquinaria	Otras instalaciones, utillaje y mobiliario	Total
Valores brutos			
Saldo al 31.12.14	117.070,45	719.538,33	836.608,78
Entradas	4.511,00	5.149,72	9.660,72
Retiros	-	-	-
Saldo al 31.12.15	121.581,45	724.688,05	846.269,50
Entradas	264,46	24.829,91	25.094,37
Retiros	-	(216.129,33)	(216.129,33)
Saldo al 31.12.16	121.845,91	533.388,63	655.234,54

FUNDACION BAHIA DE CADIZ
PARA EL DESARROLLO ECONÓMICO
CIF G-11423381
C/ Manantial, 13
PG Salinas de San Jose Bajo
Teléfono 956 86 06 54
11500 El Puerto de Santa Maria (Cádiz)

Amortización acumulada			
Saldo al 31.12.14	(32.096,46)	(478.564,63)	(510.661,09)
Dotación a la amortización	(8.907,39)	(55.327,23)	(64.234,62)
Saldo al 31.12.15	(41.003,85)	(533.891,86)	(574.895,71)
Dotación a la amortización	(9.114,84)	(40.470,17)	(49.585,01)
Salidas, bajas o reducciones	-	215.337,02	215.337,02
Saldo al 31.12.16	(50.118,69)	(359.025,01)	(409.143,70)
Valor Neto Contable al 31.12.15	80.577,60	190.796,19	271.373,79
Valor Neto Contable al 31.12.16	71.727,22	174.363,62	246.090,84

El valor bruto de los elementos en uso que se encuentran totalmente amortizados es el siguiente:

Cuenta	Saldo al 31.12.16	Saldo al 31.12.15
Maquinaria	639,99	600,00
Otras instalaciones	34.226,72	34.226,72
Equipos informáticos	93.535,38	301.605,08
Mobiliario	12.685,19	12.519,29
	141.087,28	348.951,09

La política de la Sociedad es formalizar pólizas de seguros para cubrir los posibles riesgos a que están sujetos los diversos elementos de su inmovilizado material. Al cierre de los ejercicios 2016 y 2015 no existía déficit de cobertura alguno relacionado con dichos riesgos.

7. Viveros de empresa

Los saldos y variaciones durante los ejercicios 2016 y 2015, de los valores brutos, de la amortización acumulada son:

	Terrenos	Construcciones	Total
Valores brutos			
Saldo al 31.12.14	71.052,15	5.699.327,36	5.770.379,51
Entradas	63.900,15	97.508,69	161.408,84
Salidas, bajas o reducciones	-	(63.900,15)	(63.900,15)
Saldo al 31.12.15	134.952,30	5.732.935,90	5.867.888,20
Entradas	-	215.372,31	215.372,31
Saldo al 31.12.16	134.952,30	5.948.308,21	6.083.260,51
Amortización acumulada			
Saldo al 31.12.14	-	(753.047,72)	(753.047,72)
Dotación a la amortización	-	(180.806,18)	(180.806,18)
Saldo al 31.12.15	-	(933.853,90)	(933.853,90)
Dotación a la amortización	-	(181.331,76)	(181.331,76)
Saldo al 31.12.16	-	(1.115.185,66)	(1.115.185,66)
Valor Neto Contable al 31.12.15	134.952,30	4.799.082,00	4.934.034,30
Valor Neto Contable al 31.12.16	134.952,30	4.833.122,55	4.968.074,85

FUNDACION BAHIA DE CADIZ
PARA EL DESARROLLO ECONÓMICO
CIF G-11423381
C/ Manantial, 13
PG Salinas de San Jose Bajo
Teléfono 956 86 06 54
11500 El Puerto de Santa María (Cádiz)

En el ejercicio 2015 se comenzó a activar la inversión del Vivero de Empresas de Rota, en 2016 se terminó la construcción y se puso en funcionamiento.

8. Inversiones financieras a largo y a corto plazo

La Sociedad clasifica sus inversiones financieras a largo plazo en base a las siguientes categorías:

	Inversiones financieras a L/P	
	Instrumentos de patrimonio	
	31.12.16	31.12.15
Fundación R.E.T.A.	1.000,00	1.000,00
Fianzas Constituidas	7.589,69	231,00
Total	8.589,69	1.231,00

Dentro del activo no corriente, concretamente en el epígrafe de "Inversiones financieras a largo plazo" queda registrado la aportación inicial realizada a la Sociedad "Red de Espacios Tecnológicos de Andalucía, RETA" para la constitución de la Fundación. El porcentaje de participación en esta sociedad es del 3% y asciende a la cantidad de 1.000 euros para los ejercicios terminados 2016 y 2015.

