

Fundación Cooperativas de la Provincia de Castellón de la Comunitat Valenciana

Nº en el Registro de Fundaciones de la G.V. 057-C

CIF G12574703

**Cuentas anuales abreviadas
al 31 de diciembre de 2018**

INDICE

| | Pg |
|--|----|
| Balances abreviados al 31 de diciembre de 2016 y 2015 | 1 |
| Cuentas de resultados al 31 de diciembre de 2016 y 2015 | 2 |
| Memoria abreviada | |
| 1. Naturaleza y actividad de la Fundación | 4 |
| 2. Bases de presentación de las cuentas anuales | 6 |
| 3. Excedente del ejercicio | 7 |
| 4. Normas de registro y valoración | 8 |
| 5. Inmovilizado material | 12 |
| 6. Bienes del Patrimonio Histórico | 16 |
| 7. Usuarios y otros deudores de la actividad propia. | 16 |
| 8. Beneficiarios-Acreedores | 17 |
| 9. Activos financieros | 17 |
| 10. Pasivos financieros | 18 |
| 11. Fondos propios | 19 |
| 12. Situación fiscal | 21 |
| 13. Ingresos y gastos | 22 |
| 14. Subvenciones, donaciones y legados | 23 |
| 15. Actividad de la Fundación. | 24 |
| 16. Operaciones con partes vinculadas | 45 |
| 17. Otra información | 46 |
| Inventario de bienes y derechos | 49 |
| Formulación y aprobación de las cuentas | |

**FUNDACION COOPERATIVAS DE LA PROVINCIA DE CASTELLON DE LA
COMUNITAT VALENCIANA**

BALANCES A 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017

| <u>ACTIVO</u> | <u>Nota</u> | <u>31.12.2018</u> | <u>31.12.2017</u> |
|--|-------------|-------------------|-------------------|
| ACTIVO NO CORRIENTE | | 3.136.164 | 3.166.795 |
| Inmovilizado material | 5.1 | 239.910 | 239.171 |
| Inversiones inmobiliarias | 5.1 | 2.869.012 | 2.900.382 |
| Inversiones financieras a largo plazo | 9 | 27.242 | 27.242 |
| ACTIVO CORRIENTE | 9 | 393.732 | 353.231 |
| Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar | | - | - |
| Inversiones empresas grupo y asociadas | | - | - |
| Periodificaciones a C/P | | 13.193 | 9.237 |
| Inversiones financieras a corto plazo | | 250.000 | 250.000 |
| Efectivo y otros activos líquidos equivalentes | | 130.539 | 93.994 |
| TOTAL ACTIVO | | 3.529.896 | 3.520.026 |

| <u>PATRIMONIO NETO Y PASIVO</u> | <u>Nota</u> | <u>31.12.2018</u> | <u>31.12.2017</u> |
|---|-------------|-------------------|-------------------|
| PATRIMONIO NETO | | 3.466.357 | 3.459.746 |
| Fondos propios | 11 | 3.466.357 | 3.459.746 |
| Dotación fundacional/Fondo social | | 3.263.536 | 3.263.536 |
| Reservas | | 196.210 | 230.209 |
| Excedente del ejercicio | | 6.611 | (33.999) |
| PASIVO NO CORRIENTE | | 37.262 | 37.262 |
| Deudas a Largo Plazo | 10 | 37.262 | 37.262 |
| Deudas con entidades de crédito | | - | - |
| Otras deudas a L/P | | 37.262 | 37.262 |
| Pasivos por impuestos diferidos | | - | - |
| PASIVO CORRIENTE | 10 | 26.277 | 23.018 |
| Deudas a corto plazo | | 568 | 805 |
| Otras deudas a C/P | | 568 | 805 |
| Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar | | 11.691 | 12.587 |
| Proveedores | | - | - |

**FUNDACION COOPERATIVAS DE LA PROVINCIA DE CASTELLON DE LA
COMUNITAT VALENCIANA**

| | | | |
|---------------------------------------|----|-------------------------|-------------------------|
| Otros acreedores (Hacienda pública) | 12 | 11.691 | 12.587 |
| Periodificaciones a C/P | | <u>14.018</u> | <u>9.625</u> |
| Ingresos anticipados | | 14.018 | 9.625 |
| TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO | | <u>3.529.896</u> | <u>3.520.026</u> |

CUENTAS DE RESULTADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017

| | <u>Nota</u> | <u>31.12.2018</u> | <u>31.12.2017</u> |
|---|-------------|-------------------------|-------------------------|
| A) EXCEDENTE DEL EJERCICIO | | | |
| Ingresos de la actividad propia | 13 | - | - |
| Gastos por ayudas y otros | 13 | <u>(53.573)</u> | <u>(43.702)</u> |
| Ayudas monetarias | | (53.573) | (43.702) |
| Aprovisionamientos | | - | - |
| Otros ingresos de la actividad | 13 | <u>243.641</u> | <u>231.744</u> |
| Otros gastos de la actividad | 13 | <u>(132.827)</u> | <u>(173.808)</u> |
| Amortización del inmovilizado | 5 | <u>(50.573)</u> | <u>(48.127)</u> |
| A.1) EXCEDENTE DE LA ACTIVIDAD | | <u>6.541</u> | <u>(33.983)</u> |
| Ingresos financieros | 13 | 175 | 175 |
| Gastos financieros | | (104) | (190) |
| Deterioro por instrumentos financieros | | - | - |
| A.2) EXCEDENTE DE LAS OPERACIONES FINANCIERAS | | <u>71</u> | <u>(15)</u> |
| A.3) EXCEDENTE ANTES DE IMPUESTOS | | <u>6.611</u> | <u>(33.999)</u> |
| Impuestos sobre beneficios | | - | - |
| A.4) VARIACIÓN DE PATRIMONIO NETO RECONOCIDA EN EL EXCEDENTE DEL EJERCICIO | | <u>6.611</u> | <u>(33.999)</u> |
| B) INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE AL PATRIMONIO NETO | | <u>-</u> | <u>-</u> |
| Subvenciones recibidas | | - | - |
| Donaciones y legados recibidos | | - | - |
| Otros ingresos y gastos | | - | - |

**FUNDACION COOPERATIVAS DE LA PROVINCIA DE CASTELLON DE LA
COMUNITAT VALENCIANA**

| | | |
|--|--------------|-----------------|
| Efecto impositivo | - | - |
| Variación de patrimonio neto por ingresos y gastos reconocidos directamente en el patrimonio neto | <u>-</u> | <u>-</u> |
| C) RECLASIFICACIONES AL EXCEDENTE DEL EJERCICIO | <u>-</u> | <u>-</u> |
| Variación de patrimonio neto por reclasificaciones al excedente del ejercicio | <u>-</u> | <u>-</u> |
| D) VARIACIONES DE PATRIMONIO NETO (B+C) | <u>-</u> | <u>-</u> |
| E) AJUSTES POR CAMBIO DE CRITERIO | <u>-</u> | <u>-</u> |
| F) AJUSTES POR ERRORES | <u>-</u> | <u>-</u> |
| G) VARIACIONES EN LA DOTACION FUNDACIONAL O FONDO SOCIAL | <u>-</u> | <u>-</u> |
| H) OTRAS VARIACIONES | <u>-</u> | <u>-</u> |
| I) RESULTADO TOTAL, VARIACION DEL PATRIMONIO NETO EN EL EJERCICIO | <u>6.611</u> | <u>(33.999)</u> |

FUNDACION COOPERATIVAS DE LA PROVINCIA DE CASTELLON DE LA COMUNITAT VALENCIANA

MEMORIA ABREVIADA DEL EJERCICIO 2018 (Expresada en euros)

1. Naturaleza y actividad de la Fundación

La FUNDACIÓN COOPERATIVAS DE LA PROVINCIA DE CASTELLÓN DE LA COMUNITAT VALENCIANA (en adelante, la Fundación) fue constituida bajo la denominación inicial de FUNDACIÓN CREDICOOP DE LA COMUNIDAD VALENCIANA a instancias de CAJA RURAL CREDICOOP, S. COOP. DE CRÉDITO, a la que debe considerarse original entidad fundadora, el 27 de diciembre de 2001 mediante escritura pública ante el Notario del Ilustre Colegio de Valencia D. Ernesto Tarragón Albella con el nº 1.996 de su protocolo. Posteriormente la escritura de constitución fue modificada, a indicación del Servicio de Entidades Jurídicas de la Generalitat Valenciana, mediante otra de subsanación de fecha 30 de julio de 2002 ante el mismo Notario, con el número 1.321 de su protocolo.

Se define como una fundación de naturaleza cultural privada y de carácter asistencial, sin ánimo de lucro, con personalidad jurídica propia. Figura inscrita en el Registro de Fundaciones de la Generalitat Valenciana con el número 057-C.

Su objeto fundacional original fue la gestión de la parte del Fondo para la Educación y Promoción Cooperativa que le fuere asignada por Caja Rural Credicoop conforme a la normativa vigente.

En el ejercicio 2002, Caja Rural Credicoop, S. Coop. de Crédito y Caja Rural de Alicante S. Coop. de Crédito materializaron la fusión por absorción con Caja Rural de Valencia, S. Coop. de Crédito, modificando esta última la denominación social por la de Caja Rural del Mediterráneo, Ruralcaja, S. Coop. de Crédito. Como consecuencia de la fusión y por acuerdo del Patronato de 10 de diciembre de 2002, posteriormente elevado a público mediante la correspondiente escritura otorgada ante el Notario del Ilustre Colegio de Valencia D. Agustín Cerdá Ferrer de fecha 1 de diciembre de 2003, con el nº 2.084 de su protocolo, la denominación de la Fundación se modificó y paso a ser FUNDACIÓN RURALCAJA CASTELLÓN DE LA COMUNIDAD VALENCIANA.

Con fecha 15 de diciembre de 2011 los Consejos Rectores de Caja Rural del Mediterráneo, Ruralcaja, Sociedad Cooperativa de Crédito (entidad cabecera del Grupo Cooperativo C.R.M) y Cajamar Caja Rural, Sociedad Cooperativa de Crédito (entidad cabecera del Grupo Cooperativo Cajamar) aprobaron el proyecto de fusión de ambas entidades, siendo ratificado por unanimidad el citado acuerdo por las Asambleas Generales de ambas entidades con fecha 17 de enero de 2012. La fusión se realizó mediante la disolución de dichas Entidades, dando lugar a la creación de una nueva sociedad cooperativa de crédito con fecha 31 de octubre de 2012, cuya denominación sería Cajas Rurales Unidas, Sociedad Cooperativa de Crédito (CRU), comercialmente Cajamar.

FUNDACION COOPERATIVAS DE LA PROVINCIA DE CASTELLON DE LA COMUNITAT VALENCIANA

Tras esta fusión, CRU, poseedora de su propia fundación denominada Fundación Cajamar, con el fin de simplificar el número de fundaciones que iba incorporando por su política de absorción de otras cooperativas de crédito, propuso a esta Fundación (Ruralcaja Castellón de la C.V.) y a la denominada San Isidro Castellón de la C.V., procedente de la antigua Caja Rural San Isidro de Castellón, a la que Cajamar había a su vez absorbido con anterioridad, la creación por fusión de ambas de una nueva fundación, que se denominaría Fundación Cajamar-Castellón.

En Junta celebrada el 22 de febrero de 2013, el Patronato de la Fundación (Ruralcaja Castellón de la C.V.) estudió la propuesta e impuso como condición irrenunciable, entre otras, la pertenencia de la totalidad de sus Patronos al Patronato de la fundación resultante. Finalmente, CRU, por acuerdo de la Comisión Ejecutiva de su Consejo Rector de fecha 4 de marzo de 2013, decidió unilateralmente desvincularse definitivamente de esta Fundación.

Con fecha 22 de junio de 2013, el Patronato de la Fundación, como consecuencia de lo anterior, precedió a aprobar una modificación de los artículos 1, 2, 5, 6, 7, 8, 10, 11, 14, 15, 19, 20, 22, 25, 29 y 31 de sus estatutos sociales, afectando básicamente a la composición del Patronato (que quedaría configurado únicamente por los Presidentes de la cooperativas que en dicha fecha formaban parte del mismo), a la denominación, que pasaría a ser la actual, esto es, Fundación Cooperativas de la Provincia de Castellón de la C.V. y a la Sede Social, que se fijó en el Hotel El Prat de Lucena del Cid (Castellón). Esta modificación sería finalmente inscrita en el registro de Fundaciones de la Comunitat Valenciana mediante resolución del Secretario Autonómico de Justicia de fecha 21 de mayo de 2014.

Los fines de La Fundación vienen recogidos en el art. 7 de los estatutos, que literalmente señalan que la Fundación llevará a término y promocionará todo tipo de actividades de interés general, en particular aquellas tendentes a la promoción cultural, social y asistencial en el entorno al que la misma extienda su ámbito de actuación.

Para el cumplimiento del objeto anteriormente referido, la Fundación desarrollará las siguientes actividades:

1.- Gestionar los recursos procedentes de los rendimientos de su propio patrimonio y los que pudiere disponer procedentes de otras fuentes, como pudieren ser las donaciones de las entidades patrocinadoras o de terceros.

2.- Promocionar la difusión del cooperativismo y, en general, de la economía de carácter social.

3.- Atender y promover obras benéfico-asistenciales, a través de aportaciones o facilitando infraestructura y asesoramiento.

4.- Apoyar el desarrollo de la cultura local, mediante la realización de programas de colaboración con terceros, becas, publicaciones, exposiciones, concursos y actos públicos, facilitando ayudas a otras iniciativas y asociaciones culturales y deportivas de su ámbito de actuación.

5.- Colaborar en el mantenimiento y difusión del patrimonio cultural y artístico de la provincia de Castellón con carácter preferencial. Reunir, salvaguardar y dar a conocer la obra de artistas de prestigio de la provincia de Castellón.

FUNDACION COOPERATIVAS DE LA PROVINCIA DE CASTELLON DE LA COMUNITAT VALENCIANA

6.- Participar y colaborar en la restauración de monumentos y obras de arte.

7.- Alentar la vida asociativa preferentemente de la provincia de Castellón y contribuir a las celebraciones y eventos sociales, fomentando los valores que son propios de nuestra identidad.

8.- Formar parte del patronato de otras fundaciones cuyas finalidades estén comprendidas entre los objetivos de la Fundación.

9.- Cualquier otra tendente a conseguir los fines de la Fundación y que no esté prohibida por la legislación vigente en cada momento.

Estatutariamente el gobierno, administración y representación de la Fundación competen al Patronato.

La Fundación viene regulada por la voluntad del fundador, por sus estatutos, por la Ley 3/2008 de 3 de julio, que modifica a la Ley 8/1998, de 9 de diciembre, de Fundaciones de la Comunidad Valenciana y específicamente por el Decreto 68/2011 de 27 de mayo del Consell, por el que se aprueba el Reglamento de Fundaciones de la Comunidad Valenciana.

