

## PRESENTACIÓN DE CUENTAS ANUALES

### FUNDACIÓN:

INDES

### NIF:

G83487223

### Nº REGISTRO:

668SND

### CUENTAS ANUALES DEL EJERCICIO:

01/01/2023 - 31/12/2023

---

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a

**BALANCE DE SITUACIÓN MODELO PYMESFL****A. ACTIVO**

Nº DE CUENTAS	AGRUPACIÓN	NOTA	EJERCICIO ACTUAL	EJERCICIO ANTERIOR
	<b>A) ACTIVO NO CORRIENTE</b>		8.496.649,75	8.612.768,79
20, (280), (2830), (290)	I. Inmovilizado intangible	5	12.983,47	750,37
21, (281), (2831), (291), 23	III. Inmovilizado material	5	1.923.265,98	1.962.191,81
22, (282), (2832), (292)	IV. Inversiones inmobiliarias	5	1.551.180,64	1.571.928,15
2503, 2504, 2513, 2514, 2523, 2524, (2593), (2594), (2933), (2934), (2943), (2944), (2953), (2954)	V. Inversiones en entidades del grupo y asociadas a largo plazo	5	618.540,00	618.540,00
2505, 2515, 2525, (2595), 260, 261, 262, 263, 264, 265, 268, (269), 27, (2935), (2945), (2955), (296), (297), (298)	VI. Inversiones financieras a largo plazo	9	4.390.679,66	4.459.358,46
	<b>B) ACTIVO CORRIENTE</b>		1.513.731,62	1.023.927,12
447, 448, (495)	II. Usuarios y otros deudores de la actividad propia		8.206,00	0,00
	3. Otros		8.206,00	0,00
430, 431, 432, 433, 434, 435, 436, (437), (490), (493), 440, 441, 446, 449, 460, 464, 470, 471, 472, 558, 544	III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar		0,00	375,00
5305, 5315, 5325, 5335, 5345, 5355, (5395), 540, 541, 542, 543, 545, 546, 547, 548, (549), 551, 5525, 5590, 565, 566, (5935), (5945), (5955), (596), (597), (598)	V. Inversiones financieras a corto plazo	9	66.757,50	66.757,50
57	VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	9	1.438.768,12	956.794,62
	<b>TOTAL ACTIVO (A + B)</b>		10.010.381,37	9.636.695,91

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a

**B. PATRIMONIO NETO Y PASIVO**

Nº DE CUENTAS	AGRUPACIÓN	NOTA	EJERCICIO ACTUAL	EJERCICIO ANTERIOR
	<b>A) PATRIMONIO NETO</b>		9.904.524,09	9.487.246,48
	A-1) Fondos propios		6.272.543,80	5.770.333,45
	I. Dotación fundacional		12.000,00	12.000,00
100	1. Dotación fundacional	11	12.000,00	12.000,00
11	II. Reservas	11	5.758.333,45	5.715.077,25
129	IV. Excedente del ejercicio	11	502.210,35	43.256,20
130, 131, 132	A-2) Subvenciones, donaciones y legados recibidos	14	3.631.980,29	3.716.913,03
	<b>B) PASIVO NO CORRIENTE</b>		46.775,38	79.041,44
	II. Deudas a largo plazo		46.775,38	79.041,44
1605, 170	1. Deudas con entidades de crédito	10	43.225,38	75.491,44
1615, 1635, 171, 172, 173, 175, 176, 177, 179, 180, 185	3. Otras deudas a largo plazo	10	3.550,00	3.550,00
	<b>C) PASIVO CORRIENTE</b>		59.081,90	70.407,99
	II. Deudas a corto plazo		32.664,00	32.790,97
5105, 520, 527	1. Deudas con entidades de crédito	10	32.664,00	32.790,97
412	IV. Beneficiarios-Acreedores		10.243,65	12.878,17
	3. Otros	8	10.243,65	12.878,17
	V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar		16.174,25	24.738,85
410, 411, 419, 438, 465, 475, 476, 477	2. Otros acreedores	10	16.174,25	24.738,85
	<b>TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A+B+C)</b>		10.010.381,37	9.636.695,91