	Inversiones financieras a C/P	
	Créditos, derivados y otros	
Categorías:	31.12.16	31.12.15
Fianzas y depósitos constituidos	13.652,93	13.761,45
Imposiciones a corto plazo (*)	570.000,00	520.000,00
	583.652,93	533.761,45

(*)En este epígrafe quedan registradas las inversiones a plazo fijo con vencimiento en el ejercicio 2017 formalizadas con varias entidades bancarias durante el año 2016.

Dichas inversiones devengan unos intereses financieros entre el 0,15% y 2,25% anuales que han arrojado unos ingresos financieros de 8 miles y 1 miles de euros en los ejercicios 2016 y 2015 respectivamente.

9. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar

El detalle del epígrafe del balance de "Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar" es el siguiente:

Concepto	31.12.16	31.12.15
Clientes por ventas y prestaciones de servicios	46.512,58	6.882,98
Patronos *	17.621,71	33.846,20
Otros créditos con las Administraciones Públicas (nota 13)	195.100,99	317.240,27
Otros deudores	-	1.874,76
Total	259.235,28	359.844,21

FUNDACION BAHIA DE CADIZ
PARA EL DESARROLLO ECONÓMICO
CIF G-11423381
C/ Manantial, 13
PG Salinas de San Jose Bajo
Teléfono 956 86 06 54
11500 El Puerto de Santa María (Cádiz)

* El listado de los Patronos de la Fundación son los siguientes:

Patronos
Excmo. Ayto. de Cádiz (I.F.E.F.)
Excmo. Ayto. de Chiclana
Excmo. Ayto. de El Pto. Sta. Mª
Excmo. Ayto. de San Fernando (I.M.P.I.)
Excmo. Ayto de Rota
Excmo. Puerto Real (I.M.P.R.O.)
Excmo. Jerez (I.P.D.C.)
Cámara de Comercio, Industria y Navegación de Cádiz
Mancomunidad de Municipios de la Bahía de Cádiz
Agencia de Innovación y Desarrollo de Andalucía
Unicaja
Excma. Diputación Provincial de Cádiz
Consorcio Zona franca
Dragados Off-Shore
Universidad de Cádiz
Confederación Empresarial Provincia Cádiz (C.E.C.)
Impulsa El Puerto
Consorcio de Transportes

Los saldos de clientes y Patronos al cierre de los ejercicios 2016 y 2015 son los siguientes:

Concepto	31.12.16	31.12.15
Clientes por prestación de servicios	93.590,66	58.638,42
Deterioro de valor de créditos por oper. comerciales clientes	(47.078,08)	(51.755,44)
Total	46.512,58	6.882,98
Fundadores por desembolsos exigidos *	202.191,85	320.465,97
Deterioro de valor de créditos por operaciones comerciales Patronos	(184.570,14)	(286.619,77)
Total	17.621,71	33.846,20

Las variaciones derivadas de las pérdidas por deterioro registradas en este epígrafe han sido las siguientes:

	2016		
	Deterioros acumulados al inicio del ejercicio	Variación de provisión y ajustes	Deterioros acumulados al final del ejercicio
Provisiones de clientes (nota 14.e)	(51.755,44)	4.677,36	(47.078,08)
Provisiones de Patronos (nota 14.e)	(286.619,77)	102.049,63	(184.570,14
Total	(338.375,21)	106.726,99	(231.648,22)

FUNDACION BAHIA DE CADIZ
PARA EL DESARROLLO ECONÓMICO
C.I.F.G-11423381
C/ Manantial, 13
PG Salinas de San Jose Bajo
Teléfono 956 86 05 54
11500 El Puerto de Santa María (Cádiz)

	2015		
	Deterioros acumulados al inicio del ejercicio	Variación de provisión y ajustes	Deterioros acumulados al final del ejercicio
Provisiones de clientes (nota 14.e)	(22.599,25)	(29.156,19)	(51.755,44)
Provisiones de Patronos (nota 14.e)	(331.489,38)	44.869,61	(286.619,77)
Total	(354.088,63)	15.713,42	(338.375,21)

(*) Bajo el epígrafe de Fundadores por desembolsos exigidos queda registrada la deuda pendiente de cobro de los Patronos. El detalle de los movimientos de esta partida durante los ejercicios 2016 y 2015 es el que se muestra:

Ejercicio 2016

Concepto	Saldo al 31.12.2015	Aportación Comprometida 2016	Aportación Realizada 2016	Aportación de ejercicios Anteriores	Facturación servicios Patronos	Cobros servicios Patronos	Saldo al 31.12.16
Fundadores	320.465,97	70.100,00	(32.000,00)	(135.683,12)	42.140,15	(62.831,15)	202.191,85