2. Bases de presentación de las cuentas anuales

2.1) Imagen fiel

Las cuentas anuales abreviadas del ejercicio 2018 adjuntas se han preparado a partir de los registros contables de la Fundación, habiéndose aplicado las disposiciones legales vigentes en materia contable, de forma que muestran la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la Fundación.

Las cuentas anuales abreviadas correspondientes al ejercicio 2018 han sido formuladas por los Administradores de la Fundación y están pendientes de aprobación por el Patronato. Con fecha 8 de junio de 2018 el Patronato aprobó las cuentas anuales abreviadas del ejercicio 2017 siendo posteriormente depositadas en el correspondiente Registro.

2.2) Principios contables

Las cuentas anuales abreviadas adjuntas se han preparado siguiendo las normas establecidas 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 las entidades sin fines lucrativos. Dicha resolución viene a integrar la anterior legislación: El Plan General de Contabilidad en los términos previstos en el Real Decreto 1514/2007 y las modificaciones incorporadas a éste mediante el RD 1159/2010 que le son aplicables, así como lo establecido en el Real Decreto 1491/2011, de 24 de octubre con objeto de mostrar la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la Fundación. En lo que se refiere al ámbito autonómico, se ha aplicado con carácter general lo establecido en el Decreto 68/2011 de 27 de mayo, por el que se aprueba el Reglamento de Fundaciones de la Comunidad Valenciana.

FUNDACION COOPERATIVAS DE LA PROVINCIA DE CASTELLON DE LA COMUNITAT VALENCIANA

Los principios contables aplicados en la elaboración de las presentes cuentas anuales se describen en la nota 4 de esta memoria. No existe ningún principio contable de aplicación obligatoria que teniendo un efecto significativo en las cuentas anuales, se haya dejado de aplicar.

Además de lo señalado en la Norma Segunda de la Resolución de 26 de marzo de 2013, tal y como establece el artículo 25 de la Ley 50/2002 de Fundaciones, los Administradores de la Fundación podrán formular sus cuentas anuales en los modelos abreviados cuando cumplan los requisitos establecidos al respecto para las sociedades mercantiles. Por cumplir las condiciones establecidas en los artículos 257 y 258 de la Ley de Sociedades de Capital, los Administradores presentan las cuentas anuales de forma abreviada.

2.3) Aspectos críticos de la valoración y estimación de la incertidumbre

La preparación de las cuentas anuales exige el uso por parte de la Fundación de ciertas estimaciones y juicios en relación con el futuro que se evalúan continuamente y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluidas las expectativas de sucesos futuros que se creen razonables bajo las circunstancias.

Las estimaciones contables resultantes, por definición, raramente igualarán a los correspondientes resultados reales. Las estimaciones y juicios que tienen un riesgo significativo de dar lugar a un ajuste material en los valores en libros de los activos y pasivos dentro del ejercicio financiero siguiente se explican a continuación:

- Vidas útiles del inmovilizado: La dirección de la Fundación determina las vidas útiles estimadas y los correspondientes cargos por amortización para su inmovilizado. Esta estimación se basa en su vida útil prevista, atendiendo a la depreciación efectivamente sufrida por su funcionamiento, uso y disfrute.

2.4) Comparación de la información

Las cuentas anuales de la Entidad al 31 de diciembre de 2018 han sido elaboradas, como las de 2017, de acuerdo a las normas establecidas en la Resolución de 26 de marzo de 2013, por la que se aprueban las normas de adaptación del Plan General de Contabilidad a las entidades sin fines lucrativos.

3. Excedente del ejercicio 2018

El excedente del ejercicio es el resultado simple de los ingresos y gastos propios de la actividad más las amortizaciones del inmovilizado.

| Base de reparto | Importe |
|--------------------------------------|---------|
| Excedente del ejercicio | 6.611 |
| Remanente | |
| Reservas voluntarias | |
| Otras reservas de libre distribución | |

FUNDACION COOPERATIVAS DE LA PROVINCIA DE CASTELLON DE LA COMUNITAT VALENCIANA

| | |
|--|---------|
| Total | 6.611 |
| <hr/> | |
| Aplicación | Importe |
| A dotación fundacional | |
| A reservas especiales | |
| A reservas voluntarias | 6.611 |
| A compensación exc. neg. ejercicios anteriores | |
| Total | 6.611 |

4. Normas de registro y valoración

Los principios y criterios contables más significativos que han sido aplicados en la elaboración de las cuentas anuales abreviadas del ejercicio 2018, de acuerdo con lo establecido por el Real Decreto 1514/2007 por el que se aprueba el Plan General Contable, las modificaciones incorporadas a éste mediante el RD 1159/2010, por el Real Decreto 1491/2011 y por la Resolución de 26 de marzo de 2013, en la que se aprueban las normas de adaptación al Plan General de Contabilidad a las entidades sin fines lucrativos, son los siguientes:

4.2 Inmovilizado material

Los elementos del inmovilizado material se reconocen por su precio de adquisición o coste de producción menos la amortización acumulada y el importe acumulado de las pérdidas reconocidas.

El importe de los trabajos realizados por la Fundación para su propio inmovilizado material se calcula sumando al precio de adquisición de las materias consumibles, los costes directos o indirectos imputables a dichos bienes.

Los activos aportados como dotación fundacional en su constitución por la entidad fundadora son valorados por el importe establecido en la tasación realizada por un experto independiente en el momento de la aportación.

Los costes de ampliación, modernización o mejora de los bienes del inmovilizado material se incorporan al activo como mayor valor del bien exclusivamente cuando suponen un aumento de su capacidad, productividad o alargamiento de su vida útil, y siempre que sea posible conocer o estimar el valor contable de los elementos que resultan dados de baja del inventario por haber sido sustituidos.

Los costes de reparaciones importantes se activan y se amortizan durante la vida útil estimada de los mismos, mientras que los gastos de mantenimiento recurrentes se cargan en la cuenta de resultados durante el ejercicio en que se incurre en ellos.

La amortización del inmovilizado material, con excepción de los terrenos que no se amortizan, se calcula sistemáticamente por el método lineal en función de su vida útil estimada, atendiendo a la depreciación efectivamente sufrida por su funcionamiento, uso y disfrute. Las vidas útiles máximas estimadas en años son:

FUNDACION COOPERATIVAS DE LA PROVINCIA DE CASTELLON DE LA COMUNITAT VALENCIANA

| Concepto | Años de vida útil estimada |
|--|---------------------------------------|
| Construcciones | 50 |
| Mobiliario | 10 |
| Equipos para proceso de la información | 4 |
| Hostelería: | |
| Máquinas lavandería | 10 |
| Máquinas cocina | 14 |
| Estanterías y vitrinas | 14 |
| Mesas y sillas | 20 |
| Cristalería | 4 |
| Lencería, vajilla y cubertería | 8 |

El valor residual y la vida útil de los activos se revisa, ajustándose si fuese necesario, en la fecha de cada balance.

Cuando el valor contable de un activo es superior a su importe recuperable estimado, su valor se reduce de forma inmediata hasta su importe recuperable.

Las pérdidas y ganancias por la venta de inmovilizado material, si la hubiere, se calculan comparando los ingresos obtenidos por la venta con el valor contable y se registran en la cuenta de resultados. Si el inmovilizado forma parte de la Dotación el producto de la venta se incorpora a la misma.

4.3 Inversiones inmobiliarias

Las inversiones inmobiliarias comprenden edificios en propiedad que se mantienen para la obtención de rentas a largo plazo y no están ocupados por la Fundación.

Los elementos incluidos en este epígrafe se presentan valorados por su coste de adquisición menos su correspondiente amortización acumulada y las pérdidas por deterioro que hayan experimentado. Para el cálculo de la amortización de las inversiones inmobiliarias se utiliza el método lineal en función de los años de vida útil estimados para los mismos que es similar al de la nota 4.2.

4.7 Instrumentos financieros

Los activos que tienen una vida útil indefinida no están sujetos a amortización y se someten anualmente a pruebas de pérdidas por deterioro del valor. Los activos sujetos a amortización se someten a pruebas de pérdidas por deterioro siempre que algún suceso o cambio en las circunstancias indiquen que el valor contable puede no ser recuperable. Se reconoce una pérdida por deterioro por el exceso del valor contable del activo sobre su importe recuperable, entendido éste como el valor razonable del activo menos los costes de venta o el valor en uso, el mayor de los dos. A efectos de evaluar las pérdidas por deterioro del valor, los activos se agrupan al nivel más bajo para el que hay flujos de efectivo identificables por separado (unidades generadoras de efectivo). Los activos no financieros, distintos del fondo de comercio, que hubieran sufrido una pérdida por deterioro se someten a revisiones a cada fecha de balance por si se hubieran producido reversiones de la pérdida.

FUNDACION COOPERATIVAS DE LA PROVINCIA DE CASTELLON DE LA COMUNITAT VALENCIANA

A fecha de cierre no existen indicios ciertos de deterioro, por lo que no se han registrado pérdidas por deterioro de los inmovilizados intangibles y materiales.

Activos financieros:

Préstamos y partidas a cobrar: Los préstamos y partidas a cobrar son activos financieros no derivados con cobros fijos o determinables que no cotizan en un mercado activo. Si existiesen, se incluyen en activos corrientes, excepto para vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del balance que se clasifican como activos no corrientes. Los préstamos y partidas a cobrar se incluyen en el epígrafe de “Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar” en el balance.

Estos activos financieros se valoran inicialmente por su valor razonable, incluidos los costes de transacción que les sean directamente imputables, y posteriormente a coste amortizado reconociendo los intereses devengados en función de su tipo de interés efectivo, entendido como el tipo de actualización que iguala el valor en libros del instrumento con la totalidad de sus flujos de efectivo estimados hasta su vencimiento. No obstante lo anterior, los créditos por operaciones comerciales con vencimiento no superior a un año se valoran, tanto en el momento de reconocimiento inicial como posteriormente, por su valor nominal siempre que el efecto de no actualizar los flujos no sea significativo.

Al menos al cierre del ejercicio, se efectúan las correcciones valorativas necesarias por deterioro de valor si existe evidencia objetiva de que no se cobrarán todos los importes que se adeudan.

El importe de la pérdida por deterioro del valor es la diferencia entre el valor en libros del activo y el valor actual de los flujos de efectivo futuros estimados, descontados al tipo de interés efectivo en el momento de reconocimiento inicial. Las correcciones de valor, así como en su caso su reversión, se reconocen en la cuenta de resultados.

Los activos financieros se dan de baja en el balance cuando se traspasan sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo. En el caso concreto de cuentas a cobrar se entiende que este hecho se produce en general si se han transmitido los riesgos de insolvencia y de mora.

Pasivos financieros:

La categoría “Débitos y partidas a pagar” incluye, si existen, débitos por operaciones comerciales y débitos por operaciones no comerciales. Estos recursos ajenos se clasifican como pasivos corrientes, a menos que la Fundación tenga un derecho incondicional a diferir su liquidación durante al menos 12 meses después de la fecha del balance.

Estas deudas se reconocen inicialmente a su valor razonable ajustado por los costes de transacción directamente imputables, registrándose posteriormente por su coste amortizado según el método del tipo de interés efectivo. Dicho interés efectivo es el tipo de actualización que iguala el valor en libros del instrumento con la corriente esperada de pagos futuros previstos hasta el vencimiento del pasivo. No obstante lo anterior, los débitos por operaciones comerciales con vencimiento no superior a un año y que no tienen un tipo de interés contractual se valoran, tanto en el momento inicial como posteriormente, por su valor

FUNDACION COOPERATIVAS DE LA PROVINCIA DE CASTELLON DE LA COMUNITAT VALENCIANA

nominal cuando el efecto de no actualizar los flujos de efectivo no es significativo.

En el caso de producirse renegociación de deudas existentes, se considera que no existen modificaciones sustanciales del pasivo financiero cuando el prestamista del nuevo préstamo es el mismo que el que otorgó el préstamo inicial y el valor actual de los flujos de efectivo, incluyendo las comisiones netas, no difiere en más de un 10% del valor actual de los flujos de efectivo pendientes de pagar del pasivo original calculado bajo ese mismo método.

4.10 Impuestos corrientes y diferidos

El gasto (ingreso) por impuesto sobre beneficios es el importe que, por este concepto, se devenga en el ejercicio y que comprende tanto el gasto (ingreso) por impuesto corriente como por impuesto diferido.

Tanto el gasto (ingreso) por impuesto corriente como diferido se registra en la cuenta de resultados. No obstante, se reconoce en el patrimonio neto el efecto impositivo relacionado con partidas que se registran directamente en el patrimonio neto.

Los activos y pasivos por impuesto corriente se valorarán por las cantidades que se espera pagar o recuperar de las autoridades fiscales, de acuerdo con la normativa vigente o aprobada y pendiente de publicación en la fecha de cierre del ejercicio.

Los impuestos diferidos se calculan, de acuerdo con el método del pasivo, sobre las diferencias temporarias que surgen entre las bases fiscales de los activos y pasivos y sus valores en libros. Sin embargo, si los impuestos diferidos surgen del reconocimiento inicial de un activo o un pasivo en una transacción distinta de una combinación de negocios que en el momento de la transacción no afecta ni al resultado contable ni a la base imponible del impuesto no se reconocen. El impuesto diferido se determina aplicando la normativa y los tipos impositivos aprobados o a punto de aprobarse en la fecha del balance y que se espera aplicar cuando el correspondiente activo por impuesto diferido se realice o el pasivo por impuesto diferido se liquide.

Los activos por impuestos diferidos se reconocen en la medida en que resulte probable que se vaya a disponer de ganancias fiscales futuras con las que poder compensar las diferencias temporarias.

Resulta aplicable a la Fundación el régimen tributario especial relativo a las entidades exentas, por ser el previsto para las entidades sin fines lucrativos regulado por el Título II de la Ley 49/2002, de 23 de diciembre, de las entidades sin fines lucrativos y de los incentivos fiscales al mecenazgo. Está acogida al mismo.

4.11 Ingresos y gastos

Los ingresos se registran por el valor razonable de la contraprestación a recibir y representan los importes a cobrar por los bienes entregados y los servicios prestados en el curso ordinario de las actividades de la Fundación, menos devoluciones, rebajas, descuentos y el impuesto sobre el valor añadido.

FUNDACION COOPERATIVAS DE LA PROVINCIA DE CASTELLON DE LA COMUNITAT VALENCIANA

La Fundación reconoce los ingresos y los gastos cuando el importe de los mismos se puede valorar con fiabilidad, es probable que los beneficios económicos futuros vayan a fluir a la Fundación y se cumplen las condiciones específicas para cada una de las actividades que realiza. No se considera que se pueda valorar el importe de los ingresos y gastos con fiabilidad hasta que no se han resuelto todas las contingencias relacionadas con la compra-venta.

