



# MACG Y AUDITORES ASOCIADOS, S.L.

**Empresa Auditada:** FUNDACIÓN OBSERVATORIO AMBIENTAL DE GRANADILLA

INFORME DE AUDITORIA 2.013

COPIA DE PROTOCOLO

**ACTUACIÓN:** AUDITORIA VOLUNTARIA E INDEPENDIENTE  
DE LAS CUENTAS ANUALES DEL EJERCICIO  
2.013 DE LA FUNDACIÓN OBSERVATORIO  
AMBIENTAL DE GRANADILLA

**EMITIDO POR:** MACG Y AUDITORES ASOCIADOS, S. L.,  
ADSCRITA AL INSTITUTO DE AUDITORES-  
CENSORES JURADOS DE CUENTAS DE  
ESPAÑA.

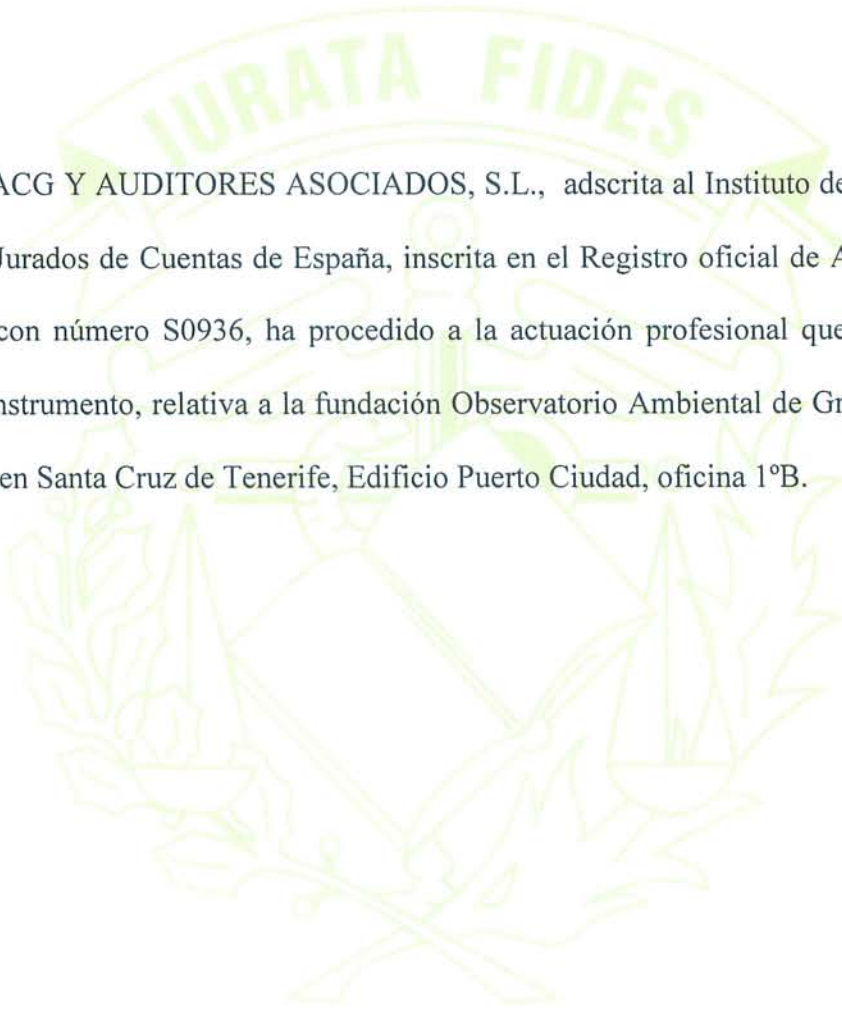
**DESIGNADO POR:** ADMINISTRADORES

Protocolo

Hoja 1

Número 93613829

Año 2.014



MACG Y AUDITORES ASOCIADOS, S.L., adscrita al Instituto de Auditores-Censores Jurados de Cuentas de España, inscrita en el Registro oficial de Auditores de Cuentas con número S0936, ha procedido a la actuación profesional que resulta del presente instrumento, relativa a la fundación Observatorio Ambiental de Grandilla con domicilio en Santa Cruz de Tenerife, Edificio Puerto Ciudad, oficina 1ºB.

## INDICE

- 1 INFORME DE AUDITORIA
- 2 CUENTAS ANUALES ABREVIADAS

# INDICE

## **2 CUENTAS ANUALES ABREVIADAS**

1. Balance de situación
2. Cuenta de Pérdidas y Ganancias

## **3 MEMORIA DE GESTIÓN ECONÓMICA Y ACTIVIDADES**

1. Actividad de la fundación.
2. Bases de presentación.
3. Distribución de resultados - propuesta.
4. Normas de registro y valoración.
5. Inmovilizado material, intangible e inversiones inmobiliarias
6. Bienes del Patrimonio Histórico
7. Activos Financieros
8. Pasivos Financieros
9. Usuarios y otros deudores de la actividad propia
10. Beneficiarios - acreedores
11. Fondos Propios
12. Situación Fiscal
13. Ingresos y gastos
14. Subvenciones, donaciones y legados
15. Aplicación de elementos patrimoniales a fines propios
16. Operaciones con partes vinculadas
17. Otra información
18. Inventario
19. Correcciones, ajustes clasificatorios y aspectos derivados del cambio de plan contable
20. Información sobre los aplazamientos de pago efectuados a proveedores.

# INFORME DE AUDITORIA INDEPENDIENTE DE CUENTAS ANUALES

Al patronato de la FUNDACIÓN OBSERVATORIO AMBIENTAL DEL PUERTO DE GRANADILLA:

1.- Hemos auditado las cuentas anuales de la FUNDACIÓN OBSERVATORIO AMBIENTAL DEL PUERTO DE GRANADILLA que comprenden el balance al 31 de diciembre de 2.013, la cuenta de pérdidas y ganancias y la memoria correspondientes al ejercicio anual terminado en dicha fecha. Los administradores son responsables de la formulación de las cuentas anuales de la sociedad, de acuerdo con el marco normativo de información financiera aplicable a la entidad y, en particular, con los principios y criterios contables contenidos en el mismo. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre las citadas cuentas anuales en su conjunto, basada en el trabajo realizado de acuerdo con la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas vigente en España, que requiere el examen, mediante la realización de pruebas selectivas, de la evidencia justificativa de las cuentas anuales y la evaluación de si su presentación, los principios contables y criterios contables utilizados y las estimaciones realizadas, están de acuerdo con el marco normativo de información financiera que resultan de aplicación.

2.- En nuestra opinión, las cuentas anuales del ejercicio 2.013 adjuntas expresan, en todos los aspectos significativos, la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera de la FUNDACIÓN OBSERVATORIO AMBIENTAL DEL PUERTO DE GRANADILLA al 31 de diciembre de 2.013 y de los resultados de sus operaciones y de los 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.

3.- El informe de gestión no se adjunta ya que no están obligadas a elaborar el mismo aquellas entidades que formulen Cuentas Anuales Abreviadas, de acuerdo con las normas contables establecidas en el Plan General de Contabilidad, con lo cual, no se ha sometido a su verificación.



**MACG Y AUDITORES ASOCIADOS, S.L.**

Auditor de Cuentas

Fdo.: Víctor Castro Zuppo



Santa Cruz de Tenerife, a 23 de Mayo de 2.014.



# CUENTAS ANUALES del ejercicio 2013

Balance de situación al cierre del ejercicio  
Cuenta de resultados  
Memoria de gestión económica y de actividades







FUNDACIÓN: **OBSERVATORIO AMBIENTAL GRANADILLA**

CIF: **G38951836**

REGISTRO: **380001-1 /14.10.2008**

EJERCICIO: **01/01/2013 – 31/12/2013**

*Las cuentas anuales de esta Fundación se han elaborado teniendo en consideración lo establecido en las Normas de adaptación del Plan General de Contabilidad a las entidades sin fines lucrativos para la memoria abreviada y el modelo de plan de actuación de las entidades sin fines lucrativos, aprobados por Real Decreto 1491/2011, de 24 de octubre, el Plan General de Contabilidad aprobado por Real Decreto 1514/2007, de 16 de noviembre, y la Resolución de 26 de marzo de 2013, del Instituto de Contabilidad y Auditoría de Cuentas, por la que se aprueba el Plan de Contabilidad de pequeñas y medianas entidades sin fines lucrativos.*

*De acuerdo con dicha normativa, se utiliza el modelo de cuentas abreviado, ya que a la fecha de cierre del ejercicio y al igual que en los dos ejercicios precedentes, concurren las circunstancias siguientes:*

- *El total del activo del balance no supera los 2.850.000 euros.*
- *La suma de la partida de la cuenta de resultados 1. "Ingresos de la entidad por la actividad propia" ni el importe neto de la cifra anual de negocios de la actividad mercantil no superan los 5.700.000 euros.*
- *El número medio de trabajadores empleados durante el ejercicio no es superior a cincuenta.*



## BALANCE DE SITUACIÓN ABREVIADO

BALANCE DE SITUACIÓN CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO CERRADO EL 31/12/2013

ACTIVO	NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2013	EJERCICIO 2012
<b>A) ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>268.016,08</b>	306.748,44
I. Inmovilizado intangible	4,5	17.645,73	35.593,89
II. Bienes del Patrimonio Histórico	4,6	68.260,00	43.583,70
III. Inmovilizado material	4,5	182.110,35	227.570,85
IV. Inversiones inmobiliarias	4,5	0,00	0,00
V. Inversiones en entidades del grupo y asociadas a largo plazo	4,7,14	0,00	0,00
VI. Inversiones financieras a largo plazo	4,5,7,14	0,00	0,00
VII. Activos por impuesto diferido	4,10	0,00	0,00
<b>B) ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>707.818,00</b>	735.168,62
I. Existencias	4,11	0,00	0,00
II. Usuarios y otros deudores de la actividad propia	4,7	274.192,00	273.445,00
III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	4,7,14	2.037,14	2.146,29
IV. Inversiones en entidades del grupo y asociadas a corto plazo	4,7,14	0,00	0,00
V. Inversiones financieras a corto plazo	4,5,7,14	0,00	0,00
VI. Periodificaciones a corto plazo	4	2.722,23	0,00
VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	4	428.866,63	459.577,33
<b>TOTAL ACTIVO (A + B)</b>		<b>975.834,08</b>	1.041.917,06

  
Fdo.: El Secretario

  
Vº Bº. El Presidente



<b>PATRIMONIO NETO Y PASIVO</b>	<b>NOTAS DE LA MEMORIA</b>	<b>EJERCICIO 2013</b>	<b>EJERCICIO 2012</b>
<b>A) PATRIMONIO NETO</b>		<b>943.782,24</b>	978.119,27
<b>A-1) Fondos propios</b>	3,4,9	<b>651.002,86</b>	651.002,86
<b>I. Dotación Fundacional / Fondos social</b>	3,4,9	<b>651.002,86</b>	651.002,86
1. Dotación fundacional / Fondo social	3,4,9	0,00	0,00
2. (Dotación fundacional no exigida/Fondo social no exigido)	3,4,9	0,00	0,00
<b>II. Reservas</b>	3,4,9	<b>326.519,65</b>	357.047,39
<b>III. Excedentes de ejercicios anteriores</b>	3,4,9	<b>-33.740,27</b>	-29.930,98
<b>IV. Excedente del ejercicio (*)</b>	3,4,9	<b>0,00</b>	0,00
<b>A-2) Subvenciones, donaciones y legados recibidos</b>	4,12	<b>0,00</b>	0,00
<b>B) PASIVO NO CORRIENTE</b>			
<b>I. Provisiones a largo plazo</b>	4	<b>0,00</b>	0,00
<b>II. Deudas a largo plazo</b>		<b>0,00</b>	0,00
1. Deudas con entidades de crédito	4,8	0,00	0,00
2. Acreedores por arrendamiento financiero	4,5,8	0,00	0,00
3. Otras deudas a largo plazo	4,8	0,00	0,00
<b>III. Deudas con entidades del grupo y asociadas a largo plazo</b>	4,8,14	<b>0,00</b>	0,00
<b>IV. Pasivos por impuesto diferido</b>	4,10	<b>0,00</b>	0,00
<b>V. Periodificaciones a largo plazo</b>	4	<b>0,00</b>	0,00
		<b>0,00</b>	0,00
<b>C) PASIVO CORRIENTE</b>		<b>32.051,84</b>	63.797,79
<b>I. Provisiones a corto plazo</b>	4	<b>0,00</b>	0,00
<b>II. Deudas a corto plazo</b>		<b>0,00</b>	0,00
1. Deudas con entidades de crédito	4,8	0,00	0,00
2. Acreedores por arrendamiento financiero	4,5,8	0,00	0,00
3. Otras deudas a corto plazo	4,8	0,00	0,00
<b>III. Deudas con entidades del grupo y asociadas a corto plazo</b>	4,8,14	<b>0,00</b>	0,00
<b>IV. Beneficiarios-Acreedores</b>	4,8	<b>0,00</b>	0,00
<b>V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar</b>	4,8	<b>32.051,84</b>	63.797,79
1. Proveedores	4,8	0,00	0,00
2. Otros acreedores	4,8	32.051,84	63.797,79
<b>VI. Periodificaciones a corto plazo</b>	4	<b>0,00</b>	0,00
<b>TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A + B + C)</b>		<b>975.834,08</b>	1.041.917,06