Ejercicio 2015

Concepto	Saldo al 31.12.2014	Aportación Comprometida 2015	Aportación Realizada 2015	Aportación de ejercicios Anteriores	Facturación servicios Patronos	Cobros servicios Patronos	Saldo al 31.12.15
Fundadores	364.608,04	83.396,98	(48.458,93)	(49.272,27)	126.180,12	(155.987,97)	320.465,97

10. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar

El detalle del epígrafe del balance de "Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar" es:

Concepto	31.12.16	31.12.15
Proveedores	29.337,27	16.613,19
Acreedores varios	6.262,97	6.866,67
Otras deudas con las Adm. Públicas (Nota 13)	45.623,61	54.832,39
	81.223,85	78.312,25

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 los ejercicios 2015 y 2016:

	Días	
	2016	2015
Periodo medio de pago a proveedores	45	45
Ratio de operaciones pagadas	45	45
Ratio de operaciones pendientes de pago	45	45

FUNDACIÓN BAHIA DE CADIZ PARA EL DESARROLLO ECONÓMICO
CIF G-11423381
C/ Manantial, 13
PG Salinas de San Jose Bajo
Teléfono 956 86 06 54
11500 El Puerto de Santa María (Cádiz)

11. Patrimonio y Fondos propios

Los saldos y variaciones de los ejercicios 2016 y 2015 en las cuentas de fondos propios, expresados en euros, son:

	Ejercicio 2016			
Concepto	Dotación fundacional	Reservas	Excedente del ejercicio	Total fondos propios
Saldo al 31.12.15	10.457,61	498.482,28	131.672,13	640.612,02
Distribución del resultado 2015	-	131.672,13	(131.672,13)	-
Otras variaciones	-	(2.149,09)	-	(2.149,09)
Excedente del ejercicio 2016	-	-	148.982,58	148.982,58
Saldo al 31.12.16	10.457,61	628.005,32	148.982,58	787.445,51

	Ejercicio 2015			
Concepto	Dotación fundacional	Reservas	Excedente del ejercicio	Total fondos propios
Saldo al 31.12.14	10.457,61	437.988,45	43.592,72	492.038,78
Distribución del resultado 2014	-	43.592,72	(43.592,72)	-
Otras variaciones	-	16.901,11	-	16.901,11
Excedente del ejercicio 2015	-	-	131.672,13	131.672,13
Saldo al 31.12.15	10.457,61	498.482,28	131.672,13	640.612,02

Las reservas voluntarias son de libre disposición.

12. Deudas a largo plazo y a corto plazo

Las deudas a largo y corto plazo, se clasifican en base a las siguientes categorías:

	Deudas a largo plazo					
	Administraciones Públicas		Otros pasivos financieros		Total	
	31.12.16	31.12.15	31.12.16	31.12.15	31.12.16	31.12.15
Categorías:						
Préstamos Administración Pública	495.461,41	581.223,08	-	-	495.461,41	581.223,08
Acreedores arrendamiento financiero	-	-	106.354,15	-	106.354,15	-
Deudas transformables en subvenciones	-	-	1.795.000,00	1.521.985,27	1.795.000,00	1.521.985,27
	495.461,41	581.223,08	1.901.354,15	1.521.985,27	2.396.815,56	2.103.208,35

	Deudas corto plazo					
	Administr. Públicas		Derivados y otros		Total	
	31.12.16	31.12.15	31.12.16	31.12.15	31.12.16	31.12.15
Categorías:						
Deudas con entidades de crédito	-	-	20,69	1.229,23	20,69	1.229,23
Acreedores arrendamiento financiero	-	-	18.000,00	-	18.000,00	-
Préstamos Administración Pública	91.239,23	132.525,43	49.079,21	49.079,21	140.318,44	181.604,64
Otras deudas	-	-	207.215,39	219.797,73	207.215,39	219.797,73
	91.239,23	132.525,43	274.315,29	270.106,96	365.554,52	402.631,60

Las deudas a largo plazo se corresponden en su práctica totalidad a dos préstamos otorgados en el ejercicio 2010 y otro en el ejercicio 2008 por el Ministerio de Educación y Ciencia para la construcción de los viveros de empresas.

FUNDACION BAHIA DE CADIZ
PARA EL DESARROLLO ECONÓMICO
CIF G11423381
C/ Manantial, 13
PG Salinas de San Jose Bajo
Teléfono 956 86 06 54
11500 El Puerto de Santa María (Cádiz)

Dichos préstamos a interés cero comienzan a amortizarse en el ejercicio 2013 y 2011 y con un vencimiento para el año 2024 y 2023 respectivamente.

Se prevé que con los servicios de incubación de los dos viveros de empresas la Fundación obtendrá los flujos de efectivo necesarios para hacer frente a los préstamos que se han obtenido como parte de la financiación recibida para su construcción.