Cuando los activos son arrendados bajo arrendamiento operativo, el activo se incluye en el balance de acuerdo con su naturaleza. Los ingresos derivados del arrendamiento se reconocen de forma lineal durante el plazo del arrendamiento.

No existen gastos de tipo plurianual

4.13 Subvenciones y donaciones

Las aportaciones efectuadas por las Entidades Patrocinadoras o por otras, si las hubiere, se registran como ingreso en la cuenta de resultados del ejercicio, en el epígrafe "Ingresos de la entidad por la actividad propia" según el criterio del devengo de las actividades que financian (véase Nota 13).

4.15 Transacciones con partes vinculadas

Con carácter general, las operaciones entre entidades vinculadas, si existiesen, se contabilizan en el momento inicial por su valor razonable. En su caso, si el precio acordado difiere de su valor razonable, la diferencia se registra atendiendo a la realidad económica de la operación. La valoración posterior se realiza conforme con lo previsto en las correspondientes normas.

5. Inmovilizado material, intangible e inversiones inmobiliarias

5.1 Inmovilizado material

El movimiento de las cuentas de inmovilizado material y de sus correspondientes amortizaciones acumuladas ha sido el siguiente:

| | | | Euros |
|------------------------|------------------------------|-------------------------------|----------------|
| | Terrenos y construcciones | Otro inmovilizado material | Total |
| Saldo a 1-1-2017 | <u>266.789</u> | <u>1.157</u> | <u>267.946</u> |
| Coste | 338.087 | 15.257 | 353.344 |
| Amortización acumulada | <u>-71.298</u> | <u>-14.100</u> | <u>-85.398</u> |

**FUNDACION COOPERATIVAS DE LA PROVINCIA DE CASTELLON DE LA
COMUNITAT VALENCIANA**

| | | | |
|----------------------------|---------|---------|---------|
| Valor contable | 266.789 | 1.157 | 267.946 |
| Altas | | | |
| Dotación a la amortización | -5.257 | -1.220 | -6.477 |
| | | | |
| Saldo a 31-12-2017 | 238.154 | 1.017 | 239.171 |
| Coste | 314.624 | 15.257 | 329.881 |
| Amortización acumulada | -76.470 | -14.240 | -90.710 |
| Valor contable | 238.154 | 1.017 | 239.171 |
| Altas | | | |
| Dotación a la amortización | -5.172 | -140 | -5.312 |
| | | | |
| Saldo a 31-12-2018 | 239.034 | 876 | 239.910 |
| Coste | 314.623 | 15.257 | 329.880 |
| Amortización acumulada | -75.589 | -14.381 | -89.970 |
| Valor contable | 239.034 | 876 | 239.910 |
| Altas | | | |
| Dotación a la amortización | -4.868 | -140 | -5.008 |

Prácticamente la totalidad del inmovilizado material propiedad de la Fundación es consecuencia de la dotación fundacional realizada por la Fundadora según figura en la escritura de constitución de la Fundación de fecha 27 de diciembre de 2001 firmada ante el Notario de Castellón, D. Ernesto Tarragón Albella con el número 1996 de su protocolo (véase nota 11).

El desglose del valor neto contable de la partida "Terrenos y construcciones" del cuadro anterior, es el siguiente:

| | Euros | |
|----------------|-------------------|-------------------|
| | 31.12.2018 | 31.12.2017 |
| Terrenos | 71.219 | 71.219 |
| Construcciones | 167.815 | 166.935 |
| Total | 239.034 | 238.154 |

Cesión en uso

El uso de determinados elementos del inmovilizado material, correspondientes al epígrafe de "Terrenos y construcciones", se encuentra cedido a terceros en precario (inmuebles de Eslida Planta 2ª y 3ª y Borriol) de acuerdo con la naturaleza y actividades de la Fundación.

FUNDACION COOPERATIVAS DE LA PROVINCIA DE CASTELLON DE LA COMUNITAT VALENCIANA

La Fundación mantiene en todos los casos la propiedad de dichos bienes. La Fundación no percibe prestación alguna por estas cesiones.

Seguros

La política de la Fundación es formalizar pólizas de seguros para cubrir los posibles riesgos a que están sujetos los diversos elementos de su inmovilizado material. Al cierre del ejercicio 2018 no existía déficit de cobertura alguno relacionado con dichos riesgos.

5.2 Inversiones inmobiliarias

Las inversiones inmobiliarias comprenden dos edificios en propiedad que se mantienen para la obtención de rentas a largo plazo y no están ocupadas por la Fundación.

El detalle y los movimientos de las inversiones inmobiliarias se muestran en la tabla siguiente:

| | Euros |
|----------------------------|--------------------------------------|
| | Terrenos y construcciones |
| Saldo a 1-1-2017 | 2.832.554 |
| Coste | 3.260.621 |
| Amortización acumulada | (428.067) |
| Valor contable | 2.832.554 |
| Dotación a la amortización | (37.651) |
| | |
| Saldo a 31-12-2017 | 2.900.382 |
| Coste | 3.371.354 |
| Amortización acumulada | (470.972) |
| Valor contable | 2.900.382 |
| Dotación a la amortización | (42.905) |
| | |
| Saldo a 31-12-2018 | 2.869.012 |
| Coste | 3.385.674 |
| Amortización acumulada | (516.652) |
| Valor contable | 2.869.012 |
| Dotación a la amortización | (45.691) |

Las inversiones inmobiliarias de la Fundación corresponden a la nave comercial de la Ciudad del Transporte de Castellón y al Hotel Residencia El Prat de Lucena del Cid, destinados ambos a su explotación en régimen de alquiler (en precario este último). De ellos, el solar del inmueble de la Ciudad del Transporte de Castellón y el Hotel Residencia El Prat de Lucena fueron incorporados al patrimonio de la Fundación mediante dotación fundacional realizada por la Fundadora según figura en la escritura de constitución de la

FUNDACION COOPERATIVAS DE LA PROVINCIA DE CASTELLON DE LA COMUNITAT VALENCIANA

Fundación de fecha 27 de diciembre de 2001 firmada ante el Notario de Castellón, D. Ernesto Tarragón Albella con el numero 1996 de su protocolo (véase nota 11).

El desglose del valor neto contable de la partida “Terrenos y construcciones” del cuadro anterior, es el siguiente:

| | Euros | |
|----------------|-------------------|-------------------|
| | 31.12.2018 | 31.12.2017 |
| Terrenos | 1.518.922 | 1.518.922 |
| Construcciones | 1.350.090 | 1.381.460 |
| Total | 2.869.012 | 2.900.382 |

Ingresos y gastos relacionados

El inmueble de la Ciudad del Transporte fue cedido en arrendamiento a la mercantil E.I. System Computer, S.A. (CIF A81927964) en el ejercicio 2005, por un periodo de ocho años que vencía en el año 2013 y era prorrogable anualmente al finalizar dicho periodo. El indicado arrendamiento fue autorizado por el Protectorado de Fundaciones de la Comunidad Valenciana. Con fecha 6 de junio de 2011, se dio por finalizado anticipadamente el contrato de arrendamiento, por acuerdo de ambas partes. Como compensación por la terminación anticipada de dicho contrato, las partes convinieron un abono por parte de E.I. System Computer, S.A., de la cantidad alzada de 207.120 euros, como indemnización por daños y perjuicios. Dicho importe se registró en el ejercicio 2011 en el epígrafe “Ventas y otros ingresos ordinarios de la actividad mercantil” de la cuenta resultados.

Durante el ejercicio 2012 parte de dicho inmueble, señalado como Local 1, fue cedido en arrendamiento, tras la pertinente autorización del Protectorado, a la mercantil Masquepet, S.L. (CIF B85236461), actualmente denominada Kiwoko Pet S.L.U., por un periodo de 15 años que vence en el año 2027 y que se divide en tres periodos de cinco años de obligado cumplimiento por ambas partes, al final de los cuales el arrendatario podrá rescindirle sin penalización alguna.

En septiembre de 2014 el resto de dicho inmueble, señalado como Local 2, fue cedido en arrendamiento, siguiendo lo señalado por el Protectorado en 2012 en cuanto a las rentas, a la sociedad Nova Divatto S.L. (CIF B92574482) por un periodo de 13 años, contrato que fue resuelto el uno abril de 2015.

Finalmente, el diez de mayo de 2015 este Local 2 fue cedido en arrendamiento, siguiendo lo señalado por el Protectorado en 2012 en cuanto a las rentas, a la sociedad Intersport C.C.S., S.A., (CIF A65674806) por un periodo de 12 años dividido en tres periodos de obligado cumplimiento para ambas partes, al final de cada uno los cuales el arrendatario podrá rescindirle sin penalización alguna.

Los ingresos derivados de estos arrendamientos han ascendido en el ejercicio 2018 a 178.385 € (174.626 en 2017), que se encuentran registrados en el epígrafe “Otros ingresos de la actividad” de la cuenta de pérdidas y ganancias adjunta (véase nota 13).

FUNDACION COOPERATIVAS DE LA PROVINCIA DE CASTELLON DE LA COMUNITAT VALENCIANA

El Hotel Residencia El Prat de Lucena del Cid fue cedido en arrendamiento en 1997 a la mercantil Socitur Vista Alegre, S.L. Al finalizar el primer semestre de 2013, la mercantil decidió rescindir el contrato de arrendamiento dado el bajo rendimiento comercial y el estado deficiente de las instalaciones. La propiedad comenzó a finales de 2013 un proceso de rehabilitación y mejora paulatina del hotel.

Actualmente está alquilado mediante un contrato en precario de doce meses de duración, renovable, a D. Alexandru-Denis Tira con N.I.E. número X-4719793, por el que temporalmente no se percibe renta alguna, si bien el arrendatario responde del mantenimiento de las instalaciones y de la mejora de la gestión comercial del hotel. Una vez se alcancen unos mínimos tolerables en cuanto al nivel de las instalaciones y el rendimiento comercial, propiedad y arrendatario suscribirán contrato de arrendamiento con una renta determinada, previa autorización del Protectorado.

La política de la Fundación es formalizar pólizas de seguros para cubrir los posibles riesgos a que están sujetos los diversos elementos de sus inversiones inmobiliarias. Al cierre del ejercicio 2018 no existía déficit de cobertura alguno relacionado con dichos riesgos.

6. Bienes del Patrimonio Histórico

No existen

7. Usuarios y otros deudores de la actividad propia

El movimiento de este epígrafe, integrado por las aportaciones de la Entidad Fundadora y las Entidades Patrocinadoras ha sido el siguiente:

| | <u>Euros</u> |
|----------------------------|--------------|
| Saldo al 01.01.2014 | - |
| Cargos | - |
| Cobros | - |
| Saldo al 31.12.2014 | - |
| Cargos | - |
| Cobros | 0 |
| Saldo al 31.12.2015 | 0 |

A 31/12/ 2017 no existe relación alguna con la entidad fundadora (Nota 1)

**FUNDACION COOPERATIVAS DE LA PROVINCIA DE CASTELLON DE LA
COMUNITAT VALENCIANA**

8. Beneficiarios-Acreedores

| | Euros | |
|---|-------------------|-------------------|
| | 31.12.2019 | 31.12.2018 |
| Préstamos y partidas a cobrar a largo plazo: | | |
| 1. Fianzas constituidas a largo plazo | 27.242 | 27.242 |
| | 27.242 | 27.242 |
| | | |
| | 31.12.2019 | 31.12.2018 |
| Préstamos y partidas a cobrar a corto plazo: | | |
| 2. Inversiones financieras a corto plazo | 250.000 | 250.000 |
| 3. Clientes por ventas y prestaciones de servicios | - | - |
| | 250.000 | 250.000 |

El saldo de inversiones financieras a corto plazo corresponde a una imposición a plazo fijo que la Fundación ha formalizado con Cajamar en el presente ejercicio. El tipo de interés medio de dicha imposición ha sido del 0.07 %.

9. Activos financieros

| Euros | | | | | | |
|--|-------------|---|-------------|------------------|---------------|---------------|
| Activos financieros a largo plazo | | | | | | |
| | | | | Créditos | | |
| Instrumentos de patrimonio | | Valores representativos de deuda | | Derivados | | |
| | | | | Otros | | |
| 2018 | 2017 | 2018 | 2017 | 2018 | 2017 | |
| Inversiones financieras a largo | - | - | - | - | 27.242 | 27.242 |
| Activos disponibles para la venta | - | - | - | - | - | - |
| | - | - | - | - | 27.242 | 27.242 |
| | | | | | | |
| Activos financieros a corto plazo | | | | | | |
| | | | | Créditos | | |
| Instrumentos de patrimonio | | Valores representativos de deuda | | Derivados | | |
| | | | | Otros | | |
| 2018 | 2017 | 2018 | 2017 | 2018 | 2017 | |

FUNDACION COOPERATIVAS DE LA PROVINCIA DE CASTELLON DE LA COMUNITAT VALENCIANA

| | | | | | | |
|-------------------------------|---|---|---|---|----------------|----------------|
| Préstamos y partidas a cobrar | - | - | - | - | 250.000 | 250.000 |
| Periodificaciones a corto | | | | | 13.193 | 9.237 |
| Cuentas corrientes | - | - | - | - | 130.539 | 93.994 |
| | - | - | - | - | 393.732 | 353.231 |

Las inversiones financieras corresponden a fianzas (Endesa, Kiwoko Pet SLU e Intersport CCS, SL). Los activos financieros a corto plazo corresponden a un plazo fijo y efectivo en cuentas corrientes en Cajamar y a periodificación de ingresos anticipados.

| Vencimientos: | Activos financieros | | | Euros |
|-------------------------------|---------------------|----------|---------------|----------------|
| | Años | | | Total |
| | 2019 | 2020 | posteriores | |
| Préstamos y partidas a cobrar | 250.000 | - | 27.242 | 277.242 |
| Total | 250.000 | - | 27.242 | 277.242 |

10. Pasivos financieros

| Euros | | | | | |
|-----------------------------------|------|--|------|---------------|---------------|
| Pasivos financieros a largo plazo | | | | | |
| Deudas con entidades de crédito | | Obligaciones y otros valores negociables | | Otros | |
| 2018 | 2017 | 2018 | 2018 | 2018 | 2017 |
| Débitos y partidas a pagar | | - | - | - | - |
| | | | | 37.262 | 37.262 |
| | | | | 37.262 | 37.262 |

| Pasivos financieros a corto plazo | | | | | |
|-----------------------------------|------|--|------|-------|------|
| Deudas con entidades de crédito | | Obligaciones y otros valores negociables | | Otros | |
| 2018 | 2017 | 2018 | 2017 | 2018 | 2017 |
| Débitos y partidas a pagar | | | | | |

FUNDACION COOPERATIVAS DE LA PROVINCIA DE CASTELLON DE LA COMUNITAT VALENCIANA

| | | | | | | |
|-------------------------|---|---|---|---|--------|--------|
| Deudas a corto | - | - | - | - | 568 | 805 |
| Hacienda pública | - | - | - | - | 11.691 | 12.587 |
| Periodificaciones corto | - | - | - | - | 14.018 | 9.626 |
| | | | | | 26.277 | 23.018 |

Vencimientos:

| | Euros | | | |
|------------------------------|---------------------|------|---------------------|---------------|
| | Pasivos financieros | | | |
| | 2018 | 2019 | Años posteriores | Total |
| Préstamos y partidas a pagar | - | - | 37.262 | 37.262 |
| Total | - | - | 37.262 | 37.262 |

Los pasivos a L/P se corresponden a fianzas de los arrendatarios de la nave de la Ciudad del Transporte. Los de corto a deudas pendientes con Hacienda y gastos periodificados.