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a

## CUENTA DE RESULTADOS MODELO PYMESFL

Nº DE CUENTAS	AGRUPACIÓN	NOTA	EJERCICIO ACTUAL	EJERCICIO ANTERIOR
	<b>A. Excedente del ejercicio</b>			
	<b>1. Ingresos de la actividad propia</b>		2.140.212,88	1.762.007,33
740, 747, 748	d) Subvenciones, donaciones y legados imputados al excedente del ejercicio	13	2.140.212,88	1.762.007,33
	<b>3. Gastos por ayudas y otros</b>		-1.470.705,64	-1.495.283,50
(650)	a) Ayudas monetarias	13	-1.431.810,41	-1.454.621,67
(651)	b) Ayudas no monetarias	13	-38.895,23	-40.661,83
	<b>7. Otros ingresos de la actividad</b>		7.947,25	43.812,00
75	a) Ingresos accesorios y otros de gestión corriente	13	7.947,25	43.812,00
(64)	<b>8. Gastos de personal</b>	13	-168.469,11	-153.832,40
(62), (631), (634), 636, 639, (655), (694), (695), 794, 7954, (656), (659)	<b>9. Otros gastos de la actividad</b>	13	-88.146,16	-113.708,09
(68)	<b>10. Amortización del inmovilizado</b>		-21.613,01	-21.985,16
	<b>11. Subvenciones, donaciones y legados de capital traspasados al excedente del ejercicio</b>		16.253,94	16.253,94
7451, 7461	a) Afectas a la actividad propia	13	16.253,94	16.253,94
(678), 778	<b>13 **. Otros resultados</b>		0,00	-930,00
	<b>A.1) EXCEDENTE DE LA ACTIVIDAD (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13+13**)</b>		415.480,15	36.334,12
750, 761, 762, 769	<b>14. Ingresos financieros</b>	13	89.016,86	36.912,03
(660), (661), (662), (665), (669)	<b>15. Gastos financieros</b>	13	-2.286,66	-778,99
(666), (667), (673), (675), (696), (697), (698), (699), 766, 773, 775, 796, 797, 798, 799	<b>18. Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros</b>	14	-68.678,80	-686.564,71
	<b>19. Imputación de subvenciones, donaciones y legados de carácter financiero</b>		68.678,80	657.353,75
7471, 7481	a) Afectas a la actividad propia	13	68.678,80	657.353,75
	<b>A.2) EXCEDENTE DE LAS OPERACIONES FINANCIERAS (14+15+16+17+18+19)</b>		86.730,20	6.922,08
	<b>A.3) EXCEDENTE ANTES DE IMPUESTOS (A.1+A.2)</b>		502.210,35	43.256,20
	<b>A.4) VARIACIÓN DE PATRIMONIO NETO RECONOCIDA EN EL EXCEDENTE DEL EJERCICIO (A.3+20)</b>		502.210,35	43.256,20
	<b>B. Ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto</b>			
	<b>2. Donaciones y legados recibidos</b>		0,00	2.776.583,75

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a

	<b>B.1) VARIACIÓN DE PATRIMONIO NETO POR INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS DIRECTAMENTE EN EL PATRIMONIO NETO (1+2+3+4)</b>		0,00	2.776.583,75
	<b>C) Reclasificaciones al excedente del ejercicio</b>			
	2. Donaciones y legados recibidos	14	-84.932,74	-673.607,69
	<b>C.1) VARIACIÓN DE PATRIMONIO NETO POR RECLASIFICACIONES AL EXCEDENTE DEL EJERCICIO (1+2+3+4)</b>		-84.932,74	-673.607,69
	<b>D) Variaciones de patrimonio neto por ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto (B.1+C.1)</b>		-84.932,74	2.102.976,06
	<b>I) RESULTADO TOTAL. VARIACIÓN DEL PATRIMONIO NETO EN EL EJERCICIO (A.4+D+E+F+G+H)</b>		417.277,61	2.146.232,26

## MEMORIA MODELO PYMESFL

### NOTA 1. ACTIVIDAD DE LA FUNDACIÓN

#### Fines según lo establecido en los estatutos de la fundación:

"La Fundación tiene como fines la promoción de iniciativas de carácter social, tanto en España como en el extranjero, destinadas prioritariamente a la protección de la mujer, y de la juventud que contribuyan a satisfacer las necesidades de formación, cultura, ocio, salud, etc.. presentes en sectores de la sociedad.

Asimismo, promoverá todo tipo de iniciativas encaminadas a la protección e integración social, en cualquier forma posible, de las personas que, con independencia de su edad o sexo, se encuentren en situación de necesidad, así como la promoción de la autonomía y asistencia a las personas con discapacidad."

#### Actividades realizadas en el ejercicio:

Las actividades realizadas en el ejercicio han sido:

ACTIVIDAD 1: PROYECTO A FAVOR DE LOS MAYORES, cuenta con 6 proyectos:

1. Proyecto Voluntariado: Solidaridad Cercana.
2. Proyecto: Integración de mujeres en redes locales
3. Proyecto: Asesoramiento y Atención Integral
4. Proyecto Sin Barreras en casa.
5. Proyecto "Disfruta Madrid"

ACTIVIDAD 2: PROYECTO SOLIDARIDAD INTERGENERACIONAL(CREANDO FUTURO) :

1. Proyectos Intergeneracionales.
2. Proyecto Creando futuro.

ACTIVIDAD 3: AYUDAS ECONÓMICAS DIVERSAS.