Así mismo, a fecha de formulación de las presentes cuentas anuales, ambos viveros cuentan con un nivel de ocupación de ocupación del 90,68% en 2016 y del 95,00% en 2015. Estos contratos de servicios de incubación se formalizan por un periodo de 3 años, prorrogables hasta cinco.

El detalle por vencimientos de los diferentes pasivos financieros a largo plazo, con vencimiento determinado o determinable, al cierre del ejercicio 2016 es el siguiente:

Deudas:	2018	2019	2020	Resto	Total
Préstamos Administración Pública	91.239,23	91.239,23	91.239,23	327.877,56	601.595,25

El detalle por vencimientos de los diferentes pasivos financieros a largo plazo, con vencimiento determinado o determinable, al cierre del ejercicio 2015 es el siguiente:

Deudas:	2017	2018	2019	Resto	Total
Préstamos Administración Pública	132.525,43	132.525,43	132.525,43	644.710,73	1.042.287,02

Existen pasivos financieros a largo plazo (Deudas Transformables en Subvenciones) por 1.795.000,00 euros sin vencimiento que no se han incluido en el cuadro anterior de detalle de la deuda a largo plazo.

Dichas deudas se corresponden con dos anticipos de carácter no reembolsables en principio, aunque la entidad otorgante no lo ha confirmado firmemente a fecha de formulación de las presentes cuentas anuales, por lo que, por prudencia, se han registrado como Deudas transformables en subvenciones.

13. Situación Fiscal

De acuerdo con la Ley 49/2002 de 23 de diciembre, de régimen fiscal de las entidades sin fines lucrativos y de los incentivos fiscales al mecenazgo y su desarrollo normativo Real Decreto 1270/2003, de 10 de octubre, Reglamento para la aplicación del régimen fiscal de las entidades sin fines lucrativos y de los incentivos fiscales al mecenazgo, en la base imponible del Impuesto sobre Sociedades sólo se incluirán las rentas derivadas de las explotaciones económicas no exentas, considerándose rentas exentas las establecidas en el artículo 6 de la citada Ley.

Según establece la legislación vigente, los impuestos no pueden considerarse definitivamente liquidados hasta que las declaraciones presentadas hayan sido inspeccionadas por las autoridades fiscales o haya transcurrido el plazo de prescripción de cuatro años.

Al cierre del ejercicio 2016 la Sociedad tiene abiertos a inspección los ejercicios 2012 y siguientes del Impuesto sobre Sociedades y los ejercicios 2013 y siguientes para los demás impuestos que le son de aplicación.

Los Administradores de la Sociedad consideran que se han practicado adecuadamente las liquidaciones de los mencionados impuestos, por lo que, aún en caso de que surgieran

FUNDACION BAHIA DE CADIZ
PARA EL DESARROLLO ECONÓMICO
CIF G-11423381
C/ Manantial, 13
PG Salinas de San Jose Bajo
Teléfono 956 86 06 54
11500 El Puerto de Santa María (Cádiz)

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.

El detalle de las cuentas relacionadas con Administraciones Públicas en los ejercicios 2016 y 2015 es el siguiente:

2016

Cuenta	Saldos deudores	Saldos acreedores
Impuesto sobre el valor añadido	57,92	19.808,43
Hacienda pública, subvenciones	195.043,07	-
Impuesto sobre la renta de las personas fisicas	-	14.912,33
Organismos de la Seguridad Social	-	10.902,85
Total	195.100,99	45.623,61

2015

Cuenta	Saldos deudores	Saldos acreedores
Impuesto sobre el valor añadido	57,92	28.013,16
Hacienda pública, subvenciones	317.182,35	-
Impuesto sobre la renta de las personas fisicas	-	13.880,63
Organismos de la Seguridad Social	-	12.938,60
Total	317.240,27	54.832,39

A 31 de diciembre de 2013 la Fundación había contabilizado como "Subvenciones a reintegrar" un total de 412.862,00 euros. Este importe fue entregado por el Ministerio de Educación y Ciencia para la construcción del segundo Vivero Empresarial y el coste final de la citada construcción resultó inferior al presupuestado. Del total a devolver, 139.847,27 euros fueron entregados en concepto de préstamo y 273.014,73 euros en concepto de Anticipo reembolsable.

Con fecha 12/03/2014 la Fundación reembolsó este importe al Ministerio de Educación y Ciencia.

Tras escrito de fecha 14/03/2014 en el que se solicita que la aplicación de la de la devolución se realizase íntegramente a amortización anticipada de préstamo, el ministerio contesto positivamente y mandó un escrito con fecha 30/03/2016 en el que se aplicaba la totalidad de la devolución a amortización anticipada del préstamo. Ello ha dado lugar al ajuste del cuadro de Amortización del préstamo del ministerio y el anticipo reembolsable.