11. Fondos propios

El movimiento de los epígrafes de este capítulo del balance de situación adjunto ha sido el siguiente:

| | Euros | | | |
|---|-------------------------|----------------|----------------------------|------------------|
| | Dotación fundacional | Reservas | Excedente del ejercicio | Total |
| Saldos al 1 de enero de 2017 | 3.266.999 | 199.486 | 30.723 | 3.497.208 |
| Aplicación del excedente del ejercicio 2016 | - | - | | - |
| Excedente del ejercicio | - | | 30.723 | 30.723 |
| Saldos al 31 de diciembre de 2017 | 3.263.536 | 230.209 | (33.999) | 3.459.746 |
| Apliación del excedente del ejercicio 2016 | - | | | - |
| Excedente del ejercicio | - | - | (33.999) | (33.999) |
| Saldos al 31 de diciembre de 2018 | 3.263.536 | 196.210 | 6.611 | 3.466.357 |

Tal y como se describe en la nota 3, la Fundación prevé destinar a reservas voluntarias los excedentes del ejercicio.

Dotación fundacional

Este epígrafe del balance abreviado al 31 de diciembre de 2018 adjunto, por un valor total de 3.263.536 euros, recoge la aportación inicial en metálico de 12.020 euros en la constitución de la Fundación, realizada por la entidad fundadora, la aportación inicial no dineraria por importe de 2.584.765 euros (véase Notas 5 y 6) aprobada por el Protectorado

FUNDACION COOPERATIVAS DE LA PROVINCIA DE CASTELLON DE LA COMUNITAT VALENCIANA

de Fundaciones, así como a las posteriores aportaciones dinerarias por un valor total de 670.214 euros procedentes de los excedentes de los ejercicios 2005, 2006, 2007 y 2008.

Los bienes y derechos no dinerarios que forman parte de la dotación fundacional al 31 de diciembre de 2018 y aquellos vinculados directamente al cumplimiento de los fines propios, son los siguientes:

| <u>Aportaciones no dinerarias a la dotación fundacional:</u> | Euros |
|--|-----------|
| <u>Inmovilizado material:</u> | |
| Terrenos: | |
| Eslida-C/Maestro Arnau, 10 1ª | 7.465 |
| Eslida-C/Maestro Arnau, 10 2ª | 8.802 |
| Eslida-C/Maestro Arnau, 10 3ª | 8.284 |
| Borriol-C/Rey en Jaume | 13.890 |
| Cintorres-C / Nou, 1 | 9.123 |
| Benasal-C/ Mosen Joaquín, 4 salón 1º Planta | 7.735 |
| Castellon-Rustica San Isidro | 13.463 |
| Figueroles-C/ San Blas 24 1º | 2.457 |
| Construcciones: | |
| Eslida-C/Maestro Arnau, 10 1ª | 29.858 |
| Eslida-C/Maestro Arnau, 10 2ª | 35.210 |
| Eslida-C/Maestro Arnau, 10 3ª | 33.137 |
| Borriol-C/Rey En Jaume | 32.989 |
| Cintorres-C/ Nou, 1 | 21.288 |
| Benasal-C /Mosén Joaquín, 4 salón 1º Planta | 59.699 |
| Figueroles-C/ San Blas 24 1º | 22.112 |
| <u>Inversiones inmobiliarias:</u> | |
| Terrenos: | |
| Lucena-El Prat | 526.706 |
| Lucena-El Prat | 3.786 |
| Lucena-El Prat | 1.283 |
| Castellón-Ciudad del Transporte | 895.208 |
| Construcciones: | |
| Lucena-El Prat | 790.059 |
| <u>TOTAL</u> | 2.522.554 |

Todos los bienes que conforman la dotación fundacional de la Fundación fueron donados

FUNDACION COOPERATIVAS DE LA PROVINCIA DE CASTELLON DE LA COMUNITAT VALENCIANA

por la entidad fundadora. En el año 2005 uno de los inmuebles donados con valor de coste de 38.747 euros (Cálig, C/ Facundo Comes 15) fue enajenado y por consiguiente dado de baja del inmovilizado de la Fundación, incorporándose dicho valor a la dotación dineraria.

El 11/10/2017 se produjo la venta del local de Villafranca, C/ Sol 2, (autorizado por el Protectorado mediante Resolución del 3/7/2017) en favor de Cajamar por el precio de 20.000 €, Dado que su valor de coste fue de 23.464 €, se produjo un decremento de 3.464 € en la Dotación.

12. Situación fiscal

La conciliación del resultado contable del ejercicio con la base imponible del Impuesto sobre Sociedades es como sigue:

| | Euros |
|--|-------------------|
| | 31.12.2018 |
| Resultado contable antes de impuestos | 6.611 |
| Diferencias permanentes: | |
| Ajustes a la base según Art. 3 Ley 49/2002 | (6.611) |
| Base imponible | - |

El gasto por Impuesto sobre Sociedades del ejercicio es nulo dado que se calcula en función de los rendimientos no exentos, en virtud de lo dispuesto en el Título II Capítulo II de la Ley 49/2002 de 23 de diciembre, de las entidades sin fines lucrativos y de los incentivos fiscales al mecenazgo.

El detalle de los saldos mantenidos al 31 de diciembre con Administraciones Públicas es el siguiente:

| | Euros | | | |
|--|-------------------|---------------|-------------------|---------------|
| | 31.12.2018 | | 31.12.2017 | |
| | Activo | Pasivo | Activo | Pasivo |
| Hacienda Pública, deudora / (acreedora) por IVA | - | 11.689 | - | 12.542 |
| Hacienda Pública, deudora por devolución de impuestos | - | - | - | - |
| Hacienda Pública, (acreedora) por retenciones practicadas IRPF | - | 2 | - | 45 |
| Total | - | 11.691 | - | 10.924 |

La Fundación tiene pendientes de inspección, por parte de las autoridades fiscales, los cuatro últimos ejercicios para todos los impuestos que le son de aplicación (cinco en el caso del Impuesto sobre Sociedades).

Como consecuencia, entre otras, de las diferentes posibles interpretaciones de la legislación fiscal vigente, podrían surgir pasivos adicionales como consecuencia de una inspección. En todo caso, los administradores consideran que dichos pasivos, caso de producirse, no afectarán significativamente a las cuentas anuales.

**FUNDACION COOPERATIVAS DE LA PROVINCIA DE CASTELLON DE LA
COMUNITAT VALENCIANA**

13. Ingresos y gastos

a) Ingresos

El detalle de los ingresos de la Fundación es el siguiente:

| | Euros | |
|--|-------------------|-------------------|
| | 31.12.2018 | 31.12.2017 |
| 1) Ingresos de la entidad por la actividad propia: | | |
| Ingresos de la entidad fundadora | - | - |
| Total | - | - |
| 2) Otros ingresos de la actividad: | | |
| - Ventas y otros ingresos ordinarios de la actividad mercantil: | | |
| Ingresos por arrendamientos | 178.385 | 174.626 |
| Ingresos por servicios diversos | - | - |
| - Otros resultados: | | |
| Otros ingresos | 58.024 | 57.117 |
| Total | 236.409 | 231.743 |
| 3) Ingresos financieros: | | |
| Ingresos financieros de entidades bancarias | 175 | 175 |
| Total | 175 | 175 |
| Total ingresos del ejercicio | 236.584 | 231.918 |

“Otros ingresos” se corresponden a la refacturación de electricidad y agua a los arrendatarios de la Nave de la Ciudad del Transporte.

b) Gastos por la actividad propia y aprovisionamientos

Se corresponden con aquellos gastos incurridos para la realización de actividades gestionadas directamente por la Fundación. La composición del saldo de estos epígrafes de la cuenta de resultados del ejercicio es la siguiente:

1) Gastos por ayuda a otros

| | Euros | |
|----------------------|-------------------|-------------------|
| | 31.12.2018 | 31.12.2017 |
| Ayudas monetarias | 53.573 | 43.702 |
| Ayudas no monetarias | - | - |
| Total | 53.573 | 43.702 |

FUNDACION COOPERATIVAS DE LA PROVINCIA DE CASTELLON DE LA COMUNITAT VALENCIANA

2) Otros gastos de explotación

La composición del saldo de este epígrafe de la cuenta de resultados del ejercicio es la siguiente:

| | Euros | |
|---|-------------------|-------------------|
| | 31.12.2018 | 31.12.2017 |
| Arrendamientos | 7.412 | 7.281 |
| Reparaciones y conservación | 32.385 | 76.567 |
| Servicios de profesionales independientes | 952 | 403 |
| Primas de seguros | 5.152 | 5.124 |
| Publicidad, propaganda y promociones | 410 | 1.599 |
| Suministros | 81.529 | 76.619 |
| Otros servicios | 1.872 | 2.752 |
| Tributos | 3.116 | 3.463 |
| Total | 132.828 | 173.808 |

El epígrafe “Reparaciones y conservación” se refiere a las mejoras introducidas en las instalaciones del Hotel El Prat para adaptarlo a las necesidades actuales del mercado; “Suministros” refleja la totalidad del gasto facturado por los proveedores -que posteriormente es refacturado en gran medida a los arrendatarios de la Nave de la Ciudad del Transporte-.

3) Gastos financieros

| | Euros | |
|---------------------------------------|-------------------|-------------------|
| | 31.12.2018 | 31.12.2017 |
| Otros gastos financieros | 104 | 190 |
| Pérdidas por participaciones | - | - |
| Pérdidas por deterioro créditos a C/P | - | - |
| Total | 104 | 190 |
| Total gastos del ejercicio | 186.505 | 217.700 |

14. Subvenciones, donaciones y legados

No se recibieron en 2018 ingresos por estos conceptos.

**FUNDACION COOPERATIVAS DE LA PROVINCIA DE CASTELLON DE LA
COMUNITAT VALENCIANA**

**15. Actividad de la Fundación. Aplicación de elementos
patrimoniales a fines propios. Gastos de administración**

15.1 Actividad de la Fundación

15.1.1 ACTIVIDADES DE LA FUNDACION

ACTIVIDAD 1

A. Identificación

| | |
|---|-------------------------------|
| Denominación de la actividad | Ayuda monetaria a Fundaciones |
| Tipo de actividad | Propia |
| Identificación de la actividad por sectores | Población en general |
| Lugar de desarrollo de la actividad | Provincia de Castellón |

Descripción detallada de la actividad

Aportación de la cuota anual como Patrono de la Fundación Hospital Provincial de Castellón y asistencia a las Juntas que se convoquen.

B. Recursos humanos empleados en la actividad

La Fundación no tiene personal directamente asociado.

| Tipo | Número | | Nº horas/año | |
|------------------------------------|----------|-----------|--------------|-----------|
| | Previsto | Realizado | Previsto | Realizado |
| Personal asalariado | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Personal con contrato de servicios | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Personal voluntario | 1 | 1 | 5 | 6 |

C. Beneficiarios o usuarios de la actividad

| Tipo | Número | |
|------|----------|-----------|
| | Previsto | Realizado |
| | | |

**FUNDACION COOPERATIVAS DE LA PROVINCIA DE CASTELLON DE LA
COMUNITAT VALENCIANA**

| | | |
|--------------------|---|---|
| Personas físicas | 0 | 0 |
| Personas jurídicas | 1 | 1 |

D. Recursos económicos empleados en la actividad

| Gastos/Inversiones | Importe | |
|--|--------------|--------------|
| | Previsto | Realizado |
| Gastos por ayudas y otros | | |
| a) Ayudas monetarias | 3.000 | 3.000 |
| b) Ayudas no monetarias | | |
| c) Gastos por colaboraciones y órganos de gobierno | | |
| Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación | | |
| Aprovisionamientos | | |
| Gastos de personal y servicios externos | | |
| Otros gastos de la actividad | | |
| Amortización del inmovilizado | | |
| Deterioro y resultado por enajenación de inmovilizado | | |
| Gastos financieros | | |
| Variaciones de valor razonable en instrumentos financieros | | |
| Diferencias de cambio | | |
| Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros | | |
| Impuestos sobre beneficios | | |
| Subtotal gastos | 3.000 | 3.000 |
| Adquisiciones de inmovilizado (excepto Bienes Patrimonio Histórico) | | |
| Adquisiciones Bienes Patrimonio Histórico | | |
| Cancelación deuda no comercial | | |
| Subtotal recursos | 0 | 0 |
| TOTAL | 3.000 | 3.000 |

E. Objetivos e indicadores de la realización de la actividad

| Objetivo | Indicador | Cuantificación | |
|--------------------------------|------------------------------|----------------|-----------|
| | | Previsto | Realizado |
| El indicado por el solicitante | Finalización de la actividad | 100% | 100% |
| | | | |

FUNDACION COOPERATIVAS DE LA PROVINCIA DE CASTELLON DE LA COMUNITAT VALENCIANA

ACTIVIDAD 2

A. Identificación

| | |
|---|--|
| Denominación de la actividad | Colaboración con entes públicos y privados |
| Tipo de actividad | Propia |
| Identificación de la actividad por sectores | Población en general |
| Lugar de desarrollo de la actividad | Provincia de Castellón |

Descripción detallada de la actividad

Desarrollo de todo tipo de actividades de interés general, en particular aquellas tendentes a la promoción cultural, social y asistencial en el entorno al que la Fundación extiende su ámbito de actuación. Las actividades son desarrolladas por terceras personas jurídicas cuyos fines son similares a los de la Fundación y recaban ayuda de la misma.

Ha constituido el grueso de la acción fundacional. Supone la colaboración con entidades y asociaciones para apoyar sus actividades de carácter sociocultural, deportivas y asistenciales.