  
El Secretario

  
V°B° La Presidenta



## CUENTA DE RESULTADOS Modelo Abreviado

CUENTA DE RESULTADOS CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO CERRADO EL 31/12/2013

	NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2013	EJERCICIO 2012
<b>A) EXCEDENTE DEL EJERCICIO</b>			
<b>1. Ingresos de la actividad propia</b>	4,11	<b>337.157,19</b>	331.926,87
a) Cuotas de asociados y afiliados	4,11	0,00	0,00
b) Aportaciones de usuarios	4,11	0,00	0,00
c) Ingresos de promociones, patrocinadores y colaboraciones	4,11	0,00	0,00
d) Subvenciones, donaciones y legados imputados al excedente del ejercicio	4,11	<b>337.157,19</b>	331.926,87
e) Reintegro de ayudas y asignaciones	4,11	0,00	0,00
<b>2. Ventas y otros ingresos ordinarios de la actividad mercantil</b>	4,11	<b>0,00</b>	0,00
<b>3. Ayudas monetarias y otros gastos</b>	4,11	<b>-1.036,10</b>	-75,30
a) Ayudas monetarias	4,11	0,00	0,00
b) Ayudas no monetarias	4,11	0,00	0,00
c) Gastos por colaboraciones y del órgano de gobierno	4,11	<b>-1.036,10</b>	-75,30
c) Reintegro de subvenciones, donaciones y legados	4,11	0,00	0,00
<b>4. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación</b>	4	<b>0,00</b>	0,00
<b>5. Trabajos realizados por la entidad para su activo</b>	4	<b>0,00</b>	0,00
<b>6. Aprovisionamientos</b>	4,11	<b>0,00</b>	0,00
<b>7. Otros ingresos de la actividad</b>	4,14	<b>274.192,00</b>	273.445,00
<b>8. Gastos de personal</b>	4	<b>-327.235,28</b>	-298.975,64
<b>9. Otros gastos de la actividad</b>	4,10,11	<b>-219.304,02</b>	-230.695,07
<b>10. Amortización del inmovilizado</b>	4,5	<b>-95.613,82</b>	-105.521,04
<b>11. Subvenciones, donaciones y legados de capital traspasados al excedente del ejercicio</b>	4	<b>0,00</b>	0,00
<b>12. Exceso de provisiones</b>	4	<b>0,00</b>	0,00
<b>13. Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado</b>	4,5	<b>-1.900,24</b>	0,00
<b>A.1) EXCEDENTE DE EXPLOTACIÓN (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13+14)</b>		<b>-33.740,27</b>	-29.895,18
<b>14. Ingresos financieros</b>	4,7,14	<b>0,00</b>	0,00
<b>15. Gastos financieros</b>	4,8,14	<b>0,00</b>	0,00
<b>16. Variación del valor razonable en instrumentos financieros</b>	4,14	<b>0,00</b>	0,00
<b>17. Diferencias de cambio</b>	4	<b>0,00</b>	-35,80
<b>18. Deterioro y resultado de enajenaciones de instrumentos financieros</b>	4,7,8,14	<b>0,00</b>	0,00
<b>A.2) EXCEDENTE DE LAS OPERACIONES FINANCIERAS (15+16+17+18+19)</b>		<b>0,00</b>	-35,80
<b>A.3) EXCEDENTE ANTES DE IMPUESTOS (A.1+A.2)</b>		<b>-33.740,27</b>	-29.930,98
<b>19. Impuestos sobre beneficios</b>		<b>0,00</b>	0,00
<b>A.4) VARIACIÓN DE PATRIMONIO NETO RECONOCIDA EN EL EXCEDENTE DEL EJERCICIO (A.3+20)</b>		<b>-33.740,27</b>	-29.930,98

El Secretario

VºBº La Presidenta



<b>B) INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE AL PATRIMONIO NETO</b>			
1. Subvenciones recibidas		0,00	0,00
2. Donaciones y legados recibidos		0,00	0,00
3. Otros ingresos y gastos		0,00	0,00
4. Efecto impositivo		0,00	0,00
<b>B.1) VARIACIÓN DE PATRIMONIO NETO POR INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS DIRECTAMENTE EN EL PATRIMONIO NETO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>C) RECLASIFICACIONES AL EXCEDENTE DEL EJERCICIO</b>			
1. Subvenciones recibidas		0,00	0,00
2. Donaciones y legados recibidos		0,00	0,00
3. Otros ingresos y gastos		0,00	0,00
4. Efecto impositivo		0,00	0,00
<b>C.1) VARIACION DE PATRIMONIO NETO POR RECLASIFICACIONES AL EXCEDENTE DEL EJERCICIO (1+2+3+4)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>D) VARIACIONES DE PATRIMONIO NETO JPOR INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE AL PATRIMONIO NETO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>E) AJUSTES POR CAMBIOS DE CRITERIO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>F) AJUSTES POR ERRORES</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>G) VARIACIONES EN LA DOTACIÓN FUNDACIONAL O FONDO SOCIAL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>H) OTRAS VARIACIONES</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>I) RESULTADO TOTAL, VARIACIÓN DEL PATRIMONIO NETO EN EL EJERCICIO (A.4+D+E+F+G+H)</b>		<b>-33.740,27</b>	<b>-29.930,98</b>

El Secretario

VºBº La Presidenta



# MEMORIA DE GESTIÓN ECONÓMICA Y DE ACTIVIDADES

FUNDACIÓN: **OBSERVATORIO AMBIENTAL GRANADILLA**

CIF: **G38951836**

REGISTRO: **380001-1 /14.10.2008**

EJERCICIO: **01/01/2013 – 31/12/2013**

## INDICE

BALANCE DE SITUACIÓN ABREVIADO.....	4
CUENTA DE RESULTADOS .....	6
NOTA 1. ACTIVIDAD DE LA FUNDACIÓN.....	9
NOTA 2. BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES .....	10
NOTA 3. EXCEDENTE DEL EJERCICIO .....	11
NOTA 4. NORMAS DE REGISTRO Y VALORACIÓN .....	12
NOTA 5. INMOVILIZADO MATERIAL, INTANGIBLE E INVERSIONES INMOBILIARIAS .....	15
NOTA 6. BIENES DEL PATRIMONIO HISTÓRICO .....	17
NOTA 7. ACTIVOS FINANCIEROS .....	18
NOTA 8. PASIVOS FINANCIEROS .....	18
NOTA 9. USUARIOS Y OTROS DEUDORES DE LA ACTIVIDAD PROPIA.....	18
NOTA 10. BENEFICIARIOS – ACREEDORES .....	18
NOTA 11. FONDOS PROPIOS.....	19
NOTA 12. SITUACIÓN FISCAL .....	19
NOTA 13. INGRESOS Y GASTOS.....	20
NOTA 14. SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS.....	21
NOTA 15. ACTIVIDAD DE LA ENTIDAD: APLICACIÓN DE ELEMENTOS PATRIMONIALES A FINES PROPIOS. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN .....	22
NOTA 16. OPERACIONES CON PARTES VINCULADAS .....	31
NOTA 17. OTRA INFORMACIÓN .....	32
NOTA 18. INVENTARIO .....	34
NOTA 19. CORRECCIONES, AJUSTES CLASIFICATORIOS Y ASPECTOS DERIVADOS DEL CAMBIO DE PLAN CONTABLE 37	
NOTA 20. INFORMACIÓN SOBRE LOS APLAZAMIENTOS DE PAGO EFECTUADOS A PROVEEDORES. DISPOSICIÓN ADICIONAL TERCERA “DEBER DE INFORMACIÓN” DE LA LEY 15/2010, DE 5 DE JULIO.....	38

El Secretario

VºBº La Presidenta



## NOTA 1. ACTIVIDAD DE LA FUNDACIÓN

### 1.1 Forma legal y sede

La fundación OAG pertenece al sector estatal según acuerdo del Consejo de Ministros, está adscrita al protectorado del Ministerio de Fomento, y fue inscrita en el Registro de Fundaciones del entonces Ministerio de Medio Ambiente (ahora Ministerio de Agricultura, Alimentación y Medio Ambiente).

<b>Denominación</b>	Fundación Observatorio Ambiental del Puerto de Granadilla
<b>Nombre abreviado</b>	Observatorio Ambiental Granadilla
<b>Acrónimo</b>	OAG
<b>Nº de Registro</b>	380001-1 /14.10.2008
<b>Domicilio</b>	Muelle de Enlace, Edificio Puerto Ciudad s/n, oficina 1B
<b>Localidad</b>	Santa Cruz de Tenerife
<b>Código postal</b>	38001
<b>Provincia</b>	Santa Cruz de Tenerife (Islas Canarias)
<b>País</b>	España
<b>Teléfono y fax</b>	922 298 700 y 922 298 704
<b>Correo electrónico</b>	info@oag-fundacion.org
<b>Página web</b>	<a href="http://www.oag-fundacion.org">www.oag-fundacion.org</a>

El OAG tiene su sede en Santa Cruz de Tenerife, con las oficinas principales en el Edificio Puerto Ciudad, contando además con un almacén de equipo /taller en una dependencia del muelle Sur. Todas sus actividades se dirigen y centran en estas dependencia, salvo por la actividad AI (vigilancia de las obras de Granadilla) para lo que se dispone de infraestructura de apoyo a pie de obra, consistente en una estación biológica, almacén y taller de trabajo.

### 1.2 Fines fundacionales

Según sus Estatutos, es objeto de la Fundación colaborar con los departamentos e instituciones de la Comunidad Autónoma de Canarias y de otros archipiélagos macaronésicos así como con las instituciones de la Administración del Estado, con competencia en la conservación del medio marino, y con las entidades de carácter científico o conservacionista vinculadas al medio marino.

En particular serán fines de la Fundación, entre otros: Realizar un análisis continuo de la evolución de los impactos previsible y probables, tanto si son negativos como positivos, de la construcción y funcionamiento del Puerto de Granadilla, y colaborar en el establecimiento de un banco de datos de todas las especies y hábitats marinos de la Región Macaronésica, con especial atención a la especies de los Anexos II, IV y V de la Directiva Hábitat europea y de las especies que definen los hábitats naturales del Anexo I de la misma Directiva.

### 1.3 Actividades

Las actividades del OAG están vertebradas en áreas programáticas, que se van concretando en actuaciones según las disponibilidades financieras y compromisos establecidos, todo ello con un alto grado de acomodo y flexibilidad necesarios en una organización con pocos recursos humanos y sujetas, en todo caso, a eventuales acuerdos y colaboraciones. Las actividades desarrolladas durante el ejercicio 2013 son las siguientes, si bien la nº 4 figura en el Plan de Actuación como residual (lo no imputado a las otras):

ID.	Áreas de actuación	ID.	Actividades
I	Vigilancia ambiental	1	Vigilancia ambiental del puerto de Granadilla
II	Conservación	2	Seguimiento y estado de conservación de la tortuga boba
III	Repositorio de datos	3	Banco de datos de biodiversidad marina (Diadema)
IV	Servicios generales	4	Funcionamiento general

El Secretario

VºBº La Presidenta



## **NOTA 2. BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES**

### **2.1 Imagen fiel**

Las cuentas anuales reflejan la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la entidad, y del grado de cumplimiento de sus actividades. Las cuentas anuales se presentan de acuerdo con la Resolución de 26 de marzo de 2013, del Instituto de Contabilidad y Auditoría de Cuentas, por la que se aprueba el Plan de Contabilidad de pequeñas y medianas entidades sin fines lucrativos, siguiendo lo establecido en las Normas de adaptación del Plan General de Contabilidad a las entidades sin fines lucrativos, aprobadas por Real Decreto 1491/2011, de 24 de octubre, y el Plan General de Contabilidad aprobado por Real Decreto 1514/2007, de 16 de noviembre.

Todos los documentos que integran las cuentas anuales de 2013 adjuntas se han elaborado a partir de los registros contables de la fundación y están pendientes de aprobación por el Patronato. Se estima que serán aprobadas sin modificaciones.

### **2.2 Principios contables no obligatorios aplicados**

En la elaboración de las cuentas anuales se han aplicado todos los principios contables obligatorios con incidencia en el patrimonio, la situación financiera y los resultados establecidos en la resolución de 26 de marzo de 2013, del Instituto de Contabilidad y Auditoría de Cuentas, por la que se aprueba el Plan de Contabilidad de pequeñas y medianas entidades sin fines lucrativos, no habiéndose aplicado ninguno que no fuera obligatorio.

### **2.3 Aspectos críticos de la valoración y estimación de la incertidumbre.**

No hay supuestos claves, ni datos sobre la estimación de la incertidumbre en la fecha de cierre del ejercicio, que lleven asociado un registro importante, o puedan suponer cambios significativos en el valor de los activos y pasivos.

La dirección no es consciente de la existencia de incertidumbres importantes relativas a eventos o condiciones que puedan aportar dudas significativas sobre la posibilidad de que la Fundación siga funcionando normalmente.