Finalmente, las variaciones cuantitativas han sido las siguientes:

- Aumento de 273.014,73 euros de la cuenta "172, Anticipo reembolsable".
- Disminución de 61.907,62 euros de la cuenta "170, Préstamo del Ministerio".
- Disminución de 211.107,11 euros de la cuenta "130, Intereses subvención préstamo Ministerio".

FUNDACIÓN BAHÍA DE CÁDIZ
PARA EL DESARROLLO ECONÓMICO
CIF G-11423361
C/ Manantial, 13
PG Salinas de San Jose Bajo
Teléfono 956 86 06 54
11500 El Puerto de Santa María (Cádiz)

14. Ingresos y gastos

a) Ingresos

	2016	2015
Cuotas de usuarios y afilados (Nota 9)	70.100,00	83.396,98
Ingresos de promociones, patrocinadores y colaboraciones (*)	610.406,90	961.410,50
Subvenciones de capital y otras afectas a la actividad traspasadas al resultado	135.970,67	285.960,26
	816.477,57	1.330.767,74

(*) En esta rúbrica quedan registrados fundamentalmente ingresos de asesoramiento, formación y Servicios de incubación.

b) Aprovisionamientos

Su desglose es el siguiente:

	2016	2015
Compras otros aprovisionamientos	3.132,61	7.982,27
Trabajos realizados por otras empresas (*)	30.819,73	102.351,39
Total	33.952,34	110.333,66

Todas las compras son nacionales.

(*) Corresponde principalmente a servicios de asesores externos a los que se acude para desarrollo de proyectos y servicios de formación.

c) Gastos del personal

	2016	2015
Sueldos, salarios y asimilados	291.381,68	355.673,51
Otras cargas sociales	85.376,17	105.497,87
	376.757,85	461.171,38

d) Otros gastos de explotación

Su desglose es el siguiente:

	2016	2015
Arrendamientos y cánones	41.156,88	31.574,69
Reparación y conservación	43.750,71	22.014,02
Servicios profesionales independientes	34.222,33	67.975,76
Transportes	11.755,81	18.028,28
Primas de seguros	4.781,18	5.559,70
Servicios bancarios y similares	914,13	772,08
Publicidad	32.247,81	80.328,57
Suministros	77.806,59	66.453,03
Otros servicios	5.457,89	8.554,20
Tributos	8.082,89	1.796,12
Ajustes negativos en la imposición indirecta	3.377,32	1.697,07
Pérdidas, deterioro y variación de provisiones	(165.120,50)	175.997,97

FUNDACION BAHIA DE CADIZ PARA EL DESARROLLO ECONÓMICO
CIF G-11423381
C/ Manantial, 13
PG Salinas de San Jose Bajo
Teléfono 956 86 06 54
11500 El Puerto de Santa María (Cádiz)

98.433,04	480.751,49

15. Información sobre medio ambiente

La Fundación no posee activos significativos incluidos en el inmovilizado material destinados a la minimización del impacto medioambiental y a la protección y mejora del medio ambiente ni ha recibido subvenciones ni incurrido en gastos durante el ejercicio 2016 y 2015 cuyo fin sea la protección y mejora del medio ambiente. Asimismo, la Fundación no ha dotado provisiones para cubrir riesgos y gastos por actuaciones medioambientales, al estimar que no existen contingencias relacionadas con la protección y mejora del medioambiente.

16. Subvenciones, donaciones y legados

Los saldos y variaciones habidas en las partidas que componen las subvenciones, donaciones y legados recibidos son los siguientes:

Subvenciones de Capital

Ejercicio 2016

Entidad otorgante	Objeto	Saldo inicial	Imputación a rdo. financiero (*)	Imputación a resultados	Ajustes	Saldo final
Ministerio de Industria, Turismo y Comercio.	Viveros I y II	2.709.203,11	(26.098,98)	(96.737,79)	(211.107,13)	2.375.259,21
Total		2.709.203,11	(26.098,98)	(96.737,79)	(211.107,13)	2.375.259,21

Ejercicio 2015

Entidad otorgante	Objeto	Saldo inicial	Imputación a resultado financiero (*)	Imputación a resultados	Saldo final
Ministerio de Industria, Turismo y Comercio.	Viveros I y II	2.847.547,30	(42.364,71)	(95.979,48)	2.709.203,11
Total		2.847.547,30	(42.364,71)	(95.979,48)	2.709.203,11

Subvenciones de Proyectos

2016

Entidad otorgante	Origen	Saldo inicial	Altas/ Bajas	Imputación Resultados	Saldo final
Ministerio de Industria, Turismo y Comercio.	Adm. Estatal	29.654,06	-	(10.935,88)	18.718,18
ANCES	Adm. Estatal	-	120.149,19	(120.149,19)	-
J.A.Consejería de Innov, Ciencia y Empresa.	Adm. Local	117.226,00	(112.340,40)	(4.885,60)	-
Secretariado Transnacional Conjunto del programa Espacio Atlantico	Adm. Comunitaria	170.512,29	30.113,00	-	200.625,29
Total		317.392,35	37.921,79	(135.970,67)	219.343,47