Las líneas de colaboración han sido las siguientes:

- **2.1 Colaboraciones con entidades cooperativas.** Han tenido lugar siete Jornadas de Convivencia Cooperativa en Lucena del Cid con asistencia de 700 socios de las Cooperativas que conforman el Patronato, así como cuatro exposiciones de los fondos del Museo de Ciencias Naturales "Nuestra Señora del Carmen" de Onda en cooperativas de Burriana, Artana, Nules y Cabanes. También se han entregado dos ayudas directas a:

| |
|------------------------------|
| Cooperativa Agraria Almenara |
|------------------------------|

| |
|-----------------------|
| Bodega Coop Vilafamés |
|-----------------------|

- **2.4 Colaboraciones con Centros Educativos.** Se han entregado una ayuda en este ejercicio.

| |
|---------------|
| IERS Burriana |
|---------------|

FUNDACION COOPERATIVAS DE LA PROVINCIA DE CASTELLON DE LA COMUNITAT VALENCIANA

- **2.5 Colaboraciones con Organizaciones no Gubernamentales (ONG)**, en número de ocho dedicadas a acción asistencial:

| |
|-------------------------------|
| CEAM Nules |
| Kimo Projectes Nules |
| AECC Artana |
| Cáritas Alcora |
| CEAM Nules |
| Residencia ancianos Nules |
| Mercadillo navideño Benicasim |
| Smara Benicasim |

- **2.6 Colaboraciones con Asociaciones Culturales.** Un total de veinte ayudas se han entregado a diversas asociaciones de carácter cultural de la provincia de Castellón, tratando de posibilitar la actividad por ellas desarrollada:

| |
|--|
| Camareras Virgen Nules |
| Asociación Musical Nules |
| Orquesta Fortea Nules |
| Barrio San Antonio Artana |
| Bou del Cristo Artana |
| Amics de la Música Moró |
| Ildum Cabanes |
| Els Gallos Cabanes |
| Estudios musicales Cabanes |
| Jubilados Cabanes |
| Club dances Cabanes |
| Union musical Cabanes |
| Artístico musical d'Onda |
| Unión Musical Betxi |
| Cristo Salvador Artana |
| Barrio La Foia Artana |
| Cristo Calvario Eslida |
| Asoc Vecinos Alquerias Ferrer Burriana |
| Asociación Musical Nules |
| Asociaicón La Corretjola Nules |

- **2.7 Colaboraciones con Clubes deportivos.** Se han entregado colaboraciones a trece clubes:

| |
|---------------------------|
| C F Nules |
| Club Athlétic Artana |
| Asoc. Motor Cabanes |
| Club ciclista Cabanes |
| Club motociclismo Cabanes |
| Club running Cabanes |

**FUNDACION COOPERATIVAS DE LA PROVINCIA DE CASTELLON DE LA
COMUNITAT VALENCIANA**

| |
|-----------------------|
| Volta l'Ombria Artana |
| Club Depertivo Betxí |
| Club Balonmano Betxí |
| C D Burriana |
| Trofibur Burriana |
| Penya Motera Artana |
| Artana C F |
| Alqueries C F |

• **2.8 Colaboraciones con Instituciones Religiosas.** Una ayuda se ha entregado a:

Parroquia Xlxes

B. Recursos humanos empleados en la actividad

La Fundación no tiene personal directamente asociado.

| Tipo | Número | | Nº horas/año | |
|------------------------------------|----------|-----------|--------------|-----------|
| | Previsto | Realizado | Previsto | Realizado |
| Personal asalariado | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Personal con contrato de servicios | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Personal voluntario | 1 | 1 | 30 | 80 |

C. Beneficiarios o usuarios de la actividad

| Tipo | Número | |
|--------------------|----------|-----------|
| | Previsto | Realizado |
| Personas físicas | 0 | 0 |
| Personas jurídicas | 30 | 63 |

D. Recursos económicos empleados en la actividad

| Gastos/Inversiones | Importe | |
|---------------------------|----------|-----------|
| | Previsto | Realizado |
| Gastos por ayudas y otros | | |
| a) Ayudas monetarias | 57.000 | 53.573 |

FUNDACION COOPERATIVAS DE LA PROVINCIA DE CASTELLON DE LA COMUNITAT VALENCIANA

| | | |
|--|---------------|---------------|
| b) Ayudas no monetarias | | |
| c) Gastos por colaboraciones y órganos de gobierno | | |
| Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación | | |
| Aprovisionamientos | | |
| Gastos de personal y servicios externos | | |
| Otros gastos de la actividad | | |
| Amortización del inmovilizado | | |
| Deterioro y resultado por enajenación de inmovilizado | | |
| Gastos financieros | | |
| Variaciones de valor razonable en instrumentos financieros | | |
| Diferencias de cambio | | |
| Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros | | |
| Impuestos sobre beneficios | | |
| Subtotal gastos | 57.000 | 53.573 |
| Adquisiciones de inmovilizado (excepto Bienes Patrimonio Histórico) | | |
| Adquisiciones Bienes Patrimonio Histórico | | |
| Cancelación deuda no comercial | | |
| Subtotal recursos | 0 | 0 |
| TOTAL | 57.000 | 53.573 |

E. Objetivos e indicadores de la realización de la actividad

| Objetivo | Indicador | Cuantificación | |
|--------------------------------|------------------------------|----------------|-----------|
| | | Previsto | Realizado |
| El indicado por el solicitante | Finalización de la actividad | 100% | 94% |
| | | | |

ACTIVIDAD 3

A. Identificación

| | |
|---|--|
| Denominación de la actividad | Gastos por colaboraciones y del órgano de gobierno |
| Tipo de actividad | Propia |
| Identificación de la actividad por sectores | |
| Lugar de desarrollo de la actividad | |

FUNDACION COOPERATIVAS DE LA PROVINCIA DE CASTELLON DE LA COMUNITAT VALENCIANA

Descripción detallada de la actividad

| |
|--|
| Se dedicará a satisfacer los gastos generados por atenciones institucionales y desplazamientos |
|--|

B. Recursos humanos empleados en la actividad

La Fundación no tiene personal directamente asociado.

| Tipo | Número | | Nº horas/año | |
|------------------------------------|----------|-----------|--------------|-----------|
| | Previsto | Realizado | Previsto | Realizado |
| Personal asalariado | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Personal con contrato de servicios | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Personal voluntario | 1 | 1 | 20 | 5 |

C. Beneficiarios o usuarios de la actividad

| Tipo | Número | |
|--------------------|------------|-----------|
| | Previsto | Realizado |
| Personas físicas | Indefinido | 1 |
| Personas jurídicas | Indefinido | 1 |

D. Recursos económicos empleados en la actividad

| Gastos/Inversiones | Importe | |
|--|----------|-----------|
| | Previsto | Realizado |
| Gastos por ayudas y otros | | |
| a) Ayudas monetarias | | |
| b) Ayudas no monetarias | | |
| c) Gastos por colaboraciones y órganos de gobierno | 10.000 | 1.074 |
| Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación | | |
| Aprovisionamientos | | |
| Gastos de personal y servicios externos | | |
| Otros gastos de la actividad | | |
| Amortización del inmovilizado | | |
| Deterioro y resultado por enajenación de inmovilizado | | |
| Gastos financieros | | |
| Variaciones de valor razonable en instrumentos financieros | | |

FUNDACION COOPERATIVAS DE LA PROVINCIA DE CASTELLON DE LA COMUNITAT VALENCIANA

| | | |
|---|---------------|--------------|
| Diferencias de cambio | | |
| Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros | | |
| Impuestos sobre beneficios | | |
| Subtotal gastos | 10.000 | 1.074 |
| Adquisiciones de inmovilizado (excepto Bienes Patrimonio Histórico) | | |
| Adquisiciones Bienes Patrimonio Histórico | | |
| Cancelación deuda no comercial | | |
| Subtotal recursos | 0 | 0 |
| TOTAL | 10.000 | 1.074 |

E. Objetivos e indicadores de la realización de la actividad

| Objetivo | Indicador | Cuantificación | |
|--------------------------------|------------------------------|----------------|-----------|
| | | Previsto | Realizado |
| El indicado por el solicitante | Finalización de la actividad | 100% | 11% |
| | | | |

ACTIVIDAD 4

A. Identificación

| | |
|---|---|
| Denominación de la actividad | Trabajos realizados por la entidad para su activo |
| Tipo de actividad | Propia |
| Identificación de la actividad por sectores | |
| Lugar de desarrollo de la actividad | Provincia de Castellón |

Descripción detallada de la actividad

Se refiere a los gastos generados por el mantenimiento de los inmuebles propiedad de la Fundación.

B. Recursos humanos empleados en la actividad

La Fundación no tiene personal directamente asociado.

| Tipo | Número | | Nº horas/año | |
|------|----------|-----------|--------------|-----------|
| | Previsto | Realizado | Previsto | Realizado |
| | | | | |

FUNDACION COOPERATIVAS DE LA PROVINCIA DE CASTELLON DE LA COMUNITAT VALENCIANA

| | | | | |
|------------------------------------|---|---|-----|-----|
| Personal asalariado | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Personal con contrato de servicios | 1 | 0 | 0 | 0 |
| Personal voluntario | 1 | 1 | 300 | 425 |

C. Beneficiarios o usuarios de la actividad

| Tipo | Número | |
|--------------------|----------|-----------|
| | Previsto | Realizado |
| Personas físicas | - | - |
| Personas jurídicas | - | - |

D. Recursos económicos empleados en la actividad

| Gastos/Inversiones | Importe | |
|--|---------------|---------------|
| | Previsto | Realizado |
| Gastos por ayudas y otros | | |
| a) Ayudas monetarias | | |
| b) Ayudas no monetarias | | |
| c) Gastos por colaboraciones y órganos de gobierno | | |
| Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación | | |
| Aprovisionamientos | | |
| Gastos de personal y servicios externos | | |
| Otros gastos de la actividad | 30.000 | 32.385 |
| Amortización del inmovilizado | | |
| Deterioro y resultado por enajenación de inmovilizado | | |
| Gastos financieros | | |
| Variaciones de valor razonable en instrumentos financieros | | |
| Diferencias de cambio | | |
| Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros | | |
| Impuestos sobre beneficios | | |
| Subtotal gastos | 30.000 | 32.385 |
| Adquisiciones de inmovilizado (excepto Bienes Patrimonio Histórico) | | |
| Adquisiciones Bienes Patrimonio Histórico | | |
| Cancelación deuda no comercial | | |
| Subtotal recursos | 0 | 0 |
| TOTAL | 30.000 | 32.385 |

E. Objetivos e indicadores de la realización de la actividad

**FUNDACION COOPERATIVAS DE LA PROVINCIA DE CASTELLON DE LA
COMUNITAT VALENCIANA**

| Objetivo | Indicador | Cuantificación | |
|--|------------------------------|----------------|-----------|
| | | Previsto | Realizado |
| Cubrir las necesidades de la Fundación | Finalización de la actividad | 100% | 100% |
| | | | |

ACTIVIDAD 5

A. Identificación

| | |
|---|------------------------------|
| Denominación de la actividad | Otros gastos de la actividad |
| Tipo de actividad | Propia |
| Identificación de la actividad por sectores | |
| Lugar de desarrollo de la actividad | |

Descripción detallada de la actividad

Se refiere a los gastos generados por servicios exteriores propios (suministros de telefonía, agua y electricidad, seguros sobre inmuebles, material de oficina y alquiler de oficina administrativa, descontadas las refacturaciones a arrendatarios.)

B. Recursos humanos empleados en la actividad

La Fundación no tiene personal directamente asociado.

| Tipo | Número | | Nº horas/año | |
|------------------------------------|----------|-----------|--------------|-----------|
| | Previsto | Realizado | Previsto | Realizado |
| Personal asalariado | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Personal con contrato de servicios | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Personal voluntario | 0 | 0 | 0 | 0 |

C. Beneficiarios o usuarios de la actividad

| Tipo | Número | |
|------|----------|-----------|
| | Previsto | Realizado |
| | | |

**FUNDACION COOPERATIVAS DE LA PROVINCIA DE CASTELLON DE LA
COMUNITAT VALENCIANA**

| | | |
|--------------------|---|---|
| Personas físicas | - | - |
| Personas jurídicas | - | - |

D. Recursos económicos empleados en la actividad

| Gastos/Inversiones | Importe | |
|--|---------------|---------------|
| | Previsto | Realizado |
| Gastos por ayudas y otros | | |
| a) Ayudas monetarias | | |
| b) Ayudas no monetarias | | |
| c) Gastos por colaboraciones y órganos de gobierno | | |
| Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación | | |
| Aprovisionamientos | | |
| Gastos de personal y servicios externos | | |
| Otros gastos de la actividad | 20.000 | 36.930 |
| Amortización del inmovilizado | | |
| Deterioro y resultado por enajenación de inmovilizado | | |
| Gastos financieros | | |
| Variaciones de valor razonable en instrumentos financieros | | |
| Diferencias de cambio | | |
| Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros | | |
| Impuestos sobre beneficios | | |
| Subtotal gastos | 20.000 | 36.930 |
| Adquisiciones de inmovilizado (excepto Bienes Patrimonio Histórico) | | |
| Adquisiciones Bienes Patrimonio Histórico | | |
| Cancelación deuda no comercial | | |
| Subtotal recursos | 0 | 0 |
| TOTAL | 20.000 | 36.930 |

E. Objetivos e indicadores de la realización de la actividad

| Objetivo | Indicador | Cuantificación | |
|--|------------------------------|----------------|-----------|
| | | Previsto | Realizado |
| Cubrir las necesidades de la Fundación | Finalización de la actividad | 100% | 100% |
| | | | |

ACTIVIDAD 6

FUNDACION COOPERATIVAS DE LA PROVINCIA DE CASTELLON DE LA COMUNITAT VALENCIANA

A. Identificación

| | |
|---|--------------------------------|
| Denominación de la actividad | Cesión de inmuebles a terceros |
| Tipo de actividad | Propia |
| Identificación de la actividad por sectores | Entidades en general |
| Lugar de desarrollo de la actividad | Provincia de Castellón |

Descripción detallada de la actividad

Se refiere a la cesión de inmuebles propios para que se desarrollen por terceros actividades tendentes a la consecución de los fines fundacionales.

En concreto:

Benasal: Cesión del Salón de Actos a las asociaciones de ámbito local que lo solicitan.

Eslida: Cesión al Ayuntamiento de las tres plantas para que desarrolle acción social

Borriol: Cesión al Ayuntamiento del local como sala de lectura pública.