### **2.4 Comparación de la información.**

Las cuentas anuales del presente ejercicio se han realizado ajustadas a la nueva normativa que afecta a las fundaciones, adaptándose también a la misma los resultados del ejercicio precedente con el objeto de facilitar la comparación (p.ej., desglose de ingresos).

### **2.5 Agrupación de partidas.**

Algunas partidas del balance y de la cuenta de pérdidas y ganancias se presentan agrupadas y su desglose se muestra en otros apartados de la presente memoria.

### **2.6 Elementos recogidos en varias partidas.**

Inexistencia de elementos recogidos en varias partidas.

### **2.7 Cambios en criterios contables.**

Se mantienen los mismos criterios contables que en el ejercicio precedente, en el que se adoptaron los siguientes cambios para reflejar mejor la naturaleza de dichas partidas:

- Los ingresos por colaboraciones y encomiendas de gestión van en la cuenta (75) Otros ingresos de la actividad.
- Se incluye la cesión de uso de las oficinas como ingreso (74000001 Alquileres subvencionados) a la vez que como gasto (621000003 Alquiler de oficinas)
- La biblioteca de la Fundación se trata como bienes del patrimonio histórico.

### **2.8 Corrección de errores.**

Inexistencia de ajustes significativos por corrección de errores.

El Secretario

VºBº La Presidenta





### NOTA 3. EXCEDENTE DEL EJERCICIO

#### 3.1. Principales partidas que forman el excedente del ejercicio

Ingresos por subvención.....	337.157,19
Ingresos de gestión.....	274.192,00
Gastos del personal.....	327.235,28
Otros gastos.....	219.304,02
Amortización.....	95.613,82

En excedente del ejercicio es negativo, por un monto de 29.930,98 euros.

#### 3.2. Propuesta de aplicación del excedente

<u>Base de reparto</u>	<u>Importe</u>
Excedente del ejercicio .....	-33.740,27
Remanente .....	0
Reservas voluntarias .....	326.519,65
Otras reservas de libre disposición.....	
Excedentes negativos ejercicios anteriores.....	0
<b>Total .....</b>	<b>292.779.38</b>

<u>Aplicación</u>	<u>Importe</u>
A dotación fundacional/ fondo social .....	
A reservas especiales .....	
A reservas voluntarias .....	<b>292.779.38</b>
A compensación de excedentes negativos de ejercicios anteriores .....	
<b>Total .....</b>	<b>292.779.38</b>

Se propone al Patronato de la Fundación que el excedente negativo del ejercicio sea compensado con las reservas de la Fundación, que quedarían con un importe de **292.779.38 €** (el 82%). No hay limitación para la aplicación de estos excedentes según las disposiciones legales del artículo 32 del Reglamento de Fundaciones.

El Secretario

VºBº La Presidenta



## NOTA 4. NORMAS DE REGISTRO Y VALORACIÓN

### 4.1 Inmovilizado material

Los bienes comprendidos en el inmovilizado material se valoran por su coste, ya sea éste el precio de adquisición o el coste de producción. El precio de adquisición incluye, además del importe facturado por el vendedor después de deducir cualquier descuento o rebaja en el precio, todos los gastos adicionales y directamente relacionados que se produzcan hasta su puesta en condiciones de funcionamiento, incluida la ubicación en el lugar y cualquier otra condición necesaria para que pueda operar de la forma prevista; entre otros: gastos de transporte, derechos arancelarios, seguros, instalación, montaje y otros similares.

Los impuestos indirectos que gravan los elementos del inmovilizado material se incluyen en el precio de adquisición ya que, en el caso de esta Fundación, no son recuperables directamente de la Hacienda Pública.

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

Las amortizaciones se han establecido de manera sistemática y racional en función de la vida útil de los bienes y de su valor residual, atendiendo a la depreciación que normalmente sufran por su funcionamiento, uso y disfrute, sin perjuicio de considerar también la obsolescencia técnica o comercial que pudiera afectarlos.

Los cambios que, en su caso, pudieran originarse en el valor residual, la vida útil y el método de amortización de un activo, se contabilizan como cambios en las estimaciones contables, salvo que se tratara de un error.

No se ha realizado por la Fundación trabajos para su inmovilizado.

Se aplica el criterio de amortizar de forma lineal a lo largo de toda la vida útil del producto.

No se producen correcciones valorativas, pero en este ejercicio se han dado de baja por deterioro o rotura algunos elementos del inmovilizado material que han dado lugar a resultados negativos en la cuenta de explotación por importe de 1.900,24 euros.

La amortización aplicada durante 2013 para la totalidad de los elementos del activo inmovilizado material ha sido de 76.185,62 euros.

ELEMENTO DE INMMOVLIZADO MATERIAL	AÑOS DE VIDA ÚTIL
Construcciones	25
Instalaciones técnicas	10
Maquinaria	10
Utillaje	5
Otras instalaciones	10
Mobiliario	10
Equipos para procesos de información	4
Elementos de transporte	6
Otro inmovilizado material	10

### 4.2 Inmovilizado intangible

El inmovilizado intangible de esta Entidad lo configuran de momento solo aplicaciones informáticas; se reconoce inicialmente por su coste de adquisición y se muestra en el balance de situación neto de su correspondiente amortización acumulada y eventuales pérdidas por deterioro. La amortización se calcula de acuerdo con el método lineal, estimándose en 4 años la vida útil de las aplicaciones informáticas. Los costes de mantenimiento de los sistemas informáticos se registran con cargo a la cuenta de resultados del ejercicio en que se incurren.

Durante el ejercicio 2013, la Entidad ha realizado amortizaciones del inmovilizado intangible por 19.428,20 euros y no se contabilizan deterioros de inmovilizado intangible.

El Secretario

VºBº La Presidenta



#### 4.3 Bienes integrantes del Patrimonio Histórico

En esta partida se ha contabilizado la adquisición de imágenes de satélites por su valor de mercado, siendo no susceptibles de amortización en concepto de archivo (241), al aplicar el criterio introducido por el RD 1491/2011, de 24 de octubre (mantienen su uso potencial sin merma). Igual criterio se ha aplicado a la biblioteca del OAG (242) a partir del presente ejercicio (ver Nota 6). El importe total de este epígrafe a fecha de cierre del ejercicio es de 68.260,00 euros.

#### 4.4 Arrendamientos

Inexistencia de arrendamientos.

#### 4.5 Permutas

Inexistencia de permutas.

#### 4.6 Instrumentos financieros

Los activos financieros se clasifican como: cuentas a cobrar y préstamos. El OAG no opera con préstamos y las cuentas a cobrar son todas con vencimiento inferior a un año y se valoran a su valor razonable, que se corresponde con el nominal de los mismos.

Inversiones mantenidas para negociar: no existen.

Inversiones mantenidas hasta el vencimiento: no existen.

Instrumentos de patrimonio en empresas del grupo: no existen.

Los pasivos financieros se clasifican como: cuentas a pagar y préstamos. El OAG no opera con préstamos y las cuentas a pagar son con vencimiento inferior a un año y se valoran a su valor razonable que se corresponde con el nominal de los mismos.

Pasivos financieros mantenidos para negociar: no existen

Instrumentos de patrimonio propio: no existen.

Coberturas contables: no existen

#### 4.7 Existencias

No existen.

#### 4.8 Transacciones en moneda extranjera

Inexistencia de transacciones en moneda extranjera.

#### 4.9 Impuestos sobre beneficios

La Fundación creada de acuerdo con la Ley 50/2002, de 26 de diciembre, de Fundaciones y el Real Decreto 1337/2005 que regula su funcionamiento y se califica, por tanto, como fundación del sector público estatal, parcialmente exenta del Impuesto sobre sociedades. Durante el ejercicio 2013 el OAG no ha obtenido ingresos gravados por dicho impuesto.

#### 4.10 Ingresos y gastos

Los ingresos y gastos se reconocen en función del devengo y no de la corriente efectiva de cobros y pagos. Para la contabilización de los ingresos en cumplimiento de los fines de la entidad se han tenido en cuenta las siguientes reglas:

- a. La subvención anual a la actividad del OAG de carácter regular otorgada por la Autoridad Portuaria de S/C de Tenerife se han reconocido a comienzos del ejercicio.
- b. Los ingresos por encomiendas de gestión se calculan al valor razonable de la contraprestación prestada y representan los importes a cobrar por la actividad realizada y bienes entregados en el marco ordinario de lo acordado. Dichas liquidaciones incorporan un 10-15% para gastos generales.
- c. Los ingresos por encomiendas de gestión se reconocen al final de la anualidad, sin perjuicio de que alguna acción de valor conocido puede concluir a comienzos del ejercicio posterior.
- d. Los gastos de alquiler de las dependencias que han sido cedidas en uso gratuito por la Autoridad Portuaria se han registrado por su valor real de mercado según las tarifas de la propia Autoridad Portuaria, importe que coincide con la donación reconocida que lleva aparejada.

El Secretario

VºBº La Presidenta



#### **4.11 Provisiones y contingencias**

Las provisiones son obligaciones presentes a la fecha del balance surgidas como consecuencia de sucesos pasados, cuyo importe y momento de cancelación son indeterminados. Las provisiones se registran por el valor actual del importe estimado que la Fundación tendrá que desembolsar para cancelar la obligación en el futuro. No hay.

Los pasivos contingentes son obligaciones posibles surgidas como consecuencia de sucesos pasados, cuya materialización está condicionada a que ocurra o no, uno o más sucesos futuros independientes de la voluntad de la Fundación. Los pasivos contingentes derivados de salario indebido pagado a un trabajador, y cuya deuda fue reconocido por éste en el finiquito, ya se pasó en 2012 a deudas de dudoso cobro, vista la actual crisis económica y de empleo. Se mantendrá así un ejercicio más a la espera de acontecimientos.

#### **4.12 Elementos patrimoniales de naturaleza medioambiental**

La actividad medioambiental es aquella cuyo objetivo consiste en prevenir, reducir o reparar el daño que se produzca sobre el medioambiente. La actividad del OAG, por su naturaleza, no tiene un impacto medioambiental negativo significativo; más bien al contrario, buena parte de su actividad fundacional consiste en mitigar los impactos de terceros.

#### **4.13 Gastos de personal**

Los gastos de personal se reconocen en base a su devengo, considerando que las pagas extraordinarias se devengan en base anual. Las vacaciones deben tomarse dentro del año natural, no siendo posible traspasarse al año siguiente para las no efectuadas. No existen compromisos por pensiones ni premios de jubilación en la Fundación.

#### **4.14 Subvenciones, donaciones y legados**

La subvención de carácter regular y permanente a la actividad del OAG se reconoce a comienzos del año ya que deriva de la obligación recogida en los estatutos fundacionales y posterior incremento por acuerdo del Patronato, ya que afecta a la Autoridad Portuaria de Santa Cruz de Tenerife y no existen dudas razonables sobre su cobro.

La donación de un vehículo de segunda mano que tiene carácter de no reintegrable se ha registrado como ingreso directamente imputado al patrimonio neto, por el valor razonable del bien recibido, referenciado al momento de su reconocimiento, una vez deducido el efecto impositivo, caso de que lo tuviera (no es el caso). Se procede al registro inicial, una vez recibida la comunicación de su concesión,

#### **4.15 Fusiones entre entidades no lucrativas**

No existen elementos de esta naturaleza.

#### **4.16 Combinaciones de negocios**

No existen elementos de esta naturaleza.

#### **4.17 Negocios conjuntos**

No existen elementos de esta naturaleza.

#### **4.18 Transacciones entre partes vinculadas**

Las transacciones entre partes vinculadas, en su caso, se realizan a valor de mercado que no difiere del valor en que se realizan las transacciones similares con terceras partes no relacionadas.



El Secretario



VºBº La Presidenta



## NOTA 5. INMOVILIZADO MATERIAL, INTANGIBLE E INVERSIONES INMOBILIARIAS

Con el objeto de facilitar la comparación, la información del ejercicio 2011 se ha ajustado a los cambios reclasificatorios introducidos en 2012 (ver Nota 17.3).