2015

Entidad otorgante	Origen	Saldo inicial	Altas/ Bajas	Imputación Resultados	Saldo final
Ministerio de Industria, Turismo y Comercio.	Adm. Estatal	136.351,18	(106.697,12)	-	29.654,06
ANCES	Adm. Estatal	-	34.960,80	(34.960,80)	-
J.A.Consejería de Innov, Ciencia y Empresa.	Adm. Local	164.255,45	168.297,75	(215.327,20)	117.226,00
Secretariado Transnacional Conjunto del programa Espacio Atlantico	Adm. Comunitaria	206.184,55	-	(35.672,26)	170.512,29

FUNDACION BAHIA DE CADIZ
PARA EL DESARROLLO ECONÓMICO
CIF G-[illegible]3381
C/ Manantial, 13
PG Salinas de San Jose Bajo
Teléfono 956 86 06 54
11500 El Puerto de Santa María (Cádiz)

Total	506.791,18	96.561,43	285.960,26	317.392,35

El saldo al cierre de los ejercicios 2016 y 2015 de subvenciones de capital asciende a:

Entidad otorgante	2016	2015
Subvención VIVERO I	1.361.537,95	1.428.538,01
Subvención VIVERO II	523.556,50	545.019,73
Subvención Préstamos tipo 0% interés VIVERO I y II	106.133,84	343.339,95
Subvención Viveros Cádiz	384.030,92	392.305,42
Total	2.375.259,21	2.709.203,11

Por tanto, el saldo al cierre de los ejercicios 2016 y 2015 de subvenciones asciende a:

Entidad otorgante	2016	2015
Subvenciones de activo fijo	2.375.259,21	2.709.203,11
Subvenciones de proyectos (Nota 12)	219.343,47	317.392,35
Total	2.594.602,68	3.026.595,46

El importe pendiente de cobro al 31 de diciembre del ejercicio 2016 por subvenciones asciende a la cantidad de 195.043,07 euros.

17. Detalle de cambios en el Patrimonio neto

Los cambios en el patrimonio neto tienen el siguiente detalle:

Descripción	Nota	Importe
Ingresos y gastos imputados directamente al Patrimonio Neto		
Subvenciones de Proyectos		
Ances	16	120.149,19
Espacio Atlántico	16	30.113,00
Total		150.262,19
Reclasificaciones al excedente del ejercicio		
Subvenciones de Proyectos	16	(135.970,67)
Subvenciones de Capital		
Imputaciones a Resultados Financieros	16	(26.098,98)
Imputaciones a Resultados	16	(96.737,79)
Total		(258.807,44)
Otras variaciones		
Ajustes en Reservas de ejercicios anteriores	11	(2.149,09)
Devolución préstamo ministerio	16	(211.107,13)
Devolución Subvención proyectos	16	(112.340,40)
Total		(325.596,62)

FUNDACION BAHIA DE CADIZ
PARA EL DESARROLLO ECONÓMICO
CIF G-11423381
C/ Manantial, 13
PG Salinas de San Jose Bajo
Teléfono 956 86 06 54
11500 El Puerto de Santa María (Cádiz)

18. Otra información

Los miembros del Patronato no perciben retribución alguna. No existen anticipos o créditos concedidos a los miembros del Patronato vigentes al 31 de diciembre de 2016 y 2015, ni obligaciones en materia de pensiones ni seguros de vida.

El número medio de personas empleadas durante los ejercicios 2016 y 2015 es el siguiente:

Categoría profesional	2016	2015
Personal titulado licenciado	6	8
Personal titulado diplomado	1	2
Oficial de primera, delineante, operador de ordenador	1	1
Auxiliar Administrativo clase A	1	1
Conserje	1	1
	10	13

El número de personas empleadas a 31 de diciembre de 2016 y 2015 distribuido por categorías profesionales y sexo, es el siguiente:

Categoría profesional	A 31.12.16		A 31.12.15	
	Hombres	Mujeres	Hombres	Mujeres
Personal titulado licenciado	3	3	3	5
Personal titulado diplomado	-	1	-	2
Oficial de primera, delineante, operador de ordenador	-	1	-	1
Auxiliar Administrativo	-	1	-	1
Conserje	1	-	1	-
	4	6	4	9

Los honorarios devengados por los auditores de la Sociedad ascienden a 4.000 euros en 2016 y a 4.000 euros en 2015.

19. Actividad de la entidad. Aplicación de elementos patrimoniales a fines propios. Gastos de administración

19.1 Actividad de la entidad.

La actividad de la entidad es el fomento a la creación y consolidación de empresas y promoción del empleo de la provincia de Cádiz

I. Actividades realizadas

Actividad 1

A) Identificación.