Castellón: Cesión a la Ermita de San Isidro del suelo ajardinado para acceso del público

B. Recursos humanos empleados en la actividad

La Fundación no tiene personal directamente asociado.

| Tipo | Número | | Nº horas/año | |
|------------------------------------|----------|-----------|--------------|-----------|
| | Previsto | Realizado | Previsto | Realizado |
| Personal asalariado | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Personal con contrato de servicios | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Personal voluntario | 1 | 1 | 10 | 25 |

C. Beneficiarios o usuarios de la actividad

| Tipo | Número | |
|--------------------|----------|-----------|
| | Previsto | Realizado |
| Personas físicas | - | - |
| Personas jurídicas | 20 | 25 |

**FUNDACION COOPERATIVAS DE LA PROVINCIA DE CASTELLON DE LA
COMUNITAT VALENCIANA**

D. Recursos económicos empleados en la actividad

| Gastos/Inversiones | Importe | |
|--|----------|-----------|
| | Previsto | Realizado |
| Gastos por ayudas y otros | | |
| a) Ayudas monetarias | | |
| b) Ayudas no monetarias | | |
| c) Gastos por colaboraciones y órganos de gobierno | | |
| Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación | | |
| Aprovisionamientos | | |
| Gastos de personal y servicios externos | | |
| Otros gastos de la actividad | | |
| Amortización del inmovilizado | | |
| Deterioro y resultado por enajenación de inmovilizado | | |
| Gastos financieros | | |
| Variaciones de valor razonable en instrumentos financieros | | |
| Diferencias de cambio | | |
| Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros | | |
| Impuestos sobre beneficios | | |
| Subtotal gastos | 0 | 0 |
| Adquisiciones de inmovilizado (excepto Bienes Patrimonio Histórico) | | |
| Adquisiciones Bienes Patrimonio Histórico | | |
| Cancelación deuda no comercial | | |
| Subtotal recursos | | |
| TOTAL | 0 | 0 |

E. Objetivos e indicadores de la realización de la actividad

| Objetivo | Indicador | Cuantificación | |
|--|------------------------------|----------------|-----------|
| | | Previsto | Realizado |
| Cubrir las necesidades de la Fundación | Finalización de la actividad | 100% | 100% |
| | | | |

ACTIVIDAD 7

A. Identificación

| | |
|------------------------------|-------------------------------|
| Denominación de la actividad | Amortización del inmovilizado |
| Tipo de actividad | Propia |

**FUNDACION COOPERATIVAS DE LA PROVINCIA DE CASTELLON DE LA
COMUNITAT VALENCIANA**

| | |
|---|--|
| Identificación de la actividad por sectores | |
| Lugar de desarrollo de la actividad | |

Descripción detallada de la actividad

Se refiere a la amortización contable del inmovilizado material y de las inversiones inmobiliarias

B. Recursos humanos empleados en la actividad

La Fundación no tiene personal directamente asociado.

| Tipo | Número | | Nº horas/año | |
|------------------------------------|----------|-----------|--------------|-----------|
| | Previsto | Realizado | Previsto | Realizado |
| Personal asalariado | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Personal con contrato de servicios | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Personal voluntario | 0 | 0 | 0 | 0 |

C. Beneficiarios o usuarios de la actividad

| Tipo | Número | |
|--------------------|----------|-----------|
| | Previsto | Realizado |
| Personas físicas | - | - |
| Personas jurídicas | - | - |

D. Recursos económicos empleados en la actividad

| Gastos/Inversiones | Importe | |
|--|----------|-----------|
| | Previsto | Realizado |
| Gastos por ayudas y otros | | |
| a) Ayudas monetarias | | |
| b) Ayudas no monetarias | | |
| c) Gastos por colaboraciones y órganos de gobierno | | |
| Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación | | |
| Aprovisionamientos | | |
| Gastos de personal y servicios externos | | |
| Otros gastos de la actividad | | |
| Amortización del inmovilizado | 50.000 | 50.670 |

FUNDACION COOPERATIVAS DE LA PROVINCIA DE CASTELLON DE LA COMUNITAT VALENCIANA

| | | |
|---|---------------|---------------|
| Deterioro y resultado por enajenación de inmovilizado | | |
| Gastos financieros | | |
| Variaciones de valor razonable en instrumentos financieros | | |
| Diferencias de cambio | | |
| Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros | | |
| Impuestos sobre beneficios | | |
| Subtotal gastos | 50.000 | 50.670 |
| Adquisiciones de inmovilizado (excepto Bienes Patrimonio Histórico) | | |
| Adquisiciones Bienes Patrimonio Histórico | | |
| Cancelación deuda no comercial | | |
| Subtotal recursos | | |
| TOTAL | 50.000 | 50.670 |

E. Objetivos e indicadores de la realización de la actividad

| Objetivo | Indicador | Cuantificación | |
|--|------------------------------|----------------|-----------|
| | | Previsto | Realizado |
| Cubrir las necesidades de la Fundación | Finalización de la actividad | 100% | 100% |
| | | | |

ACTIVIDAD 8

A. Identificación

| | |
|---|--------------------------------------|
| Denominación de la actividad | Cesión en precario del Hotel El Prat |
| Tipo de actividad | Propia |
| Identificación de la actividad por sectores | Población en general |
| Lugar de desarrollo de la actividad | Lucena del Cid |

Descripción detallada de la actividad

Se refiere a la cesión mediante contrato de arrendamiento en precario del Hotel para fomentar el desarrollo socioeconómico de la comarca

B. Recursos humanos empleados en la actividad

La Fundación no tiene personal directamente asociado.

**FUNDACION COOPERATIVAS DE LA PROVINCIA DE CASTELLON DE LA
COMUNITAT VALENCIANA**

| Tipo | Número | | Nº horas/año | |
|------------------------------------|----------|-----------|--------------|-----------|
| | Previsto | Realizado | Previsto | Realizado |
| Personal asalariado | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Personal con contrato de servicios | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Personal voluntario | 0 | 0 | 0 | 0 |

C. Beneficiarios o usuarios de la actividad

| Tipo | Número | |
|--------------------|----------|-----------|
| | Previsto | Realizado |
| Personas físicas | - | - |
| Personas jurídicas | - | - |

F. Recursos económicos empleados en la actividad

| Gastos/Inversiones | Importe | |
|--|----------|-----------|
| | Previsto | Realizado |
| Gastos por ayudas y otros | | |
| a) Ayudas monetarias | | |
| b) Ayudas no monetarias | | |
| c) Gastos por colaboraciones y órganos de gobierno | | |
| Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación | | |
| Aprovisionamientos | | |
| Gastos de personal y servicios externos | | |
| Otros gastos de la actividad | | |
| Amortización del inmovilizado | | |
| Deterioro y resultado por enajenación de inmovilizado | | |
| Gastos financieros | | |
| Variaciones de valor razonable en instrumentos financieros | | |
| Diferencias de cambio | | |
| Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros | | |
| Impuestos sobre beneficios | | |
| Subtotal gastos | 0 | 0 |
| Adquisiciones de inmovilizado (excepto Bienes Patrimonio Histórico) | | |
| Adquisiciones Bienes Patrimonio Histórico | | |
| Cancelación deuda no comercial | | |
| Subtotal recursos | | |

**FUNDACION COOPERATIVAS DE LA PROVINCIA DE CASTELLON DE LA
COMUNITAT VALENCIANA**

| | | |
|--------------|----------|----------|
| TOTAL | 0 | 0 |
|--------------|----------|----------|

E. Objetivos e indicadores de la realización de la actividad

| Objetivo | Indicador | Cuantificación | |
|--|------------------------------|----------------|-----------|
| | | Previsto | Realizado |
| Cubrir las necesidades de la Fundación | Finalización de la actividad | 100% | 100% |
| | | | |

ACTIVIDAD 9

A. Identificación

| | |
|---|-------------------------------|
| Denominación de la actividad | Adquisiciones de inmovilizado |
| Tipo de actividad | Propia |
| Identificación de la actividad por sectores | |
| Lugar de desarrollo de la actividad | |

Descripción detallada de la actividad

Se refiere a las inversiones para la mejora del Patrimonio de la Fundación. En concreto se han adquirido múltiple mobiliario para mejorar las condiciones del Hotel El Prat

B. Recursos humanos empleados en la actividad

La Fundación no tiene personal directamente asociado.

| Tipo | Número | | Nº horas/año | |
|------------------------------------|----------|-----------|--------------|-----------|
| | Previsto | Realizado | Previsto | Realizado |
| Personal asalariado | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Personal con contrato de servicios | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Personal voluntario | 0 | 1 | 0 | 40 |

FUNDACION COOPERATIVAS DE LA PROVINCIA DE CASTELLON DE LA COMUNITAT VALENCIANA

C. Beneficiarios o usuarios de la actividad

| Tipo | Número | |
|--------------------|----------|-----------|
| | Previsto | Realizado |
| Personas físicas | - | - |
| Personas jurídicas | - | - |

D. Recursos económicos empleados en la actividad

| Gastos/Inversiones | Importe | |
|--|----------|---------------|
| | Previsto | Realizado |
| Gastos por ayudas y otros | | |
| a) Ayudas monetarias | | |
| b) Ayudas no monetarias | | |
| c) Gastos por colaboraciones y órganos de gobierno | | |
| Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación | | |
| Aprovisionamientos | | |
| Gastos de personal y servicios externos | | |
| Otros gastos de la actividad | | |
| Amortización del inmovilizado | | |
| Deterioro y resultado por enajenación de inmovilizado | | |
| Gastos financieros | | |
| Variaciones de valor razonable en instrumentos financieros | | |
| Diferencias de cambio | | |
| Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros | | |
| Impuestos sobre beneficios | | |
| Subtotal gastos | | |
| Adquisiciones de inmovilizado (excepto Bienes Patrimonio Histórico) | 0 | 14.320 |
| Adquisiciones Bienes Patrimonio Histórico | 0 | |
| Cancelación deuda no comercial | | |
| Subtotal recursos | 0 | 14.320 |
| TOTAL | 0 | 14.320 |

E. Objetivos e indicadores de la realización de la actividad

| Objetivo | Indicador | Cuantificación | |
|---------------------------------------|------------------------------|----------------|-----------|
| | | Previsto | Realizado |
| Mejora del Patrimonio de la Fundación | Finalización de la actividad | - | 100% |

FUNDACION COOPERATIVAS DE LA PROVINCIA DE CASTELLON DE LA COMUNITAT VALENCIANA

15.1.2 RECURSOS ECONÓMICOS EMPLEADOS POR LA FUNDACION

| EJERCICIO | Ingresos brutos computables | Gastos computables | | | Diferencia: Ingresos netos | Mínimo a destinar a fines propios | 70 % Ingresos netos | Gastos en la actividad propia | | Importe de gastos por aplicar (+) o de excesos de aplicaciones (-) al cierre del ejercicio |
|-----------|-----------------------------|--------------------|--|--------------------------|----------------------------|-----------------------------------|---------------------|-------------------------------|-----|--|
| | | Gastos necesarios | Gastos de administración (incluidos impuestos) | Total gastos computables | | | | Importe | % | |
| 2004 | 833.873 | 0 | 2.810 | 2.810 | 831.063 | 581.744 | 70 | 655.008 | 79 | -73.264 |
| 2005 | 942.858 | 0 | 5.163 | 5.163 | 937.695 | 656.387 | 70 | 798.342 | 85 | -215.220 |
| 2006 | 1.245.937 | 0 | 212 | 212 | 1.245.725 | 872.008 | 70 | 965.295 | 77 | -308.507 |
| 2007 | 1.108.066 | 0 | 6.276 | 6.276 | 1.101.790 | 771.253 | 70 | 872.306 | 79 | -409.560 |
| 2008 | 1.008.300 | 0 | 10.075 | 10.075 | 998.225 | 698.758 | 70 | 977.278 | 98 | -688.081 |
| 2009 | 711.585 | 0 | 8.330 | 8.330 | 703.255 | 492.279 | 70 | 696.521 | 99 | -892.323 |
| 2010 | 462.112 | 0 | 12.023 | 12.023 | 450.089 | 315.062 | 70 | 448.902 | 100 | -1.026.163 |
| 2011 | 372.753 | 0 | 10.065 | 10.065 | 362.688 | 253.882 | 70 | 293.571 | 81 | -1.065.852 |
| 2012 | 124.905 | 0 | 0 | 0 | 124.905 | 87.434 | 70 | 234.229 | 188 | -1.212.648 |
| 2013 | 79.378 | 0 | 336 | 336 | 79.042 | 55.329 | 70 | 89.982 | 114 | -1.247.300 |
| 2014 | 91.320 | 0 | 318 | 318 | 91.002 | 63.701 | 70 | 88.922 | 98 | -1.272.521 |
| 2015 | 127.743 | 0 | 3.511 | 3.511 | 124.232 | 86.962 | 70 | 121.022 | 97 | -1.306.580 |
| 2016 | 219.546 | 0 | 3.277 | 3.277 | 216.269 | 151.388 | 70 | 188.823 | 87 | -1.344.015 |
| 2017 | 231.919 | 0 | 3.463 | 3.463 | 228.456 | 159.919 | 70 | 265.917 | 116 | -1.450.013 |
| 2018 | 243.816 | 0 | 3.116 | 3.116 | 240.700 | 168.490 | 70 | 237.205 | 99 | -1.518.728 |

15.1.3 RECURSOS ECONOMICOS OBTENIDOS POR LA FUNDACION

3.1) Ingresos a obtener por la Fundación (descontados los procedentes de la refacturación de consumos)

| INGRESOS | Previsto | Realizado |
|---|----------------|----------------|
| Rentas y otros ingresos derivados del patrimonio | 169.800 | 178.385 |
| Ventas y prestaciones de servicios de las actividades propias | | - |
| Ingresos ordinarios de las actividades mercantiles | - | - |
| Subvenciones del sector público | - | - |
| Aportaciones privadas | - | - |
| Otro tipo de ingresos | 200 | 7.407 |
| TOTAL INGRESOS PREVISTOS | 170.000 | 185.792 |

**FUNDACION COOPERATIVAS DE LA PROVINCIA DE CASTELLON DE LA
COMUNITAT VALENCIANA**

3.2) Otros recursos económicos a obtener por la Fundación

| OTROS RECURSOS | Previsto | Realizado |
|---|-----------------|------------------|
| Deudas contraídas | - | - |
| Otras obligaciones financieras asumidas | - | - |
| TOTAL OTROS RECURSOS PREVISTOS | - | - |

15.1.4 Convenios de colaboración con otras entidades

| Descripción | Ingresos | Gastos | No produce corriente de bienes y servicios |
|--|-----------------|---------------|---|
| Convenio suscrito con la Fundación Hospital Provincial para 2018 y posteriores | - | 3.000 | - |
| | | | |

15.1.5 Desviaciones entre plan de actuación y datos realizados

Las principales desviaciones entre lo planificado y lo realizado vienen justificadas por:

- La minoración del gasto destinado a colaboraciones y del órgano de gobierno (Act. 3) para contrarrestar el exceso de otros gastos de la actividad (Act. 5) mal presupuestada.
- La incorporación al inmovilizado de bienes muebles y maquinaria con destino al Hotel El Prat para la mejora de sus servicios (Act. 9).