### 5.1 Inmovilizado material

Movimiento de las partidas en 2013	Saldo inicial	Entradas	Trasposos	Salidas	Saldo final
Instalaciones técnicas	19.157,96		0,00	-348,24	18.809,72
Instrumentos científicos	149.024,49	3.787,80	676,20	-442,06	153.046,43
Equipo fotográfico	17.214,59	1.014,00	-374,35	-6.346,69	11.507,55
Equipo de buceo	11.283,48	1.033,09	-976,85	-603,43	10.736,29
Utillaje	2.078,22		0,00	-670,91	1.407,31
Otras Instalaciones	526,25	208,65	548,00	0,00	1.282,90
Mobiliario	37.985,86	7.688,69	-548,00	-1.861,82	43.264,73
Equipamiento ofimático	61.537,90	6.060,25	0,00	-460,35	67.137,80
Elementos de transporte	137.426,99	12.824,02	0,00	-190,61	150.060,40
Otro inmovilizado material	183,64		0,00	0,00	183,64
Inmovilizado en curso y anticipos			0,00	0,00	0,00
<b>TOTALES</b>	<b>436.419,38 €</b>	<b>32.616,50 €</b>	<b>-675,00</b>	<b>-10.924,11</b>	<b>457.436,77 €</b>

Movimiento de las partidas en 2012	Saldo inicial	Entradas	Trasposos	Salidas	Saldo final
Instalaciones técnicas	15.789,96	3.368,00	0,00	0,00	19.157,96
Instrumentos científicos	128.749,85	20.274,64	0,00	0,00	149.024,49
Equipo fotográfico	7.936,40	9.278,19	0,00	0,00	17.214,59
Equipo de buceo	7.908,07	3.375,41	0,00	0,00	11.283,48
Utillaje	2.078,22	0,00	0,00	0,00	2.078,22
Otras Instalaciones	269,00	257,25	0,00	0,00	526,25
Mobiliario	37985,86	0,00	0,00	0,00	37.985,86
Equipamiento ofimático	57622,67	3.915,23	0,00	0,00	61.537,90
Elementos de transporte	136424,13	1.002,86	0,00	0,00	137.426,99
Otro inmovilizado material	183,64	0,00	0,00	0,00	183,64
Inmovilizado en curso y anticipos	0,00	2.217,58	0,00	2.217,58	0,00
<b>TOTALES</b>	<b>394.947,80</b>	<b>43.689,16</b>	<b>0,00</b>	<b>2.217,58</b>	<b>436.419,38</b>

- No ha habido cambios en estimaciones que afecten a valores residuales o métodos de amortización ni existen indicios de deterioro al 31 de diciembre de 2013 para ningún activo inmovilizado.
- No existen elementos del inmovilizado material situados fuera del territorio español. No existen construcciones de duración superior a un año que requieran la capitalización de los gastos financieros necesarios para su financiación externa.
- No existe ningún elemento incluido en el inmovilizado material que no esté afecto directamente a la explotación.
- No existen bienes afectados por garantías y reversión, y a 31 de diciembre no existen compromisos firmes de compra.
- La Fundación tiene adecuadamente cubiertos los riesgos de incendio y robo.

El Secretario

VºBº La Presidenta



Amortizaciones - 2013	Saldo inicial	Dotaciones	Reducciones	Saldo final
Instalaciones técnicas	9.767,09	3.515,10	-871,84	12.410,35
Instrumentos y equipo vario	74.123,20	38.000,87	-6.698,18	105.425,89
Utilillaje	852,27	346,86	-505,21	693,92
Otras Instalaciones	117,27	205,23	382,08	704,58
Mobiliario	21.323,80	5.459,69	-1.464,42	25.319,07
Equipamiento ofimático	54.012,78	3.948,09	-473,17	57.487,70
Elementos de transporte	48.468,48	24.709,78	-76,99	73.101,27
Otro inmovilizado material	1.541,90	-1.358,26	0,00	183,64
<b>TOTALES</b>	<b>210.206,79</b>	<b>74.827,36</b>	<b>-9.707,73</b>	<b>275.326,42</b>

Amortizaciones - 2012	Saldo inicial	Dotaciones	Reducciones	Saldo final
Instalaciones técnicas	5.988,09	3.779,00	-	9.767,09
Instrumentos y equipo vario	40.078,79	34.044,41	-	74.123,20
Utilillaje	490,88	361,39	-	852,27
Otras Instalaciones	0,00	117,27	-	117,27
Mobiliario	15.651,91	5.671,89	-	21.323,80
Equipamiento ofimático	39.925,26	14.087,52	-	54.012,78
Elementos de transporte	25.276,37	23.192,11	-	48.468,48
Otro inmovilizado material	1.505,17	36,73	-	1.541,90
<b>TOTALES</b>	<b>128.916,47</b>	<b>81.290,32</b>	<b>-</b>	<b>210.206,79</b>

## 5.2 Inmovilizado intangible

Movimiento de las partidas 2013	Saldo inicial	Entradas	Trasposos	Salidas	Saldo final
Aplicaciones informáticas	98.749,92	1.526,45		217,48	100.058,89
<b>TOTALES</b>	<b>98.749,92</b>	<b>1.526,45</b>		<b>217,48</b>	<b>100.058,89</b>

Movimiento de las partidas 2012	Saldo inicial	Entradas	Trasposos	Salidas	Saldo final
Aplicaciones informáticas	92.405,13	6.344,79		-	98.749,92
<b>TOTALES</b>	<b>92.405,13</b>	<b>6.344,79</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>98.749,92</b>

Amortizaciones 2013	Saldo inicial	Dotaciones	Reducciones	Saldo final
Aplicaciones informáticas	63.156,03	19.428,20	-171,07	82.413,16
<b>TOTALES</b>	<b>63.156,03</b>	<b>19.428,20</b>	<b>-171,07</b>	<b>82.413,16</b>

Amortizaciones 2012	Saldo inicial	Dotaciones	Reducciones	Saldo final
Aplicaciones informáticas	38.925,31	24.230,72	-	63.156,03
<b>TOTALES</b>	<b>38.925,31</b>	<b>24.230,72</b>	<b>-</b>	<b>63.156,03</b>

- No existen indicios que puedan indicar la existencia de deterioro del resto del intangible al 31 de diciembre de 2013.
- Al 31 de diciembre de 2013 la Fundación no tiene activos afectos a garantías ni a reversión, no existiendo restricciones a su titularidad.
- No ha habido cambios en estimaciones que afecten a valores residuales, vidas útiles y métodos de amortización.
- No existen inversiones cuyos derechos puedan ejercitarse fuera del territorio nacional.

El Secretario

VºBº La Presidenta



- No existen activos de larga construcción para los que se hayan activado los gastos financieros correspondientes a la financiación externa.
- No existe inmovilizado no afecto directamente a la explotación.
- Al 31 de diciembre de 2013 no existen compromisos firmes de compra.
- Durante el ejercicio no se ha vendido ningún elemento del inmovilizado intangible.
- No existen otras circunstancias que puedan afectar el valor o clasificación de los elementos del inmovilizado intangible.

### 5.3 Inmuebles cedidos en uso a la fundación

Por acuerdo renovado anualmente entre ambas partes, el OAG disfruta del uso de varias dependencias facilitadas por la Autoridad Portuaria de Santa Cruz de Tenerife, cuya relación y valoración de alquiler anual a precio real es el siguiente:

Elemento	Coste de alquiler	Elemento	Coste de alquiler
Oficina 1A	8.136,12	Oficina 2A	5.230,32
Oficina 1B	4.688,68	Local muelle	6.140,93
Oficina 2B	5.230,32	Caravan	2.500,00
Oficina 3B	5.230,82	<b>Total valor real</b>	<b>37.157,19</b>

### 5.4 Inversiones inmobiliarias

No existen.

### 5.5 Inmovilizado en curso y anticipos

No existen.

### 5.6 Arrendamientos financieros y otras operaciones de naturaleza similar sobre activos no corrientes

No existen.

## NOTA 6. BIENES DEL PATRIMONIO HISTÓRICO

EJERCICIO 2013	Saldo inicial	Entradas	Salidas	Saldo final
241 Archivos	39.011,10	24.117,80		63.128,90
242 Bibliotecas	4.572,60	558,50		5.131,10
<b>TOTALES</b>	<b>43.583,70</b>	<b>24.676,30</b>		<b>68.260,00</b>

EJERCICIO 2012	Saldo inicial	Entradas	Salidas	Saldo final
241 Archivos	12.300,00	26.711,10	-	39.011,10
242 Bibliotecas	5.478,74	452,12	- 1.358,26	4.572,60
<b>TOTALES</b>	<b>17.778,74</b>	<b>27.163,22</b>	<b>- 1.358,26</b>	<b>43.583,70</b>

- Los elementos del archivo son imágenes del satélite Worldwiew2.
- La biblioteca se asimila a un bien de patrimonio histórico y no está sujeta a amortización. En los ejercicios anteriores fue amortizada hasta un valor acumulado de 1.358,26 €, amortización que en 2012 se eliminó y se ajustó el valor de la biblioteca de 5.478,74 € a 4120,48 €, con el objeto de quitar la cuenta de amortización acumulada de la biblioteca. Tras este ajuste se prescinde de la cuenta 281.900000.

El Secretario

VºBº La Presidenta



## NOTA 7. ACTIVOS FINANCIEROS

Activos financieros	Instrumentos de patrimonio		Valores representativos de deuda		Créditos. Derivados. Otros	
	2013	2012	2013	2012	2013	2012
Ejercicios						
Partidas a cobrar	-	-	-	-	276.229,14	275.591,29
Otros activos	-	-	-	-	-	-
<b>TOTAL</b>	-	-	-	-	<b>276.229,14</b>	<b>275.591,29</b>

- No existen instrumentos financieros a largo plazo, ni en el corto plazo, de ningún tipo.
- Dentro del Activo Corriente se encuentra la Tesorería por un importe de 429.683,57 €.
- Su importe en el ejercicio de 2012 fue de 459.917,06 €

## NOTA 8. PASIVOS FINANCIEROS

Pasivos financieros	Deudas con entidades		Obligaciones y otros valores negociables		Derivados. Otros	
	2013	2012	2013	2012	2013	2012
Ejercicios						
Partidas a pagar	-	-	-	-	32.051,84	63.797,79
Otros pasivos	-	-	-	-	-	-
<b>TOTAL</b>	-	-	-	-	<b>32.051,84</b>	<b>63.797,79</b>

- No existen instrumentos financieros a largo plazo
- No existen préstamos pendientes de pago ni obligaciones o valores negociables.

## NOTA 9. USUARIOS Y OTROS DEUDORES DE LA ACTIVIDAD PROPIA

EJERCICIO 2013	Saldo inicial	Aumentos	Disminuciones	Saldo final
Usuarios, deudores	273.445,00	274.192,00	-273.445,00	274.192,00
Patrocinadores	-	337.157,19	-337.157,19	-
Afiliados	-	-	-	-
Otros deudores	-	-	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>273.445,00</b>	<b>611.349,19</b>	<b>-610.602,19</b>	<b>274.192,00</b>

EJERCICIO 2012	Saldo inicial	Aumentos	Disminuciones	Saldo final
Usuarios, deudores	488.762,37	273.445,00	- 488.762,37	273.445,00
Patrocinadores	-	331.926,87	- 331.926,87	-
Afiliados	-	-	-	-
Otros deudores	-	-	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>488.762,37</b>	<b>605.371,87</b>	<b>- 820.689,24</b>	<b>273.445,00</b>

## NOTA 10. BENEFICIARIOS – ACREEDORES

El nuevo *Plan de contabilidad de las pequeñas y medianas entidades sin fines lucrativos* plantea (Contenido de la memoria, punto 7) el desglose del epígrafe C.IV del pasivo del balance "Beneficiarios –Acreedores", que no incluye a los acreedores comerciales y otras cuentas a pagar.

- No existen beneficiarios ni acreedores de las actividades de la Fundación en el ejercicio de 2013 ni en el precedente.

El Secretario

VºBº La Presidenta





## NOTA 11. FONDOS PROPIOS

FONDOS PROPIOS - 2013	Saldo inicial	Aumentos	Disminuciones	Saldo final
<b>Dotación fundacional:</b>				
- Dotación fundacional	651.002,86	-	-	651.002,86
- (Dotación fundacional no exigida)	-	-	-	-
<b>Reservas</b>	328.013,41	-	-1.493,76	326.519,65
<b>Remanente ejercicios anteriores</b>	-	-	-	-
<b>Excedente del ejercicio</b>	-	-	-33.740,27	-33.740,27
<b>TOTAL</b>	<b>978.119,27</b>		<b>-35.234,00</b>	<b>943.782,24</b>

FONDOS PROPIOS - 2012	Saldo inicial	Aumentos	Disminuciones	Saldo final
<b>Dotación fundacional:</b>				
- Dotación fundacional	650.000,00	1.002,86	-	651.002,86
- (Dotación fundacional no exigida)	-	-	-	-
<b>Reservas</b>	-	-	-	-
<b>Remanente ejercicios anteriores</b>	353.956,49	3.539,45	- 448,55	357.944,39
<b>Excedente del ejercicio</b>	-	-	-29.930,98	-29.930,98
<b>TOTAL</b>	<b>1.003.956,49</b>	<b>4.542,31</b>	<b>- 30.379,53</b>	<b>978.119,27</b>

El excedente negativo del ejercicio se ha producido por la una de las actividades (nº 3) iniciadas en el ejercicio con cargo a los fondos propios según acuerdo del Patronato, ya que las aportaciones de encomiendas cubren o superan ligeramente el monto de los gastos operativos e inversiones del ejercicio, y no se ha conseguido obtener subvención alguna para dicha actividad (Repositorio / Banco de datos de biodiversidad).

Por acuerdo del Patronato los resultados de los ejercicios anteriores y de 2012, positivos o negativos, fueron transferidos en 2012 a Reservas voluntarias (ver Nota 3), y se propondrá hacer lo mismo con los del presente ejercicio.

## NOTA 12. SITUACIÓN FISCAL

### 12.1 Impuestos sobre beneficios

La Fundación OAG fue creada de acuerdo con la Ley 50/2002, de 26 de diciembre, de Fundaciones y el Real Decreto 1337/2005 que regula su funcionamiento, y se califica, por tanto, como fundación del sector público estatal, parcialmente exenta del Impuesto sobre Sociedades.

Durante el ejercicio 2013 no se han devengado impuesto sobre beneficios, en la medida en que no se han generado ingresos financieros en la cuenta corriente de la Fundación.