Denominación de la Actividad	Fomento a la creación y consolidación de empresas y promoción del empleo.
Tipo de Actividad	Servicios de apoyo a la creación y consolidación de empresas.
Identificación de la Actividad por sectores	Todos los sectores de actividad económica con especial incidencia en actividades que tengan un componente de innovación.
Lugar de desarrollo de la actividad	El Puerto de Santa María (Cádiz) , con ámbito de actuación comarca de la Bahía de Cádiz.

FUNDACION BAHIA DE CADIZ
PARA EL DESARROLLO ECONÓMICO
CIF G-11423361
C/ Manantial, 13
PG Salinas de San Jose Bajo
Teléfono 956 86 06 54
11500 El Puerto de Santa María (Cádiz)

Descripción detallada de la actividad realizada.

La descripción detallada de la actividad desarrollada durante el año 2016, se incluye en el Informe Previo a la Reunión de Patronato y Junta General de Fundadores celebrada el día 16 de diciembre de 2016.

B) Recursos Humanos empleados en la actividad.

Tipo	Número		Nº horas/año	
	Previsto	Realizado	Previsto	Realizado
Personal asalariado	-	11	-	18.300
Personal con contrato de servicios	-	-	-	-
Personal voluntario	-	-	-	-

C) Beneficiarios o usuarios de la actividad

Tipo	Número	
	Previsto	Realizado
Emprendedores	40	169
Empresas	-	214

D) Recursos económicos empleados en la actividad.

Gastos/Inversiones	Número	
	Previsto	Realizado
Aprovisionamientos	19.766,00	33.952,34
Gastos de personal	443.945,74	376.757,85
Otros gastos de la actividad	198.270,72	98.433,04
Amortización del Inmovilizado	243.677,20	230.916,77
Deterioro y resultado por enajenación de inmovilizado	-	
Gastos Financieros	644,80	26.453,53
Variaciones de valor razonable en instrumentos financieros	-	-
Diferencias de cambio	-	-
Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros		35.900,25
Impuesto sobre beneficios	-	-
Subtotal gastos	906.304,46	802.413,78
Adquisiciones de Inmovilizado (excepto Bienes Patrimonio Histórico	-	123.493,83
Adquisiciones Bienes Patrimonio Histórico	-	0
Cancelacuón deuda no comercial	-	91.239,23
Subtotal recursos	-	214.733,06
TOTAL	906.304,46	1.017.146,84

FUNDACION BAHIA DE CADIZ
PARA EL DESARROLLO ECONÓMICO
CIF G-11423381
C/ Manantial, 13
PG Salinas de San Jose Bajo
Teléfono 956 86 06 54
11500 El Puerto de Santa María (Cádiz)

E) Objetivos e indicadores de la actividad.

Objetivo	Indicador	Cuantificación	
		Previsto	Realizado
Promoción y Apoyo de Emprendedores con el fin último de que se conviertan en empresas, especialmente a aquellos que tienen un proyecto	Número de Emprendedores atendidos.	40	169
	Número de Servicios realizados a Emprendedores	30	169
	Grado de Ocupación del Vivero CEEI Bahía de Cádiz	85%	91%
Consolidación y crecimiento de empresas, principalmente innovadoras.	Número de Servicios realizados.	10	48
	Número de Alumnos de las Actividades Formativas	100	952
	Número de Actividades Formativas Realizadas	15	45
	Número de Horas de Formación	60	361
Desarrollo de Actuaciones Institucionales	Servicios a Instituciones realizados	6	7
Comunicación	Número de Apariciones en Medios de Comunicación	50	33
	Número de Visitas de la Página Web.	12500	12227
	Número de Seguidores y Fans en Redes Sociales	1800	2687

II. Recursos Económico totales empleados por la entidad.

GASTOS /INVERSIONES	Actividad	Total Actividades	No imputados a las actividades	TOTAL
Aprovisionamientos	**33.952,34**	**33.952,34**	**-**	**33.952,34**
Gastos de personal	**376.757,85**	**376.757,85**	**-**	**376.757,85**
Otros gastos de la actividad	**98.433,04**	**98.433,04**	**-**	**98.433,04**
Amortización del Inmovilizado	**230.916,77**	**230.916,77**	**-**	**230.916,77**
Deterioro y resultado por enajen			-	
Gastos Financieros	**26.453,53**	**26.453,53**	**-**	**26.453,53**
Variaciones de valor razonable e	**-**	**-**	**-**	**-**
Diferencias de cambio	**-**	**-**	**-**	**-**
Deterioro y resultado por enajen	**35.900,25**	**35.900,25**	**-**	**35.900,25**
Impuesto sobre beneficios	**-**	**-**	**-**	**-**
Subtotal gastos	802.413,78	802.413,78	0,00	802.413,78
Adquisiciones de Inmovilizado (	123.493,83	**123.493,83**	**-**	**123.493,83**
Adquisiciones Bienes Patrimonio	**0**	**0**	**-**	**0**
Cancelación deuda no comercial	**91.239,23**	**91.239,23**	**-**	**91.239,23**
Subtotal inversiones	214.733,06	214.733,06	-	214.733,06
TOTAL	1.017.146,84	1.017.146,84	-	1.017.146,84