15.2 Aplicación de elementos patrimoniales a fines propios

| LOCALIDAD | DESCRIPCION | Uso | RENTA A FINES |
|------------|-------------------------|--|---------------|
| | INMOVILIZADO MATERIAL | | |
| ESLIDA | Local 1ª planta alto | Cedido al Ayuntamiento para actividades sociales | |
| ESLIDA | Local 2ª planta alto | Cedido al Ayuntamiento para actividades sociales | |
| ESLIDA | Local 3ª planta alto | Cedido al Ayuntamiento para actividades sociales | |
| CINCTORRES | Local planta baja | Sin uso | |
| BENASAL | Local 1ª planta en alto | Asociaciones locales, exposiciones, etc. | |

FUNDACION COOPERATIVAS DE LA PROVINCIA DE CASTELLON DE LA COMUNITAT VALENCIANA

| | | | |
|-------------------|---------------------------|---|------|
| FIGUEROLES | Local 1ª planta alto | | |
| CASTELLON | Huerta con ermita | Jardín de acceso a la ermita municipal de S. Isidro | |
| BORRIOL | Local planta baja | Sala de lectura: Precario al Ayuntamiento | |
| | INVERSION INMOBILIARIA | | |
| LUCENA DEL CID | Hotel El Prat | Alquilado en precario | |
| CASTELLON | Nave comercial | Alquilada a sociedades externas | 100% |
| ACTIVO CORRIENTE | | | |
| | Efectivo | Cuentas bancarias | 100% |
| | | | |

15.2.1 Grado de cumplimiento del destino de rentas e ingresos

Tal y como se menciona en el artículo 20.4 de la Ley 9/2008 de 3 de julio de 2008, de la Generalitat, de modificación de la Ley 8/1998, de 9 de diciembre de 1998, de Fundaciones de la Comunitat Valenciana y el art. 23 del Decreto 68/2011, de 27 de mayo, del Consell, por el que se aprueba el Reglamento de Fundaciones de la Comunidad Valenciana, la Fundación deberá destinar al menos el 70% de los ingresos netos y resultados ordinarios y extraordinarios que se obtengan por cualquier concepto a la realización de sus fines fundacionales, una vez compensados los excedentes negativos de ejercicios anteriores, debiendo ser aplicados en el plazo comprendido entre el inicio del ejercicio en el que se hayan obtenido y los cuatro siguientes al cierre de dicho ejercicio.

Al 31 de diciembre de 2018 no existe importe alguno pendiente de aplicación a sus fines fundacionales. A continuación, se muestra la información correspondiente al ejercicio 2018 de acuerdo a la nueva información requerida por 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 las entidades sin fines lucrativos.

| 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 | |
| 2012 | -109.323 | - | 0 | 124.905 | 87.434 | 70% | 234.229 | 87.434 | - |
| 2013 | -10.907 | | 336 | 79.042 | 55.329 | 70% | 89.982 | 55.329 | - |
| 2014 | 2.398 | | 318 | 91.002 | 63.701 | 70% | 151.934 | 63.701 | - |
| 2015 | 6.721 | | 3.511 | 124.232 | 86.962 | 70% | 150.425 | 86.962 | - |
| 2016 | 30.723 | | 3.277 | 216.269 | 151.388 | 70% | 188.824 | 151.388 | - |
| 2017 | -33.999 | | 3.463 | 228.456 | 159.919 | 70% | 265.727 | 159.919 | - |
| 2018 | 6.611 | | 3.116 | 240.700 | 168.490 | 70% | 237.205 | 168.490 | - |

15.2.2 Recursos aplicados en el ejercicio

| | Importe |
|---|----------------|
| 1. Gastos en cumplimiento de fines | 186.401 |

FUNDACION COOPERATIVAS DE LA PROVINCIA DE CASTELLON DE LA COMUNITAT VALENCIANA

| | Fondos propios | Subvenciones donaciones y legados | Deuda |
|---|----------------|-----------------------------------|----------------|
| 2. Inversiones en cumplimiento de fines | 14.320 | - | 14.320 |
| 2.1 Realizadas en el ejercicio | 14.320 | - | 14.320 |
| 2.2 Procedentes de ejercicios anteriores | - | - | - |
| a) Deudas canceladas en el ejercicio incurridas en ejercicios anteriores | - | - | - |
| b) Imputación de subvenciones, donaciones y legados de capital procedentes de ejercicios anteriores | - | - | - |
| Total | - | - | 200.721 |

Se ha considerado destinado a los fines fundacionales el importe de los gastos en el ejercicio que efectivamente han contribuido al cumplimiento de los fines propios de la Fundación, excepto las dotaciones a las amortizaciones y provisiones, así como las inversiones (altas) en inmovilizado. En el caso de que hubiera habido inversiones destinadas a fines fundacionales que hubieran sido financiadas con ingresos que se distribuyen en varios ejercicios en el excedente, como es el caso de las subvenciones, dichas inversiones se habrían computado en la misma proporción en que se habrían imputado los ingresos a los excedentes del ejercicio.

15.3 Gastos de administración

| Nº cuenta | Partida | Detalle del gasto | Criterio de imputación | Importe | % sobre fondos propios |
|--------------|---------------------|---------------------------------|------------------------|--------------|------------------------|
| 6230000 | Notaría | Actos jurídicos imprescindibles | 100% | 47 | 0,00% |
| 6272000 | Relaciones públicas | Celebración del Patronato | 100% | 410 | 0,01% |
| 6280000 | Comunicaciones | Línea ADSL y teléfono | 100% | 2.194 | 0,06% |
| 6290000 | Desplazamientos | Carburantes | 100% | 664 | 0,02% |
| 6292000 | Material de oficina | Compras de material fungible | 100% | 862 | 0,02% |
| 6400000 | Personal | Sueldos y salarios | 100% | 0 | 0,00% |
| 6540000 | Patronos | Gastos reembolsables | 100% | 0 | 0,00% |
| TOTAL | | | | 4.177 | 0,12% |

Los gastos directamente ocasionados por la administración de los bienes y derechos que integran el patrimonio de la Fundación son aquellos relacionados con la celebración del Patronato, relaciones públicas, notaría, comunicaciones, desplazamientos y material de oficina. Los miembros del Patronato no perciben retribución alguna por el ejercicio de su cargo. La Fundación no tiene personal.

16. Operaciones con partes vinculadas

La Fundación estuvo históricamente vinculada a Ruralcaja (actualmente Cajamar), su entidad cabecera (véase nota 1), hasta marzo de 2013, fecha en la que Cajamar decidió desvincularse de la Fundación. No obstante, sigue vinculada a algunas cajas integradas en Cajamar y a otras independientes de este grupo cooperativo (Nota 17).

FUNDACION COOPERATIVAS DE LA PROVINCIA DE CASTELLON DE LA COMUNITAT VALENCIANA

El único saldo que la Fundación tenía con una entidad vinculada era una participación en el capital social de Caja Rural de Alcora por valor de 126 euros que fue liquidado en 2016.

No existieron transacciones por compra de bienes y recepción de servicios con empresas vinculadas en 2018.

A fecha del cierre del ejercicio no existen saldos pendientes de pago por operaciones con las empresas vinculadas.

Las posibles transacciones reflejadas hubieran sido realizadas de acuerdo con la operativa habitual de la Fundación y según condiciones de mercado. Asimismo, para el resto de operaciones con partes vinculadas se aplican términos equivalentes a los de transacciones realizadas en condiciones de mercado. A estos efectos, el método de valoración preferentemente considerado es el de precio libre comparable.

17. Otra información

a) Patronato.

La composición del Patronato de la Fundación al 31 de diciembre de 2018 es la siguiente:

| CARGOS | NOMBRE | EN CALIDAD DE: |
|----------------|---|--|
| PRESIDENTE | Salvador Calzada Feliu | Presidente de Caja Rural Ntra. Sra. Esperanza de Onda |
| VICEPRESIDENTE | Juan Carlos Monfort Vilar | Presidente de Caja Rural San Jaime de Alquerias |
| SECRETARIO | Juan Herrero Carot | Presidente de Coop. Agraria de Artana |
| PATRONO | Vicente Claramonte Such | Presidente de Cooperativa Agraria de Benicasim |
| PATRONO | José Antonio Guinot Sanz | Presidente de Caja Rural San Roque de Almenara |
| PATRONO | José Luís Esteban López | Presidente de Caja Rural San José de Alcora |
| PATRONO | Vicente Seglar Ballester | Presidente de Caja Rural de Betxí |
| PATRONO | Eduardo Salas Gargallo | Presidente de Caja Rural San José de Burriana |
| PATRONO | Manuel Paradís Villamil | Presidente de Caja Rural La Junquera de Chilches |
| PATRONO | M ^a Soledad Ballester Benito | Presidente de Caja Rural San José de Nules |
| PATRONO | Alejandro Verdoy Torlá | Presidente de Caja Rural San Isidro de Vilafamés |
| PATRONO | Joaquín Cosín Sender | Presidente de Caja Rural San José de Vilavella |
| PATRONO | Santiago Bellés Martínez | Presidente de Coop. Agraria de Cabanes |
| PATRONO | José M. Renau Vicente | Presidente de Coop. Agraria S. J. Bautista de St. Joan de Moró |

Con fecha 22 de junio de 2013, el Patronato de la Fundación aprobó una modificación de sus estatutos que incluye el cambio de denominación a la actual FUNDACION COOPERATIVAS DE LA PROVINCIA DE CASTELLON DE LA C.V., del domicilio social al Hotel El Prat, partida El Prat, s/n, Lucena del Cid (Castellón), propiedad de esta entidad, y de la composición del propio Patronato, quedando únicamente constituido por los Presidentes de las entidades cooperativas que lo eran a dicha fecha. Vino motivada esta reforma por la decisión de Cajamar de desvincularse de la entidad.

FUNDACION COOPERATIVAS DE LA PROVINCIA DE CASTELLON DE LA COMUNITAT VALENCIANA

Esta reforma estatutaria y composición del Patronato fueron inscritas en el Registro de Fundaciones de la Comunitat Valenciana el 21 de mayo de 2014.

La legislación vigente y los estatutos de la Fundación establecen que el cargo de Patrono es gratuito.

No existen otros compromisos u obligaciones contraídos con los miembros actuales o anteriores del Patronato de la Fundación.

No existen anticipos ni créditos concedidos a los miembros del Patronato.

En el Patronato celebrado el 3 de noviembre de 2017 se procedió a renovar los cargos de Presidente, Vicepresidente y Secretario al haber transcurrido los cuatro años que los estatutos señalan como periodo procedente desde la última renovación. Por decisión unánime se reeligió a los mismos Patronos para ocupar los cargos.

b) Personal

La Fundación no dispone de personal en plantilla por lo que las funciones de alta dirección son realizadas por el Patronato.

c) Presupuesto del ejercicio 2019

El Patronato de la Fundación aprobó el 30 de noviembre de 2018 el Plan de Actuación y Presupuesto correspondiente al 2019. Con fecha 19 de diciembre de 2018 fue presentado en el Registro General de la Comunitat Valenciana.

INGRESOS

| | <u>Euros</u> | |
|---|----------------|----------------|
| | <u>2019</u> | <u>2018</u> |
| 1. De la actividad propia | | |
| c) De promociones, patrocinadores y colaboraciones | - | - |
| d) Subvenciones y donaciones | - | - |
| 2. Ventas y otros ingresos de la actividad mercantil | 171.000 | 169.800 |
| 7. Otros ingresos de la actividad | 56.800 | - |
| 8. Ingresos financieros | 200 | 200 |
| Total ingresos por operaciones de funcionamiento | 228.000 | 170.000 |
| Total ingresos presupuestarios | 228.000 | 170.000 |

GASTOS

| | | |
|---|--------|--------|
| 3. Gastos por ayudas y otros | | |
| a) Ayudas monetarias | 61.000 | 60.000 |
| c) Gastos por colaboraciones y del órgano de gobierno | 10.000 | 10.000 |
| 5. Trabajos realizados por la entidad para su activo | 30.000 | 30.000 |

**FUNDACION COOPERATIVAS DE LA PROVINCIA DE CASTELLON DE LA
COMUNITAT VALENCIANA**

| | | |
|--|----------------|----------------|
| 6. Aprovisionamientos | 77.000 | 20.000 |
| 8. Gastos de personal | - | - |
| 9. Otros gastos de la actividad | - | - |
| 10. Amortización del inmovilizado | 50.000 | 50.000 |
| 13. Deterioro y resultado por enajenación del inmovilizado | - | - |
| 15. Gastos financieros | - | - |
| Total gastos por operaciones de funcionamiento | 228.000 | 170.000 |
| Total gastos presupuestarios | 228.000 | 170.000 |

d) Información sobre medio ambiente

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, no existen inversiones ni gastos de la Fundación relacionados con el medioambiente. Por ello, a dicha fecha no tiene registrada provisión alguna por posibles riesgos medioambientales, dado que estima que no existen contingencias significativas relacionadas con estos temas.

e) Hechos posteriores

Entre el 1 de enero de 2019 y la fecha de formulación de estas cuentas anuales no se ha producido hecho relevante alguno que deba destacarse.