Al 31 de diciembre de 2013 la Fundación está en proceso pendiente de inspección por parte de las autoridades fiscales el año 2013, 2012 y 2011.

### 12.2 Otros tributos

En cuanto al IGIC debemos señalar que según resolución de la Consejería de Economía y Hacienda del Gobierno de Canarias de fecha 29 de diciembre de 2011 se ha negado el derecho a deducir las cuotas soportadas de IGIC en las compras, gastos y adquisiciones de elementos del inmovilizado. Dicho importe se computa como gastos excepcionales deducibles de la actividad propia y exenta de la Fundación.

El Secretario

VºBº La Presidenta



## NOTA 13. INGRESOS Y GASTOS

### 13.1 Ayudas monetarias y no monetarias

Las únicas ayudas monetarias del ejercicio corresponden a gastos del órgano de gobierno, concretamente 75,30 euros del coste de taxis reembolsados a un miembro del Patronato.

### 13.2 Aprovisionamientos

No existen.

### 13.3 Cargas sociales

Gastos de personal	EJERCICIO 2013		EJERCICIO 2012	
<b>Sueldos y salarios</b>		255.932,19		226.135,72
- Personal propio	181.604,04		164.257,32	
- Personal contratado	74.328,15		61.878,40	
<b>Seguridad social a cargo de la empresa</b>		69.064,29		66.854,11
<b>Becarios</b>		-		724,56
<b>Formación del personal</b>		2.238,80		5.261,25
<b>TOTAL</b>		<b>327.235,28</b>		<b>298.975,64</b>

No hay dotaciones para pensiones ni otras cargas sociales

### 13.4 Otros gastos de la actividad

Concepto	EJERCICIO 2013	EJERCICIO 2012
<b>Gastos en investigación y desarrollo</b>	9.765,30	-
<b>Arrendamientos</b>	50.073,63	46.520,69
<b>Reparaciones y conservación</b>	32.113,60	29.883,21
<b>Servicios profesionales independientes</b>	79.488,22	110.628,67
<b>Primas de seguros</b>	5.128,04	5.029,86
<b>Servicios bancarios</b>	48,60	239,38
<b>Relaciones públicas</b>	3.286,21	883,07
<b>Suministros</b>	9.899,92	9.571,92
<b>Otros servicios</b>	29.300,72	27.806,87
<b>Tributos</b>	199,78	131,40
<b>Gastos excepcionales</b>	0	0
<b>TOTAL</b>	<b>219.304,02</b>	<b>230.695,07</b>

No se han producido correcciones valorativas por deterioro de créditos o fallidos.

### 13.5 Ingresos de promociones, patrocinadores y colaboraciones

No existen.

### 13.6 Venta de bienes y prestación de servicios

El OAG no realiza actividad mercantil, por lo que no existen ventas de bienes y prestación de servicios producidos por permuta de bienes no monetarios y servicios.



El Secretario



VºBº La Presidenta



### 13.7 Otros resultados

El OAG incluye en la partida 75 *Otros ingresos de gestión*, las transferencias recibidas de la Autoridad Portuaria de Santa Cruz de Tenerife relacionadas con las encomiendas de gestión derivadas de los fines fundacionales, que se liquidan con carácter anual e imputan al resultado del ejercicio:

Encomiendas	2 0 1 3	2 0 1 2
Vigilancia ambiental del puerto de Granadilla	247.200,00	253.700,00
Seguimiento de la tortuga boba	26.992,00	19.745,00
<b>TOTAL</b>	<b>274.192,00</b>	<b>273.445,00</b>

### NOTA 14. SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS

Las subvenciones recibidas por la Fundación en el ejercicio 2013 proceden de la Autoridad Portuaria de Santa Cruz de Tenerife y tienen diferente naturaleza:

- Subvención mínima para el funcionamiento del OAG según prescripción estatutaria
- Aportación en especie (cesión de uso de locales) para el funcionamiento del OAG

Cuenta	Entidad	Finalidad	Año concesión	Importe concedido	Imputado al Resultado del ejercicio	Ejercicio 2 0 1 2
740000000	Autoridad Portuaria de Santa Cruz de Tenerife	Aportación anual de funcionamiento	2013	300.000,00	300.000,00	300.000,00
740000001	Autoridad Portuaria de Santa Cruz de Tenerife	Alquileres subvencionados	2013	37.157,19	37.157,19	31.926,87
<b>TOTAL</b>	<b>TOTAL</b>			<b>337.157,19</b>	<b>337.157,19</b>	<b>331.926,87</b>

  
El Secretario

  
VºBº La Presidenta



## NOTA 15. ACTIVIDAD DE LA ENTIDAD: APLICACIÓN DE ELEMENTOS PATRIMONIALES A FINES PROPIOS. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

### 15.1 Actividades de la entidad

La información aquí recogida sigue lo dispuesto para las fundaciones de competencia estatal en la Ley 50/5002, de 26 de diciembre, y en su Reglamento de desarrollo, y se estructura según las plantillas de la Resolución 3736 de 26 de marzo de 2013, del Ministerio de Economía y Competitividad – ICAC.

#### I. Actividades realizadas

##### ACTIVIDAD 1

###### A) Identificación

VIGILANCIA AMBIENTAL DEL PUERTO DE GRANADILLA			
Nº de orden	1	Tipo: (propia o mercantil)	PROPIA
Código fines (Anexo I)	B	Código población beneficiaria (Anexo II)	01
Código programa (Anexo II))	03	Código prestación / función (Anexo IV	07
Lugar de desarrollo de la actividad:	ISLAS CANARIAS (Tenerife, litoral de Granadilla)		

###### Descripción detallada de la actividad realizada

Un fin prioritario de la fundación es el "realizar un análisis continuo de la evolución de los impactos previsible y probables, tanto si son negativos como positivos, de la construcción y funcionamiento del Puerto de Granadilla." En el marco de este objetivo, el OAG viene desarrollando el Plan de Vigilancia Ambiental del Puerto de Granadilla en fase de obras. Los trabajos de seguimiento son muchos, variados y demasiado prolijos para incluirlos en esta Memoria, pero se pueden consultar en informe del seguimiento en 2013 (presentado en febrero 2013) que se puede descargar de la página web del OAG. De modo sucinto, los parámetros objeto de seguimiento en el ámbito de influencia de las obras del puerto son los siguientes:

###### Patrimonio arqueológico

- Yacimientos arqueológicos

###### Vegetación y fauna terrestre

- Comunidades vegetales y deposición de partículas
- Avifauna

###### Calidad atmosférica

- Polvo en suspensión
- Nivel sonoro
- Medidas de mitigación del polvo y ruido

###### Obras y ocupación del suelo

- Acopio de materiales externos
- Vigilancia del suelo exterior
- Tratamiento de aguas residuales
- Mitigación de la turbidez
- Mitigación de vertidos accidentales
- Uso de bolos y callaos
- Estado del balizamiento marítimos

###### Geodinámica costera

- Condiciones oceanográficas (corrientes, etc.)
- Seguimiento de la pluma de turbidez
- Tasas de sedimentación marina
- Zonas de acumulación de arenas

El Secretario

VºBº La Presidenta



<p>Calidad del medio marino</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Calidad química del agua</li> <li>• Contaminación microbiológica</li> <li>• Calidad del sedimento</li> <li>• Residuos y vertidos al mar</li> </ul> <p>Conservación de la biodiversidad</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Comunidades intermareales</li> <li>• Comunidades bentónicas (incluye seadales)</li> <li>• Infauna (poliquetos en sedimentos)</li> <li>• Comunidades pelágicas (peces)</li> <li>• Contaminación de animales marinos</li> <li>• Población de piñamar (<i>Atractylis preauxiana</i>)</li> </ul> <p>Medidas específicas</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Traslado de arenas Norte – sur (medida correctora)</li> <li>• Calidad de la zec Seadales del Sur</li> <li>• Ensayos de rehabilitación de sebadal</li> </ul> <p>La frecuencia de muestreos o verificaciones varía según los casos, pudiendo ser diaria, semanal, quincenal, mensual, trimestral, cuatrimestral, semestral o anual. El reporte de los resultados se realiza sobre la marcha en una sección especial de la página web del OAG, de modo que puedan ser consultados por todas las partes interesadas. A final de año se elabora un informe general, abierto a propuestas de nuevas medidas de mitigación de los impactos así como posibles ajustes y modificaciones del propio plan de vigilancia. En casos de alarmas, éstas se evacuan sin dilación.</p>
---

B) Recursos humanos empleados en la actividad

Tipo	Número		Número horas / años	
	Previsto	Realizado	Previsto	Realizado
Personal asalariado	4	4	5.490	5.490
Personal con contrato de servicios	2	2	3.600	3.600
Personal voluntario	-	-	-	-

C) Beneficiarios o usuarios de la actividad

Tipo	Número	
	Previsto	Realizado
Personas físicas	Ciudadanía	Ciudadanía
Personas jurídicas	8	8

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		
Variaciones de existencias		
Aprovisionamientos		
Gastos de personal	215.109	215.975,28
Otros gastos de la actividad	112.213	152.455,61
Amortización del inmovilizado	25.300	48.014,65
Deterioro y resultado por enajenación de inmovilizado		
Gastos financieros		
Variaciones de valor razonable en instrumentos financieros		

El Secretario

VºBº La Presidenta



Diferencias de cambio		
Deterioro por enajenaciones de instrumentos financieros		
Impuestos sobre beneficios		
<b>Subtotal gastos</b>	<b>352.622</b>	<b>416.445,55</b>
Adquisiciones de inmovilizado (excepto BPH)	13.600	19.525,67
Adquisición Bienes Patrimonio Histórico	28.700	24.117,80
Cancelación deuda no comercial	0	0
<b>Subtotal recursos</b>	<b>42.300</b>	<b>43.643,47</b>
<b>TOTAL</b>	<b>394.922</b>	<b>460.089,02</b>

E) Objetivos e indicadores de la actividad

Objetivo	Indicador	Número	
		Previsto	Realizado
Monitorización de las condiciones ambientales en la zona de influencia de las obras del nuevo puerto industrial de Granadilla	Mediciones de ruido	24	23
	Mediciones de polvo suspensión	36	34
	Mediciones de sedimentación	27	45
	Mediciones sonda multiparamétrica	156	130
	Análisis de calidad de aguas	60	60
	Análisis de calidad de sedimentos	44	33
	Análisis de erizos (contaminación)	14	16
	Análisis microbiológicos	15	15
	Chequeos de sebadal	54	48
	Mapas de clorofila	12	6
	Mapas de turbidez	12	6
Revisión medida correctora	Informe sobre dinámica arenas y baipás	0	1
Reportes	Informe anual	1	1
Difusión de resultados	Usuarios página web PVA Granadilla	250 diferentes	827 diferentes

**ACTIVIDAD 2**

A) Identificación

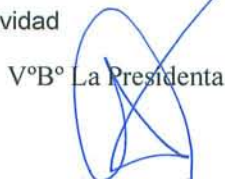
<b>SEGUIMIENTO DE LA TORTUGA BOBA</b>			
Nº de orden	2	Tipo: (propia o mercantil)	PROPIA
Código fines (Anexo I)	B	Código población beneficiaria (Anexo II)	01
Código programa (Anexo II)	03	Código prestación / función (Anexo IV)	07
Lugar de desarrollo de la actividad:	ISLAS CANARIAS (ámbito marino)		

Descripción detallada de la actividad realizada

Una de las medidas compensatorias impuestas por la Comisión Europea al proyecto del nuevo puerto de Granadilla, consiste en hacer un seguimiento y evaluar el estado de conservación de una especie de interés prioritario, la tortuga boba (*Caretta caretta*) en aguas de Canarias. En el presente ejercicio se han realizado las tres campañas de censos relativos de tortugas programadas (islas de Tenerife, Gran Canaria y Fuerteventura) así como la evaluación global del estado de conservación de la especie en el archipiélago que abarca el período 2008-2012 (estaba prevista para 2012 pero se trasladó 2013). La próxima evaluación cubrirá el período 2013-2018. En la página web del OAG se puede descargar el informe anual sobre el seguimiento de la tortuga boba.

B) Recursos humanos empleados en la actividad

El Secretario  


VºBº La Presidenta  




Tipo	Número		Número horas / años	
	Previsto	Realizado	Previsto	Realizado
Personal asalariado	3	3	360	360
Personal con contrato de servicios	-		-	

C) Beneficiarios o usuarios de la actividad

Tipo	Número	
	Previsto	Realizado
Personas físicas	Ciudadanía	Ciudadanía
Personas jurídicas	7	8

D) Recursos económicos empleados en la actividad

Gastos / Inversiones	Importe	
	Previsto	Realizado
Gastos por ayudas y otros		
Variaciones de existencias		
Aprovisionamientos		
Gastos de personal	11.054	13.089,41
Otros gastos de la actividad	20.300	17.169,49
Amortización del inmovilizado	0	0
Deterioro y resultado por enajenación de inmovilizado		
Gastos financieros		
Variaciones de valor razonable en instrumentos financieros		
Diferencias de cambio		
Deterioro por enajenaciones de instrumentos financieros		
Impuestos sobre beneficios		
<b>Subtotal gastos</b>	<b>31.354</b>	<b>30.258,90</b>
Adquisiciones de inmovilizado (excepto BPH)		
Adquisición Bienes Patrimonio Histórico		
Cancelación deuda no comercial		
<b>Subtotal recursos</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>TOTAL</b>	<b>31.354</b>	<b>30.258,90</b>

E) Objetivos e indicadores de la actividad

Objetivo	Indicador	Número	
		Previsto	Realizado
Censos relativos de tortuga	Campañas insulares	3	3
Evaluación estado conservación	Taller específico	1 (6 participantes)	1 (10 participantes.)
Relación tortuga-sebadal	Informe	1	1 (libro) + 1 póster

El taller con expertos así como el informe de evaluación global -que incluye el análisis de la relación tortuga-sebadal- no se pudieron realizar en 2012 por el retraso impuesto por las condiciones del mar a las campañas de avistamiento. El taller y redacción del informe se realizaron el primer trimestre de 2013. (El informe que figura como previsto es el que corresponde a los avistamientos).