FUNDACION BAHIA DE CADIZ
PARA EL DESARROLLO ECONÓMICO
CIF G-11923381
C/ Manantial, 13
PG Salinas de San Jose Bajo
Teléfono 956 86 06 54
11500 El Puerto de Santa María (Cádiz)

III. Recursos económicos totales obtenidos por la entidad

A. Ingresos obtenidos por la entidad.

INGRESOS	Previsto	Realizado
Ventas y prestaciones de servicios de las actividades propias	490.360,00	610.406,90
Subvenciones del sector público	355.000,00	232.708,46
Aportaciones privadas	70.100,00	70.100,00
Otros tipos de ingresos		38.181,00
TOTAL INGRESOS OBTENIDOS	**915.460,00**	**951.396,36**

IV. Convenios de colaboración con otras entidades.

DESCRIPCION
Convenio 1. Convenio Confederación de Empresarios de la Provincia de Cádiz (CEC) y la Fundación bahía de Cádiz para el Desarrollo Económico (CEEI).
Convenio 2. Convenio colaboración Asociación de Jóvenes Empresarios de la Provincia de Cádiz (AJE-CADIZ) y la Fundación Bahía de Cádiz para el Desarrollo Económico (CEEI).
Convenio 3. Convenio colaboración Asociación de Empresarias y Profesionales de la Provincia de Cádiz (AMEP) y la Fundación Bahía de Cádiz para el Desarrollo Económico (CEEI).
Convenio 4. Convenio Alquiler con opción a compra Nave nº 28 PG "Villa de Rota".
Convenio 5. Convenio para la realización de tres programas formativos on line con el Instituto Cameral para la creación y desarrollo de la empresa " INCYDE".
Convenio 6. Acuerdo de colaboración entre el Centro Ingles y la Fundación Bahía de Cádiz para el Desarrollo Económico (CEEI).

19.2 Aplicación de elementos patrimoniales a fines propios

1. Grado de cumplimento del destino de rentas e ingresos

Ejercicio	EXCEDENTE DEL EJERCICIO	AJUSTES NEGATIVOS	AJUSTES POSITIVOS	BASE DE CÁLCULO	RENTA A DESTINAR		RECURSOS DESTINADOS A FINES (GASTOS+ INVERSIONES)	APLICACIÓN DE LOS RECURSOS DESTINADOS EN CUMPLIMIENTO DE SUS FINES*
					Importe	%		IMPORTE PENDIENTE
2016	148.982,58 €		766.513,53€	915.496,11 €	640.847,28 €	70%	755.828,38 €	- €

FUNDACION BAHIA DE CADIZ
PARA EL DESARROLLO ECONÓMICO
CIF G-11423381
C/ Manantial, 13
PG Salinas de San Jose Bajo
Teléfono 956 86 06 54
11500 El Puerto de Santa María (Cádiz)

2. Destino de rentas 2016

DESCRIPCIÓN	2016
1. Importe neto de la cifra de negocios	680.506,90
2. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación	
4. Aprovisionamientos	-33.952,34
5. Otros ingresos de explotación	138.411,79
6. Gastos de personal	-376.757,85
7. Otros gastos de explotación	-98.433,04
8. Amortización del inmovilizado	-230.916,77
9. Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras	96.737,79
10. Excesos de provisiones	
11. Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado	
A) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN	**175.596,48**
12. Ingresos financieros	35.002,01
13. Gastos financieros	-26.453,53
16. Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros	-35.900,25
B) RESULTADO FINANCIERO	**-27.351,77**
17. Resultado Extraordinario extraordinarios	737,87
C) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS	**148.982,58**
17. Impuestos sobre beneficios	
D) RESULTADO DEL EJERCICIO	**148.982,58**
DESTINO DE RENTAS	**2016**
Ingresos no Computables	0
Gastos no deducibles	766.513,53
Total destino de rentas	**915.496,11**
CUANTIA A DESTINAR	**640.847,28**

FUNDACION BAHIA DE CADIZ
PARA EL DESARROLLO ECONOMICO
CIF G-11423381
C/ Manantial, 13
PG Salinas de San Jose Bajo
Teléfono 956 86 06 54
11500 El Puerto de Santa Maria (Cádiz)