**FUNDACION COOPERATIVAS DE LA PROVINCIA DE CASTELLON DE LA
COMUNITAT VALENCIANA**

Inventario de bienes y derechos a 31/12/2018

No existen ni variaciones producidas en la valoración ni pérdidas por deterioro de los bienes

| | | | Dotación / |
|---------------------------------------|------------------|------------------|------------|
| | | Valor | Vinculado |
| | Fecha de alta | contable | a fines |
| <u>A) ACTIVO NO CORRIENTE</u> | | | |
| <u>INMOVILIZADO MATERIAL</u> | | | |
| Terrenos y bienes naturales | | | |
| ESLIDA-1 SUELO | 31/12/2002 | 7.464,57 | Dotación |
| ESLIDA - 2 SUELO | 31/12/2002 | 8.802,42 | Dotación |
| ESLIDA - 3 SUELO | 31/12/2002 | 8.284,35 | Dotación |
| BORRIOL - SUELO | 31/12/2002 | 13.890,06 | Dotación |
| CINCTORRES | 31/12/2002 | 9.123,36 | Dotación |
| BENASAL - SUELO | 31/12/2002 | 7.734,64 | Dotación |
| CASTELLON - 1 SUELO | 31/12/2002 | 13.462,67 | Dotación |
| FIGUEROLES SUELO | 31/12/2002 | 2.456,94 | Dotación |
| | | 71.219,01 | |
| Construcciones y otros activos | | | |
| ESLIDA-1 | 31/12/2002 | 20.303,59 | Dotación |
| ESLIDA-2 | 31/12/2002 | 23.942,64 | Dotación |
| ESLIDA - 3 | 31/12/2002 | 22.533,41 | Dotación |

**FUNDACION COOPERATIVAS DE LA PROVINCIA DE CASTELLON DE LA
COMUNITAT VALENCIANA**

| | | | |
|--|------------|---------------------|----------|
| BORRIOL | 31/12/2002 | 22.432,41 | Dotación |
| CINCTORRES | 31/12/2002 | 14.475,71 | Dotación |
| BENASAL | 31/12/2002 | 40.595,25 | Dotación |
| FIGUEROLES | 31/12/2002 | 15.036,44 | Dotación |
| CUADRO VTE CASTELL | 22/03/2010 | 0,00 | Fines |
| FRA 20341800 MEDIA MARKT (Ordenador) | 06/09/2006 | 0,00 | Fines |
| Benasal Comercial E Tena Reforma eléctrica | 17/08/2015 | 8.496,00 | Fines |
| Ordenador portatil Mediamarkt | 12/09/2015 | 875,99 | Fines |
| | | 168.691,43 | |
| | | | |
| TOTAL INMOVILIZADO MATERIAL | | 239.910,44 | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| <u>INVERSIONES INMOBILIARIAS</u> | | | |
| | | | |
| Terrenos y bienes naturales | | | |
| | | | |
| LUCENA - 1 SUELO | 31/12/2002 | 526.705,85 | Dotación |
| LUCENA - 2 SUELO | 31/12/2002 | 3.786,38 | Dotación |
| LUCENA - 3 SUELO | 31/12/2002 | 1.283,16 | Dotación |
| CASTELLON - 2 SUELO | 31/12/2002 | 895.207,54 | Dotación |
| CASTELLON - 2 SUELO | 31/12/2002 | 91.939,67 | Dotación |
| | | 1.518.922,60 | |
| | | | |
| Construcciones y otros activos | | | |
| | | | |
| LUCENA - 1 -INVERSIONES- | 31/12/2002 | 537.239,93 | Dotación |
| CASTELLON - 2 -INVERSIONES- | 31/12/2005 | 612.318,24 | Fines |
| NAVE CS 'Fra-F1213 Taeconsultors 1º plazo segregación nave | 14/06/2012 | 0,00 | Fines |

**FUNDACION COOPERATIVAS DE LA PROVINCIA DE CASTELLON DE LA
COMUNITAT VALENCIANA**

| | | | |
|---|------------|----------|-------|
| NAVE CS Fra.091-2012 Electroquintas, SL División Nave Cda | 13/07/2012 | 4.568,16 | Fines |
| NAVE CS 'Fra. 12 Gecois 2012, SL | 18/07/2012 | 7.602,20 | Fines |
| NAVE CS 'Fra.12015 Gecois Muro nave | 01/08/2012 | 4.054,37 | Fines |
| NAVE CS 'Fra.12021 Gecois Obra Nave | 05/09/2012 | 3.562,34 | Fines |
| NAVE CS 'Fra.116/2012 Electroquintas, SL Obra nave | 05/09/2012 | 4.583,68 | Fines |
| NAVE CS 'Fra. 156/2012 Electroquintas, SL Grupo presión | 08/10/2012 | 2.315,33 | Fines |
| NAVE CS 'Fra.162/2012 Electroquintas, SL Grupo presión | 25/10/2012 | 2.482,42 | Fines |
| NAVE CS 'Fra-F1213 Taeconsultors 2º plazo segregación nave | 26/04/2013 | 0,00 | Fines |
| NAVE CS '16-09-2011 Fra F11-011082 Chillida (Seguridad) | 16/09/2011 | 0,00 | Fines |
| Lucena FRA 202 Kasmani máquinas lavandería | 28/12/2013 | 491,69 | Fines |
| Lucena Fra. 81 Hopibar máquinas cocina | 04/02/2014 | 5.966,84 | Fines |
| Lucena Frra. 82 Hopibar Estantes y vitrinas | 04/02/2014 | 911,85 | Fines |
| Lucena Fra. 83 Hopibar Mesas y sillas | 04/02/2014 | 1.749,34 | Fines |
| Lucena Fra. 84 Hopibar Cristalería | 04/02/2014 | -161,72 | Fines |
| Lucena Fra. 10 Fontanería Alejandro García | 07/02/2014 | 2.012,89 | Fines |
| Lucena Fra- 1 Construcciones Manuel Saura | 11/02/2014 | 617,14 | Fines |
| Lucena Fra. 2/2014 Llopis Fabra SL Certif. cambio tit. | 11/02/2014 | 654,61 | Fines |
| Lucena Fra. A/14 Javier Serrano Gascón electricidad | 18/02/2014 | 705,72 | Fines |
| Lucena Fra 211 Hopibar Lencería, vajilla, cubertería | 28/02/2014 | 5.964,41 | Fines |
| Lucena Fra. 24 Fontanería Alejandro García | 24/06/2014 | 648,90 | Fines |
| NAVE CS Fra. 94/2014 Electroquintas Segregación nave locales 2 y 3 | 22/09/2014 | 2.681,11 | Fines |
| NAVE CS Fra. 149/2014 Isvica Muro segregación contadores nave | 21/10/2014 | 3.793,38 | Fines |
| NAVE CS Fra. APL 108/2014 Aislamiento contra incendios local 2 nave | 24/11/2014 | 8.146,83 | Fines |
| Lucena Fra. 7889 Fayos horno mixto | 15/12/2014 | 2.779,21 | Fines |
| Lucena Fra. 77 Fontanería Reforma cuarto baño | 17/12/2014 | 1.186,52 | Fines |
| Lucena Fra. 78 Fontanería Tanque gasoleo 2000 l | 17/12/2014 | 1.175,74 | Fines |
| Lucena Fra. 79 Fontanería Circuladora agua caliente | 17/12/2014 | 778,64 | Fines |

**FUNDACION COOPERATIVAS DE LA PROVINCIA DE CASTELLON DE LA
COMUNITAT VALENCIANA**

| | | | |
|---|------------|-----------|-------|
| Lucena Fra. 80 Fontanería Grupo presión | 17/12/2014 | 667,40 | Fines |
| Lucena Fra. A112 J Serrano - Elect. Varios | 17/12/2014 | 2.986,79 | Fines |
| Lucena Cuadro L Fabra 357 | 22/12/2014 | 0,00 | Fines |
| Lucena Cuadro L Fabra 359 | 22/12/2014 | 0,00 | Fines |
| Lucena Fra. 90 Fontanería Mejora cuartos baño | 26/01/2015 | 1.726,91 | Fines |
| Lucena Fra. 1 Mobles Llucena Cabezales y otros | 26/01/2015 | 2.709,53 | Fines |
| Lucena Fra. A08091 Obras y reformas M Pavón | 27/02/2015 | 1.677,70 | Fines |
| Lucena Fra. 179 Electrober Máquinas y varios | 31/12/2014 | 1.374,19 | Fines |
| NAVE Fra. FA/150691 Reforma aire cubierta | 02/07/2015 | 3.600,85 | Fines |
| Lucena Fra. 44 Alejandro García Puesta al día piscina | 10/07/2015 | 2.530,28 | Fines |
| Lucena Cuadro L Fabra 360 | 22/12/2015 | 0,00 | Fines |
| Lucena Cuadro L Fabra 355 | 22/12/2015 | 0,00 | Fines |
| Lucena Cuadro L Fabra 356 | 22/12/2015 | 0,00 | Fines |
| Lucena Cuadro C. Navas 343 | 22/12/2015 | 0,00 | Fines |
| Lucena CuadroC. Navas 344 | 22/12/2015 | 0,00 | Fines |
| Lucena Fra. 53142 Monfort Hogar Varios mobiliario y lencería | 27/11/2016 | 707,29 | Fines |
| Lucena 11 televisores | 11/06/2016 | 1.292,72 | Fines |
| Lucena Fra. 2017/794 Kasmerk 2000 SL Muebles El Prat | 15/02/2017 | 30.133,34 | Fines |
| Lucena Fra 020/2017 ISVICA Climatización comedor | 02/03/2017 | 11.980,53 | Fines |
| Lucena IKEA 12 armarios | 04/03/2017 | 2.628,83 | Fines |
| Lucena Fctra 028/2017 ISVICA Cambio persianas planta baja | 22/03/2017 | 6.426,00 | Fines |
| Lucna Fctra 2/089063 Makro Menaje cocina | 30/03/2017 | 1.130,67 | Fines |
| Lucena Fctra 2 Carpintería La Saera Cambio 17 puertas | 11/04/2017 | 4.475,76 | Fines |
| Lucena Kasmerk 2000 SL 30 almohadas | 19/04/2017 | 750,49 | Fines |
| Lucena Fctra 20170018 Eduardo Padilla Instalación placas solares agua sanitaria | 26/04/2017 | 21.125,87 | Fines |
| Lucena Ftra 580 Hopibar maquinaria lavandería y cocina | 02/05/2017 | 5.444,79 | Fines |
| Lucena Ftra 579 Hpobar lencería y cubertería | 19/05/2017 | 1.801,66 | Fines |

**FUNDACION COOPERATIVAS DE LA PROVINCIA DE CASTELLON DE LA
COMUNITAT VALENCIANA**

| | | | |
|---|------------|----------|-------|
| Lucena Ftra 86 Electrober 5 Tv y 1 plancha | 08/05/2017 | 677,91 | Fines |
| Lucena Ftra 318 Electrober 1 Tv | 08/05/2017 | 307,33 | Fines |
| Lucena Kasmani Impresora HP multifunción Tiket compra | 23/05/2017 | 33,07 | Fines |
| Lucena Ftra 17046 Lider Converters Congelador Infrico | 30/05/2017 | 842,92 | Fines |
| Lucena Fctra 115954 Makro Varios menaje cocina | 30/05/2017 | 865,40 | Fines |
| Lucena máquina calandra rodillo planchar Ftra 23 | 12/06/2017 | 800,84 | Fines |
| Lucena máquinas gimnasio | 09/07/2017 | 1.649,84 | Fines |
| Lucena Envasadora vacio | 09/07/2017 | 779,65 | Fines |
| Lucena máquinas gimnasio 2 | 09/07/2017 | 127,93 | Fines |
| Lucena Kasmerk 2000 SL 16 lámparas cerámica El Prat | 19/07/2017 | 400,74 | Fines |
| LucenaFctra 194 Bernabina Nebot 9 TVs | 01/08/2017 | 1.071,01 | Fines |
| Lucena Kasmerk 2000 SL 6 mesitas noche El Prat | 09/08/2017 | 931,90 | Fines |
| Lucena Makro Vajilla | 03/10/2017 | 681,39 | Fines |
| Lucena Batidora | 30/10/2017 | 97,78 | Fines |
| Lucena Equipo sonido | 03/10/2017 | 163,12 | Fines |
| Lucena Sábanas | 03/10/2017 | 464,67 | Fines |
| Lucena Hopibar Fcta 707 Lavavajillas | 27/12/2017 | 1.953,78 | Fines |
| Lucena Hopibar Fctra 1137 Generador vapor plancha | 27/12/2017 | 523,99 | Fines |
| Lucena Makro Vajilla | 15/01/2018 | 353,78 | Fines |
| Lucena El Chollo Vajilla | 24/05/2018 | 1.292,81 | Fines |
| Lucena El Chollo Vajilla | 24/05/2018 | 220,29 | Fines |
| Lucena El Chollo Vajilla | 24/05/2018 | 241,46 | Fines |
| Lucena El Chollo Vajilla | 24/05/2018 | 183,97 | Fines |
| Lucena El Chollo Vajilla | 21/06/2018 | 319,40 | Fines |
| Lucena Leroy Merlin Bandejas cámara | 21/06/2018 | 749,81 | Fines |
| Lucena Fctra 1179 Hopibar Cámara frigorífica | 14/07/2018 | 8.813,12 | Fines |
| Lucena Fctra 18459 Factoria central 176 sillas negras | 18/07/2018 | 1.539,80 | Fines |

**FUNDACION COOPERATIVAS DE LA PROVINCIA DE CASTELLON DE LA
COMUNITAT VALENCIANA**

| | | | |
|---|--|----------------------------|-------|
| | | 1.350.089,05 | |
| | | | |
| TOTAL INVERSIONES INMOBILIARIAS | | 2.869.011,65 | |
| | | | |
| <u>TOTAL INMOVILIZADO</u> | | <u>3.108.922,09</u> | |
| | | | |
| <u>INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO</u> | | | |
| Depósito garantía Endesa | | 816,03 | Fines |
| Depósito Kiwoko Pet SLU alquiler local 1 Nave Ciudad del Transporte | | 10.836,00 | Fines |
| Depósito Interspor CCS SA alquiler local 2 Nave Ciudad del Transporte | | 15.590,00 | Fines |
| | | <u>27.242,03</u> | Fines |
| | | | |
| TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE | | <u>3.136.164,12</u> | |
| | | | |
| | | | |
| <u>B) ACTIVO CORRIENTE</u> | | | |
| | | | |
| Depósitos cosntituidos a C/P Cajamar Caja Rural | | 250.000,00 | |
| Efectivo y otros líquidos equivalentes Cajamar Caja Rural cta. 2720804469 | | 130.538,77 | |
| Periodificaciones C/P | | 13.193,52 | |
| | | | |
| TOTAL ACTIVO CORRIENTE | | <u>393.732,29</u> | |
| | | | |
| <u>TOTAL ACTIVO (A+ B)</u> | | <u>3.529.896,41</u> | |

**FUNDACION COOPERATIVAS DE LA PROVINCIA DE CASTELLON DE LA
COMUNITAT VALENCIANA**

**FORMULACION DE LAS CUENTAS ANUALES ABREVIADAS CORRESPONDIENTES AL
EJERCICIO FINALIZADO EL 31 DE DICEMBRE DE 2018**

Con fecha de 16 de mayo de 2019, el Presidente de la Fundación Cooperativas de la Provincia de Castellón de la Comunitat Valenciana, formula las cuentas anuales abreviadas correspondientes al ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2018, que comprenden el balance de situación, la cuenta de resultados y la memoria adjunta.

Los miembros del Patronato de la Fundación Cooperativas de la Provincia de Castellón de la Comunitat Valenciana, cuyos nombres se hacen constar más abajo, suscriben y refrendan con su firma las Cuentas Anuales, formadas por el balance de situación, la cuenta de resultados, la memoria de gestión y la memoria de actividades en páginas numeradas de la 1 a la 54, correspondiente al ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2018, extendidas incluida la presente, en 29 folios de papel blanco visados por mí, el Secretario, con el visto bueno del Presidente, en señal de identificación.

En Vilafamés, a 14 de junio de 2019.

D. Salvador Calzada Feliu
Presidente

D. Juan Carlos Monfort Vilar
Vicepresidente

D. Juan Herrero Carot
Secretario

D. José Antonio Guinot Sanz
Patrono

D. Vicente Miguel Seglar Ballester
Patrono

D. Eduardo Salas Gargallo
Patrono

D Santiago Bellés Martínez
Patrono

D. José Luí Esteban López
Patrona

D. Alejandro Verdoy Torlá
Patrono

D. Manuel Paradís Villamil
Patrono

D. José Manuel Renau Vicente
Patrono

D. Vicente Claramonte Such
Patrono