En el Foro Nacional de ESRI celebrado en Madrid se presentó un aspecto novedoso del estudio de la tortuga boba (análisis kernel de distribución agregada), acompañado de un póster con el título: "Deja que las tortugas dibujen su mapa".

  
El Secretario

  
VºBº La Presidenta



### ACTIVIDAD 3

#### A) Identificación

BASE DE DATOS DE BIODIVERSIDAD MARINA DE LAS ISLAS CANARIAS			
Nº de orden	3	Tipo: (propia o mercantil)	PROPIA
Código fines (Anexo I)	B	Código población beneficiaria (Anexo II)	01
Código programa (Anexo II)	03	Código prestación / función (Anexo IV)	07
Lugar de desarrollo de la actividad:		ISLAS CANARIAS	

#### Descripción detallada de la actividad realizada

Uno de los objetivos fundacionales del OAG radica en establecer de un banco de datos de todas las especies y hábitats marinos de la Región Macaronésica, El OAG ha diseñado un sistema de información geográfica novedoso que integra en una misma topología los datos biológicos con los oceanográficos e infraestructuras presentes en el medio marino, como medio de poder analizar su estado de conservación. Dicho *Repositorio de datos marinos integrados de Canarias* (REDMIC) se viene desarrollando a ritmo lento debido a no haber tenido éxito con las subvenciones solicitadas a varias instituciones. A mitad de 2013 y tras acuerdo del Patronato, se han empleado recursos propios para avanzar en su desarrollo con un grupo de becarios que se han puesto bajo la coordinación del ingeniero informático contratado.

En el ejercicio de 2013 la actividad se ha centrado en:

- Compilación de nuevas publicaciones relativas a la biota marina de Canarias y Madeira
- Extracción de datos corológicos de Canarias y volcado a la base de datos (a 31/12/2013 iba por 7.973 frente a los 6.717 de 2012.)
- Diseño lógico del modelo de datos y perfil del desarrollo de programación necesario.
- Revisión de la calidad de datos obtenidos en Granadilla y desarrollo de algoritmos de comprobación.

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

Tipo	Número		Número horas / años	
	Previsto	Realizado	Previsto	Realizado
Personal asalariado	2	2	360	550
Personal con contrato de servicios	1	2	1.200	2.400
Personal voluntario				

Al igual que en las actividades anteriores, y dada la escasez de personal del OAG, los recursos humanos son compartidos entre las diferentes actividades, aunque algunos, como es el caso de uno de los contratos de servicios se destina por completo a esta actividad.

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

Tipo	Número	
	Previsto	Realizado
Personas físicas	Ciudadanía	Ciudadanía
Personas jurídicas	4	4

Los usuarios de esta actividad son muy numerosos, tanto personas físicas como jurídicas. En la cuantificación adjunta se señalan solo las cuatro entidades directamente vinculadas con el desarrollo de las medidas compensatorias de Granadilla (Autoridad Portuaria, MAGRAMA, Gobierno de Canarias y la propia Comisión Europea). Los accesos vía Internet a REDMIC (Repositorio de datos marinos integrados de Canarias) que alberga el banco de datos de biodiversidad son un reflejo más fiel de los usuarios de la actividad, aunque sea imposible distinguir entre personas físicas y jurídicas. El número de visitantes diferentes que han usado REDMIC en 2013 fue de 4.512, un poco más que en 2012 (4.021 visitantes).

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

El Secretario

VºBº La Presidenta





Gastos / Inversiones	Importe	
	Previsto	Realizado
Gastos por ayudas y otros		
Variaciones de existencias		
Aprovisionamientos		
Gastos de personal	46.208	45.812,94
Otros gastos de la actividad	4.100	1.016,50
Amortización del inmovilizado	9.100	12.003,66
Deterioro y resultado por enajenación de inmovilizado		
Gastos financieros		
Variaciones de valor razonable en instrumentos financieros		
Diferencias de cambio		
Deterioro por enajenaciones de instrumentos financieros		
Impuestos sobre beneficios		
<b>Subtotal gastos</b>	<b>59.408</b>	<b>58.833,10</b>
Adquisiciones de inmovilizado (excepto BPH)		
Adquisición Bienes Patrimonio Histórico		
Cancelación deuda no comercial		
<b>Subtotal recursos</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>TOTAL</b>	<b>59.408</b>	<b>58.833,10</b>

E) Objetivos e indicadores de la actividad

Objetivo	Indicador	Número	
		Previsto	Realizado
Compilación bibliográfica	Nuevas publicaciones	150	141
Corología de especies	Nuevas citas georreferenciadas	3.000	1.256
Catálogo de especies	Actualización taxonómica	33%	0
Esquema conceptual REDMIC	Modelo lógico geo-database en ER	0	1

La actualización taxonómica del elenco de especies marinas ya incorporado a DIADEMA tampoco pudo acometerse en 2013 al fallar la financiación y colaboraciones vinculadas a la subvención solicitada, en este caso, a la tercera convocatoria del Programa Operativo de Cooperación Transnacional Madeira-Azores-Canarias 2007-2013 (Eje 3).

Las citas corológicas previstas a incorporar eran irreales al basarse en la experiencia de la primera fase (citas antiguas) quedando casi en la mitad, ya que las más recientes son más precisas e implican mucho mayor trabajo en su localización e incorporación.

Por otra parte, se concluyó el esquema conceptual de REDMIC y parte del proyecto descriptivo, que es lo que llevó más esfuerzo. Además, dicho esquema fue presentado en el Ocean GIS Forum 2013 organizado por ESRI en Redlands (California), despertando interés y bastantes comentarios laudatorios.

**II. Recursos económicos totales empleados por la entidad**

Actividad 1. Plan de Vigilancia	65%
Actividad 2. Seguimiento de la tortuga boba	4%
Actividad 3. Banco de datos de biodiversidad	8%
Total de actividades	77%
No imputado a las actividades	23%

  
El Secretario

  
VºBº La Presidenta



Gastos/ Inversiones	Actividad 1 Plan Vigilancia Granadilla	Actividad 2 Seguimiento tortuga boba	Actividad 3 Banco datos biodiversidad	Total actividades	No imputados a las actividades	TOTAL
Gastos por ayudas y otros						
a) Ayudas monetarias						
b) Ayudas no monetarias						
c) Gastos por colaboraciones y órganos de gobierno					1.036,10	<b>1.036,10</b>
Variación de existencias de productos terminados / fabricación						
Aprovisionamientos						
Gastos de personal	215.975,28	13.089,41	45.812,94	<b>274.877,64</b>	52.357,64	<b>327.235,28</b>
Otros gastos de la actividad	152.455,61	17.169,49	1.016,50	<b>170.641,60</b>	48.575,14	<b>219.104,24</b>
Amortización del Inmovilizado	48.014,65	0,00	12.003,66	<b>60.018,32</b>	60.018,32	<b>120.036,63</b>
Deterioro y resultado por enajenación de inmovilizado					-11.141,59	-11.141,59
Gastos financieros						
Variaciones de valor razonable en instrumentos financieros						
Diferencias de cambio						
Deterioro y resultado por enajenaciones de inst. financieros						
Impuestos sobre beneficios						
<b>Subtotal gastos</b>	<b>416.445,55</b>	<b>30.258,90</b>	<b>58.833,10</b>	<b>505.537,55</b>	<b>150.845,61</b>	<b>656.270,66</b>
Adquisiciones de Inmovilizado (excepto BPH)	19.525,67			<b>19.525,67</b>	13.439,07	32.964,74
Adquisiciones Bienes Patrimonio Histórico	24.117,80			<b>24.117,80</b>	558,50	24.676,30
Cancelación deuda no comercial				-		
<b>Subtotal inversiones</b>	<b>43.643,47</b>			<b>43.643,47</b>	<b>13.997,57</b>	<b>57.641,04</b>
<b>TOTAL RECURSOS EMPLEADOS</b>	<b>460.089,02</b>	<b>30.258,90</b>	<b>58.833,10</b>	<b>549.181,02</b>	<b>164.843,18</b>	<b>713.911,70</b>

Fdo.: El Secretario

Vº Bº El Presidente



### III. Recursos económicos totales obtenidos por la entidad

#### A. Ingresos obtenidos por la entidad

INGRESOS	Previsto	Realizado
Rentas y otros ingresos derivados del patrimonio		
Ventas y prestaciones de servicios de las actividades propias	-	-
Ingresos ordinarios de las actividades mercantiles	-	-
Subvenciones del sector público	337.927,00	331.926,87
Aportaciones privadas	-	-
Otros tipos de ingresos	257.073,00	273.445,00
<b>TOTAL INGRESOS PREVISTOS</b>	<b>595.000,00</b>	<b>605.371,87</b>

#### B. Otros recursos económicos obtenidos por la entidad

Inexistencia de deudas contraídas u otras obligaciones financieras

### IV. Convenios de colaboración con otras entidades

DESCRIPCIÓN	Ingresos	Gastos	No produce corriente de bienes y servicios
Deudas contraídas	0	0	0
Otras obligaciones financieras contraídas	0	0	0
<b>TOTAL OTROS RECURSOS OBTENIDOS</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Además de los convenios suscritos que siguen en vigor (becas, etc.), durante el ejercicio de 2013 el OAG ha firmado dos convenios para facilitar la realización de prácticas en el OAG por parte de alumnos de las dos universidades canarias:

- Convenio de cooperación educativa para la realización de prácticas externas por los estudiantes de la Universidad de las Palmas de Gran Canaria
- Convenio específico de colaboración educativa entre Observatorio Ambiental Granadilla y la Universidad de La Laguna

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

Las desviaciones entre el Plan de Actuación se expresan en la tabla adjunta con el signo positivo o negativo del desvío, y el porcentaje que representa.

ACTIVIDAD	Diferencia	Porcentaje
1 - Plan de vigilancia de Granadilla	65.166,77	16,5 %
2 - Seguimiento de la tortuga boba	- 1.095,00	- 3,5 %
3 - Banco de datos de biodiversidad	- 574,75	-1,0 %
No imputados a actividad	- 473,22	-0,3 %
<b>DESVÍO NETO</b>	<b>40.534,12</b>	<b>9,7 %</b>

La desviación principal respecto del presupuesto incluido en el plan de actuación corresponde a un error en la estima de las amortizaciones, que en la realidad duplican el valor inicialmente calculado (120.036 € en vez de 56.409 €). Este error afecta particularmente a la actividad 1, Vigilancia de Granadilla.

Fdo: El Secretario

Vº Bº El Presidente



## 15.2 Aplicación de elementos patrimoniales a fines propios

La dotación fundacional del OAG, cuyo monto asciende a 650.000 euros, se mantiene intacta y no hay otros bienes ni derechos vinculados directamente al cumplimiento de los fines propios, salvo la incorporación de un vehículo por donación en el ejercicio de 2012 (1.002,06€). El fondo social se usa como fondo de liquidez para agilizar la operativa, y desde este ejercicio para desarrollar una de las actividades fundacionales.

### 1. Grado de cumplimiento del destino de rentas e ingresos

Ejercicio	Excedente del ejercicio	Ajustes negativos	Ajustes positivos	Base de cálculo	Renta a destinar	Idem. %	Recursos destinados a fines (gastos + inversiones)
2008		0	101.776,81	241.364,70	241.364,70	100	192.077,57
2009	-44.512,92	0	377.411,67	332.898,75	332.898,75	100	444.691,72
2010	135.454,66	0	491.747,27	627.201,93	627.201,93	100	548.189,70
2011	126.517,76	0	510.651,52	637.169,28	637.169,28	100	633.672,55
2012	-29.930,98	0	635.227,55	605.296,57	605.296,57	100	604.686,10
2103	-33.740,27		605.507,01	611.349,19	611.349,19	100	605.507,01
<b>TOTAL</b>	<b>93.376,14</b>		<b>2.722.321,83</b>	<b>3.055.280,42</b>	<b>3.055.280,42</b>		<b>3.028.824,65</b>

.../...

Ejercicio	APLICACIÓN DE LOS RECURSOS DESTINADOS EN CUMPLIMIENTO DE SUS FINES						
	2008	2009	2010	2011	2012	2013	Pendiente
2008	41.364,70						49.287,13
2009	49.287,13	332.898,75					-62.505,84
2010		-62.505,84	627.201,93				16.506,39
2011			6.506,39	637.169,28			20.003,12
2012				20.003,12	605.296,57		20.613,59
2013					20.613,59	611.349,19	26.455,77
<b>TOTAL</b>	<b>290.651,83</b>	<b>270.392,91</b>	<b>643.708,32</b>	<b>657.172,40</b>	<b>625.910,16</b>	<b>611.349,19</b>	<b>70.360,16</b>

No hay aplicaciones a la dotación fundacional.

El porcentaje de recursos destinados a fines fundacionales en el ejercicio de 2013 es del 97%.

### 2. Recursos aplicados en el ejercicio

CONCEPTO	IMPORTE			TOTAL
<b>1. Gastos en cumplimiento de fines</b>		283.738,35	274.192,00	<b>557.930,35</b>
	Fondos propios	Subvenciones, donaciones y legados	Ingresos de gestión	
<b>2. Inversiones en cumplimiento de fines</b>	24.656,05	53.418,84		<b>78.074,89</b>
2.1 Realizadas en el ejercicio			78.074,89	
2.2 Procedentes de ejercicios anteriores				
<b>TOTAL (1+2)</b>				<b>636.005,24</b>

## 15.3 Administración

No existen gastos de administración de los bienes y derechos que integran el patrimonio de la fundación. Los gastos de los que los patronos tienen derecho a ser resarcidos ascienden a 1.036,10 € y corresponden a costes de desplazamiento, hospedaje y manutención generados al asistir a las reuniones del Patronato.

El Secretario

VºBº La Presidenta



## NOTA 16. OPERACIONES CON PARTES VINCULADAS

### 16.1 Operaciones con patronos

Dado su carácter estratégico, el OAG recibe de uno de sus patronos fundadores, la Autoridad Portuaria de S/C de Tenerife, una subvención mínima para su funcionamiento según disponen sus Estatutos y en tanto el puerto de Granadilla no esté operativo y asuma dicha aportación (en concepto de compensación ambiental). El monto inicial mínimo de 200.000 € anuales fue elevado a 300.000 € por acuerdo del Patronato al poco de iniciar actividad la Fundación. Dicho importe se ha cobrado en el ejercicio de 2013 y sirve para cubrir los gastos de personal y poco más.

Por otro lado, el OAG realiza varias actividades vinculadas al mismo patrono según encomienda implícita en sus estatutos: la Actividad 1 (vigilancia ambiental de Granadilla) y la Actividad 2 (seguimiento de la tortuga boba). Ambas actividades generan bastantes gastos e inversiones que no quedan cubiertas por la aportación anual de funcionamiento y se liquidan con base anual, cargándoseles un 15% de gastos en concepto de gastos generales de gestión general para mantener operativa y saneada la fundación, además de cubrir una parte de la Actividad 3 (Banco de datos de biodiversidad), que, de momento, no es objeto de liquidación individualizada, aunque también se trata de una medida compensatoria. El resto se cubre con fondo social.

Durante el ejercicio de 2013 se han devengado los siguientes importes, que afecta exclusivamente a la Autoridad Portuaria de S/C de Tenerife, uno de los patronos fundadores del OAG:

Aportaciones de la Autoridad Portuaria de Santa Cruz de Tenerife (2013)	Devengadas	Cobradas en el ejercicio	Pendiente de cobro al cierre
Aportación anual de funcionamiento	300.000	300.000	
Cesión de uso de dependencias (valor mercado)	37.157,19	37.157,19	
Liquidación vigilancia ambiental Granadilla	247.200,00		247.200,00
Liquidación seguimiento tortuga boba	26.992,00		26.992,00
<b>TOTAL</b>	<b>611.349,19</b>	<b>337.157,19</b>	<b>274.192,00</b>

La operativa de las actividades obliga a considerar una anualidad completa, de modo que es habitual que el al margen de su devengo en plazo, el cobro se realice al año siguiente. En el ejercicio se ingresan las liquidaciones del ejercicio precedente. La Fundación emplea los fondos sociales para sortear este desfase y operar sin necesidad de recurrir a recursos financieros externos.

No existen más operaciones con partes vinculadas.

### 16.2 Personal de alta dirección

Con la salvedad del Director del OAG, los patronos de esta fundación no perciben emolumentos ni dietas por sus actuaciones, sin perjuicio del reembolso de gastos en los que eventualmente hubieran incurrido con ocasión de su asistencia a las sesiones del Patronato.

El Director del OAG es, según sus Estatutos, patrono y a su vez, órgano de gobierno en paralelo al propio Patronato. Su nombramiento es por cinco años, renovables una vez, sin que pueda ser removido del cargo. Cuenta con un contrato de alta dirección, y reviste la condición de alto cargo.

Concepto	Ejercicio 2013	Ejercicio 2012
Sueldo	70.525,64 €	70.525,64 €
Dietas	0,00 €.	0,00 €.
Trienios	0,00 €.	0,00 €.
Pensiones y seguros de vida	No existen.	No existen.

Al sueldo del Director (75.000 €) se le han aplicado las reducciones y recortes derivados del RDL 8/2010. En 2013, el Gobierno Autónomo de Canarias reconoció la condición de alto cargo del Director y accedió a la regularización de su expediente como funcionario de carrera, admitiéndole en la situación de servicios especiales y reconociéndole el derecho a devengar trienios, que son abonados por la propia Consejería.

El Secretario

VºBº La Presidenta



## NOTA 17. OTRA INFORMACIÓN

### 17.1 Cambios en los órganos de gobierno

En el ejercicio de 2013 se han producido dos novedades en los órganos de gobierno de esta fundación:

Director: En junio de 2013 el Patronato acordó por unanimidad renovar el mandato del Dr. Antonio Machado Carrillo como Director del OAG, por otro periodo de cinco años.

Patronato: Al haber desaparecido el Instituto Canario de Ciencias Marinas (ICCM) lo reemplaza la Agencia Canaria de Investigación, Innovación y Sociedad de la Información (ACIISI) de quien dependía y titular de las competencias. Su Director, D.Juan Ruiz Alzola, tomó posesión en diciembre de 2013.

La composición del Patronato queda como sigue:

Presidencia:	Gobierno de Canarias (Viceconsejería de Medio Ambiente)
Vicepresidencia:	Autoridad Portuaria de S/C de Tenerife
Secretaría:	Director del OAG
Vocalías (6):	Ministerio de Agricultura, Alimentación y Medio Ambiente Instituto Español de Oceanografía y la Agencia Canaria de Investigación, Innovación y Sociedad de la Información. Universidades de La Laguna y de Las Palmas de Gran Canaria Representante de asociaciones conservacionistas /ambientalistas.

### 17.2 Personas empleadas en el curso del ejercicio

El OAG mantiene una estructura organizativa con la máxima flexibilidad para acomodar sus recursos humanos y técnicos al desarrollo de las actividades previstas, y a la propia financiación que llevan aparejadas. Esta flexibilidad es aconsejable dado lo limitado de sus recursos humanos y la necesidad de sacarles el máximo rendimiento.

Código	Departamento	Asalariados 2013	Contrato específico	Suma 2013	Asalariados (2012)	Contrato específico	Suma (2012)
DIR	Dirección	1		1	1		1
SEC	Secretaría	1		1	1		1
TEC	Unidad Técnica	2	1	3	2	1	3
DAT	Centro de Datos	1	2	3	1	1,7	2,7
<b>Total</b>		<b>5</b>	<b>3</b>	<b>8</b>	<b>5</b>	<b>3</b>	<b>8</b>

Hay plazas cubiertas eventualmente a la espera de ser convocadas una vez se libere la contratación en el sector público. Una plaza de auxiliar administrativo (contable) está sin ocupar. La contabilidad la lleva la secretaria (plus adicional) con asesoramiento externo. No ha habido cambios relevantes respecto de la situación de 2012.

Grupo	Nivel	Categoría	Ejercicio 2013		Ejercicio 2012	
			Hombres	Mujeres	Hombres	Mujeres
Personal asalariado	Directivo	Director /Ecólogo	1		1	
	Técnicos superiores	Biólogo marino	1		1	
		Técnico ambiental	1		1	
		Experto GIS	1		1	
	Auxiliar	Secretaría	1	1	1	1
Personal con contrato de servicios	Técnicos superiores	Informático	1		1	
	Auxiliar	Operadora de datos		1		0,7
	Capataz	Vigilante ambiental	1		1	
Órgano de Gobierno	Técnicos superiores	Representantes de los patronos	6	1	5	2

El Secretario

VºBº La Presidenta



- El número medio de personas en el curso del ejercicio es de 5 asalariados y 3 con contrato específico.
- La distribución de sexos (♂:♀) es de 4:1 en el personal asalariado y de 2:1 en el contratado específicamente.
- No existen personas con discapacidad mayor o igual del 33%.
- En el cómputo de los órganos de Gobierno se excluye al Director del OAG

### 17.3 Transparencia y códigos de conducta

El OAG suscribe el *Código de Conducta de las entidades sin fines lucrativos para la realización de las inversiones financieras temporales*, pero no ha realizado ninguna en el ejercicio de 2013.

En España se ha promulgado recientemente la Ley 19/2013, de 9 de diciembre, de transparencia, acceso a la información pública y buen gobierno, que entra en vigor para las fundaciones públicas el 9 de diciembre de 2014. Los principios de transparencias aplicados a las fundaciones públicas del sector estatal obligan a facilitar el acceso a toda la documentación con implicaciones económico-financieras y dar cuenta del desarrollo de sus actividades y cumplimiento de sus fines, por considerarse todo ello de interés general. El OAG, convencido de que las políticas de transparencia son la mejor garantía para el buen funcionamiento de la cosa pública, ha asumido sus compromisos sin esperar a diciembre de 2014 (buena parte de ellos ya los venía practicando). A finales del ejercicio se colgó en la página web del OAG toda la documentación institucional y económico-financiera de la fundación desde sus inicios, quedando disponible a partir del 1 de enero de 2014 y cubre desde:

- Estatutos del OAG
- Información curricular y contractual sobre el Director de la Fundación.
- Actas de las sesiones del Patronato
- Planes de actuación
- Memorias y cuentas anuales auditadas
- Normativa interna
- Acuerdos de encomiendas de gestión
- Convenios de colaboración
- Todos los informes evacuados hasta la fecha

La futura documentación generada por el OAG (informes, planes, etc.) se cuelgan en la página web ([www.oag-fundacion.org](http://www.oag-fundacion.org)) en el mismo instante en que es concluida y en paralelo a su remisión a los destinatarios específicos, si los hubiere.

### 17.4 Informes evacuados por el OAG en el ejercicio de 2011

- Información sobre la especie *Pimelia canariensis* en Granadilla requerida en las diligencias previas del procedimiento 1820/2013 (Agosto 2013)
- Informe sobre la reposición del flujo de arena en el litoral de Granadilla a raíz de la construcción del nuevo puerto. (Julio 2013)
- Informe sobre el estado de la zec Piña de Mar de Granadilla, Tenerife 2013 (Mayo 2013)
- Informe anual 2012. Seguimiento ambiental del puerto de Granadilla en fase de obras (Marzo 2013)
- Evaluación del estado de conservación de la tortuga boba en Canarias, 2012. (Febrero 2013)
- Plan de seguimiento de la tortuga boba. Informe global 2012. (Marzo 2013)

El Secretario

V<sup>o</sup>B<sup>o</sup> La Presidenta



## NOTA 18. INVENTARIO

En el presente ejercicio y se ha procedido a regularizar el inventario de todos los elementos de inmovilizado, tanto intangible como material cuyo valor sea inferior a 100 €. También, previa comprobación, se ha dado de baja elementos de inmovilizado por rotura o motivos similares en el seno de la empresa. El valor de los elementos de inventario que han causado baja son los que a continuación se detallan:

Aplicaciones informáticas	(206000000)	217,48 €
Instalaciones técnicas	(212000000)	348,24 €
Instrumentos científicos	(213100000)	442,06 €
Equipo fotográfico	(213200000)	6.346,69 €
Equipo de buceo	(213300000)	603,43 €
Utillaje de laboratorio	(214000000)	670,91 €
Mobiliario de oficina	(216000000)	1.861,82 €
Equipo ofimático	(217000000)	460,35 €
Elementos de transportes	(218000000)	190,61 €
<b>TOTAL</b>		<b>11.141,59 €</b>

Las correcciones realizadas son las siguientes:

- En la cuenta de Instrumentos científicos (213100000), se ha procedido a ajustar el saldo inicial en 675,00 € relativo al elemento de inmovilizado denominado "OptiKa Trinocular" debido a la duplicidad en contabilidad localizada en las cuentas anuales correspondientes al ejercicio 2012.
- Los ajustes correspondientes a las cuentas de Equipo fotográfico (213200000) por valor de 374,35 € y Equipo de buceo (213300000) por valor de 976,85 € se deben a la nueva reclasificación de los elementos de inmovilizado efectuados en el inventario.
- Los ajustes realizados en la cuenta de Otras instalaciones y aparatos (215000000) se deben a la reclasificación de los elementos de inmovilizado localizados en el ejercicio 2012 en la cuenta denominada Mobiliario de oficina (216000000).
- Los ajustes correspondientes a las cuentas denominadas Objetos de decoración (216100000) por valor de 78,05 € y Mobiliario de laboratorio (216200000) por valor de 1.521,35 € se deben a la nueva reclasificación de los elementos de inmovilizado efectuados en el inventario.
- En la cuenta de amortización acumulada instalaciones técnicas (281200000) se ha realizado un ajuste del saldo inicial por 666,90 € debido a la reclasificación del inventario número 313 denominado "Estación meteorológica" como Instrumentos científicos (213100000) y, porque en el ejercicio 2012 se registró la amortización en la cuenta (281200000) debiendo contabilizarse en la cuenta (281300000).
- En la cuenta de amortización acumulada de instrumentos y maquinaria (281300000) se ha realizado un ajuste por 468,70 € correspondiente a una doble amortización efectuada en el ejercicio 2012 respecto al inventario número 300 denominado "Compresor Bauwer" y también, se ha ajustado la amortización efectuada en el ejercicio 2012 por un importe de 168,75 € por los motivos señalados en la cuenta Instrumentos científicos (213100000) relativos a la "Optika Trinocular". No obstante, el importe del ajuste por valor de 637,45 € corresponde a la suma de los dos importes anteriores.
- El ajuste realizado en la cuenta de amortización acumulada de utillaje de laboratorio (281400000) por 3,55 € se debe a la amortización que debió contabilizarse en esta cuenta en el ejercicio 2012 y, sin embargo, se registró en dicho ejercicio en la cuenta de amortización acumulada de instrumentos y maquinaria (281300000).
- Los ajustes realizados en la cuenta de amortización acumulada de otras instalaciones (281500000) se deben a la reclasificación de los elementos correspondientes a los inventarios con número 7, 53 y 166 localizados en el ejercicio 2012 en la cuenta de mobiliario de oficina (216000000), como otras instalaciones y aparatos.
- La cuenta de amortización acumulada de mobiliario (281600000) recoge un valor de 52,24 € que corresponde al ajuste del saldo del inventario número 31 denominado "FaxOki", debido a su clasificación como mobiliario de oficina (216000000). En el ejercicio 2012 se imputó la amortización en la cuenta de amortización acumulada de equipo ofimático (281700000).
- En la tabla de amortización (Nota 2) se ha introducido un valor de -1.358,26 € en la partida de "Otro

El Secretario

VºBº La Presidenta





inmovilizado", para reconocer una corrección de la amortización realizada en el ejercicio 2012, pero no recogida en su saldo final.

Descripción del inventario	Fecha de compra	Importe de compra	Amortizado	Pendiente
<b>06 Aplicaciones informáticas</b>		64.511,68	46.865,95	17.645,73
ArcGis Server Enterprise	15/05/2010	24.600,00	22.037,50	2.562,50
Programa publicación web	11/02/2011	18.000,00	12.750,00	5.250,00
Erdas imagine	11/05/2011	2.300,00	1.509,38	790,62
ArcGis Spatial Analyst	08/08/2011	4.500,00	2.671,88	1.828,12
Upgrade software Erdass	30/09/2011	3.836,25	2.157,89	1.678,36
7 Wimpro 7 UpGrd	04/10/2011	1.018,99	573,19	445,8
ContaPlus y ContaOrg	26/01/2012	1.250,90	603,24	647,66
Módulo ESRI	24/04/2012	4.500,00	1.896,52	2.603,48
Firewall router	25/01/2013	1.295,89	301,78	994,11
Software vario	-	3.209,65	2.364,57	845,08
<b>12 Instalaciones técnicas</b>		11.727,76	5.328,39	6.399,37
2 contenedores	28/02/2011	3.798,00	2.152,20	1.645,80
Contenedores	30/03/2011	4.094,56	2.252,00	1.842,56
Contenedores de PVC	28/05/2011	467,2	241,39	225,81
Flotador de boya	26/12/2012	3.368,00	682,8	2.685,20
<b>13 (CI) Instrumentos y maquinaria</b>		134.113,44	77.087,51	57.025,93
Cable coaxial	14/10/2013	3.787,80	161,89	3.625,91
Equipo científico boya	26/12/2012	15.742,00	3.191,41	12.550,59
Conductímetro	12/04/2012	1.025,64	352,53	673,11
Estación meteorologica	18/01/2012	3.507,00	1.368,30	2.138,70
Lupa Optika SZM-2 led	27/10/2011	1.393,00	754,54	638,46
Balanza Radwad AS electr.	28/06/2011	1.104,76	690,48	414,28
Horno mufla	07/06/2011	1.709,48	1.086,23	623,25
Captador polvo MCZ	05/04/2011	11.938,00	8.207,38	3.730,62
2 captadores polvo MCZ	18/03/2011	23.876,00	16.663,46	7.212,54
Sonómetro Cesva CB004	14/02/2011	1.907,00	1.370,66	536,34
Boya oceánica Hércules	20/10/2010	64.310,20	40.729,79	23.580,41
Instrumentos varios	-	3.812,56	2.510,84	1.301,72
<b>13 (FO) Equipo fotográfico</b>		10.071,80	1.945,42	8.126,38
Cámara submarina	27/12/2012	8.870,30	1.793,45	7.076,85
Otras cámaras	-	1.201,50	151,97	1.049,53
<b>16 Mobiliario</b>		20.628,95	6.983,03	13.607,64
4 mesas oficina Entity	19/11/2008	6.972,29	3.544,25	3.428,04
Estanterías Permar	30/03/2009	1.936,00	919,6	1.016,40
Mesas y sillas 2A	03/09/2013	2.405,70	78,43	2.327,27
Mobiliario diverso	-	9.314,96	2.440,75	6.835,93
<b>17 Equipo ofimático (hardware)</b>		15.872,26	6.889,87	8.982,39
Dell Powerdge R300	24/02/2010	3.144,65	3.013,61	131,04
5 discos duros FSE	31/08/2012	3.915,23	1.305,08	2.610,15
Dell precisión T5600	20/08/2013	1.749,94	159,41	1.590,53
Hardware vario	-	7.062,44	2.411,77	4.650,67

El Secretario

VºBº La Presidenta



<b>18 Elementos de transporte</b>		150.060,40	73.101,27	76.959,13
Land Rover Defender	03/11/2008	32.334,03	28.051,95	4.282,08
Cargador baterías -Avatar	29/06/2011	1.416,95	599,79	817,16
Sistema navegación Simrad	29/06/2011	8.977,43	3.800,14	5.177,29
Embarcación Elimat P850i	29/06/2011	82.875,00	35.080,99	47.794,01
Sistema eléctrico -Avatar	15/07/2011	1.634,16	680,4	953,76
Accesorios extras -Avatar	22/11/2011	6.824,69	2.415,15	4.409,54
Toyota Hilux (residual)	10/05/2012	1.002,86	280,26	722,6
Furgoneta Ford Connect	06/06/2013	12.294,02	1.191,00	11.103,02
Elementos varios	-	2.701,26	1.001,59	1.699,67
<b>Inmovilizado material vario</b>		14.722,35	7.974,24	6.748,11
14. Utillaje de laboratorio	-	1.282,31	642,78	639,53
15. Otras instalaciones y aparatos	-	734,9	349,43	385,47
13 BU Equipo de buceo vario	-	10.736,29	6.024,22	4.712,07
16 MD Objetos de decoración	-	1.968,85	957,81	1.011,04
<b>24 Patrimonio Histórico</b>		66.754,92	0,00	66.754,92
Biblioteca 2009	31/12/2009	1.271,24	-	1.271,24
Biblioteca 2010	31/12/2010	498,83	-	498,83
Archivo y Biblioteca 2011	31/12/2011	13.145,33	-	13.145,33
Archivo y Biblioteca 2012	31/12/2012	27.163,22	-	27.163,22
Archivo y Biblioteca 2013	31/12/2013	24.676,30	-	24.676,30
<b>Suma Total</b>		488.463,56	226.175,68	262.249,60

En este listado de inventario, y para cada grupo, se han reunido como "varios" los bienes cuyo importe de adquisición es inferior a mil euros.

Las pérdidas por deterioro o baja registradas ascienden a **11.141,59 €**.

El Secretario

VºBº La Presidenta



## NOTA 19. CORRECCIONES, AJUSTES CLASIFICATORIOS Y ASPECTOS DERIVADOS DEL CAMBIO DE PLAN CONTABLE

Esta fundación ya adaptó su plan contable a la nueva normativa en el ejercicio de 2012, aprovechando la ocasión para racionalizar las cuentas (denominaciones, cuentas nuevas, etc.), sin que ello afectase al balance ni a la cuenta de resultados (ver la Nota 2.7). En 2013 no ha habido necesidad de introducir nuevos cambios por este motivo, pero si la necesidad de acometer algunos ajustes clasificatorios y correcciones para una buena y fluida gestión contable, que se suman a las ya introducidos en la Nota 18, relativos al inventario.

### 17.5 Ajustes por periodificación

#### Cuenta (480) Gastos anticipados.

Del compromiso del OAG adquirido con la Universidad de La Laguna en cuanto al programa de beca formativa de inserción laboral se desprende la siguiente información: El número de becarios es tres, y el total de la factura correspondiente al periodo 02/09/2013 al 02/02/2014 asciende a 4.162,50 €, con el detalle siguiente:

02/09/2013 al 30/09/2013	794,13 €
01/10/2013 al 31/10/2013	820,32 €
01/11/2013 al 30/11/2013	820,32 €
01/12/2013 al 31/12/2013	820,32 €
01/01/2014 al 31/01/2014	820,32 €
01/02/2014 al 02/02/2014	87,09 €

Por tanto, se ha procedido a hacer un ajuste por el periodo correspondiente al ejercicio 2014 que asciende a 2.722,23 €.

### 17.6 Ajuste de saldos

#### Cuenta (572000002) Bankinter cuenta corriente.

A 01/01/2013 el saldo inicial existente en la cuenta corriente bancaria del banco Bankinter es de 459.700,18 € mientras que la contabilidad refleja un saldo de 459.339,27 €. La diferencia se debe a un abono contable efectuado en la cuenta bancaria de Bankinter por 360,91 €. Sin embargo, posteriormente, se detectó que el abono se había realizado a través de la cuenta bancaria de Caja Canarias recogida en los movimientos de la tarjeta, localizada contablemente en la cuenta (572000000). Por tanto, se ha realizado un ajuste con un cargo en la cuenta de Bankinter (572000002) y un abono en la cuenta de Caja Canarias (572000000).

### 17.7 Acreedores y tesorería

Al cierre del ejercicio 2013 se han detectado cuentas contables con saldos pendientes con acreedores que corresponden a ejercicios anteriores. Además, existe un saldo en la cuenta de Caja Canarias que corresponde a unos movimientos registrados en la tarjeta. Por tanto, ante la inexistencia de saldos con los acreedores más abajo detallados y, debido al transcurso del tiempo y a la imposibilidad de acceder a los registros de la tarjeta por no existir la entidad financiera "Caja Canarias" fusionada actualmente con la "Caixa", se ha procedido a regularizar contra la cuenta contable de Reservas voluntarias (113000000) todas y cada una de las cuentas que a continuación se detallan:

(410100001) NHBS  
(410000088) OCS Máquinas Canarias, S.L.  
(410000078) Becimeco S.L.  
(410400003) Manuel Carrillo Pérez  
(410000000) Acreedores varios  
(572000000) Caja Canarias

### 17.8 Reservas voluntarias

Según el acuerdo tomado por el Patronato se ha procedido a regularizar todas y cada una de las cuentas de remanentes existentes en la contabilidad respecto a los ejercicios anteriores, recogiendo en la cuenta de Reservas voluntarias (113000000) el saldo total en función del signo positivo o negativo de cada una de ellas.

El Secretario

VºBº La Presidenta



## **NOTA 20. INFORMACIÓN SOBRE LOS APLAZAMIENTOS DE PAGO EFECTUADOS A PROVEEDORES. DISPOSICIÓN ADICIONAL TERCERA “DEBER DE INFORMACIÓN” DE LA LEY 15/2010, DE 5 DE JULIO**

En la Disposición Adicional Tercera de la Ley 15/2010 de 5 de julio, de modificación de la Ley 3/2004 de 29 de diciembre, se establecen medidas contra la morosidad en las operaciones comerciales. En el caso de las entidades sin ánimo de lucro y teniendo en cuenta que no realizamos actividades comerciales directas, los datos referenciados en esta Nota deben ser referidos a los aplazamientos de deuda correspondientes a los pagos a proveedores por prestación de servicios y suministros diversos.

Esta fundación no tiene saldos pendientes de pago a proveedores comerciales y de servicios que a fecha 31 de diciembre de 2013 acumulen un aplazamiento superior al plazo legal establecido (Ley 15/2010 de 5 de julio correspondiente a los proveedores comerciales y de servicios de la Entidad y y Disposición Transitoria Segunda de la Resolución del ICAC de 29 de diciembre).

El OAG realiza pagos todos los viernes de la semana, por lo que el tiempo medio de pago de las facturas conformes presentadas es de 2,5 días.

El pago de la factura de mobiliario presentada por Arturo Martínez Serra S.L. por importe de 5.058,08 € reconocida con fecha de 18/08/2013, ha sido deliberadamente retenida a la espera de que el proveedor complete la reposición de unas piezas defectuosas.



El Secretario



VºBº La Presidenta