#### Domicilio social:

C. de San Justo, 1, 1º D  
Madrid  
28005 Madrid.

La Fundación no forma parte de un grupo.

#### Información complementaria o adicional sobre la actividad de la fundación:

La Fundación no forma parte de ningún grupo a efectos de elaboración de las cuentas anuales.

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

#### 2.1. Imagen fiel

- Las cuentas anuales reflejan la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la entidad, así como el grado de cumplimiento de sus actividades y, en el caso de confeccionar el estado de flujos de efectivo, la veracidad de los flujos incorporados.

#### 2.2. Principios contables no obligatorios aplicados.

- No se han aplicado principios contables no obligatorios.

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

---

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a

- Las cuentas anuales se han elaborado bajo el principio de entidad en funcionamiento. La fundación estima que no hay riesgos internos o externos importantes que puedan suponer cambios significativos en el valor de los activos o pasivos en próximos ejercicios. A la fundación no le consta, ni considera probable la existencia de incertidumbres importantes relativas a eventos o condiciones que puedan aportar dudas significativas sobre la posibilidad de que la entidad siga funcionando normalmente.

## 2.4. Comparación de la información.

- Se puede realizar la comparación de las cuentas anuales del ejercicio con las del precedente.

## 2.5. Elementos recogidos en varias partidas.

- No existen elementos patrimoniales que estén registrados en dos o más partidas del Balance.

## 2.6. Cambios en criterios contables.

- No se han producido cambios en los criterios contables.

## 2.7. Corrección de errores.

- No se han realizado ajustes por errores en este ejercicio económico.

## 2.8. Información complementaria o adicional sobre las bases de presentación de las cuentas anuales.

Las cuentas anuales se han preparado a partir de los registros contables de la Fundación y se presentan de acuerdo con lo establecido en la Ley 50/2002, de 26 de diciembre de Fundaciones y con las normas de adaptación del Plan General de Contabilidad a las entidades sin fines lucrativos aprobado por el Real decreto 1491/2011, de 24 de octubre y de acuerdo a la Resolución de 26 de marzo de 2013 de ICAC, por el que se aprueba el Plan de Contabilidad de pequeñas y medianas entidades sin fines lucrativos y de acuerdo al Real Decreto 602/2016 de 2 de diciembre por el que se modifican las Normas de Adaptación del Plan General de Contabilidad a las entidades sin fines lucrativos.

Con la aplicación de las citadas normas, se considera que las cuentas anuales reflejan la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la Fundación.

De conformidad con lo que establece el artículo 25.5 de la Ley 50/2002, de 26 de diciembre, de Fundaciones, la Fundación no se encuentra sometida a la obligación de auditoría externa de sus cuentas anuales.

No obstante lo anterior, en el presente ejercicio la Fundación ha auditado sus cuentas de manera voluntaria.

## NOTA 3. EXCEDENTE DEL EJERCICIO

### 3.1. Partidas del excedente del ejercicio

PARTIDAS DE GASTOS	EJERCICIO ACTUAL	EJERCICIO ANTERIOR
3. Gastos por ayudas y otros	-1.470.705,64	-1.495.283,50
8. Gastos de personal	-168.469,11	-153.832,40
9. Otros gastos de la actividad	-88.146,16	-113.708,09

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a

<b>10. Amortización del inmovilizado</b>	-21.613,01	-21.985,16
<b>13 ** (GASTOS) Otros resultados</b>	0,00	-930,00
<b>15. Gastos financieros</b>	-2.286,66	-778,99
<b>18. (GASTOS) Deterioro y resultado por enajenación de instrumentos financieros</b>	-68.678,80	-686.564,71
<b>TOTAL</b>	<b>-1.819.899,38</b>	<b>-2.473.082,85</b>
<b>PARTIDAS DE INGRESOS</b>	<b>EJERCICIO ACTUAL</b>	<b>EJERCICIO ANTERIOR</b>
<b>1. Ingresos de la entidad por la actividad propia</b>	2.140.212,88	1.762.007,33
<b>7. Otros ingresos de la actividad</b>	7.947,25	43.812,00
<b>11. Subvenciones, donaciones y legados de capital transferidos al resultado del ejercicio</b>	16.253,94	16.253,94
<b>14. Ingresos financieros</b>	89.016,86	36.912,03
<b>19. Imputación de subvenciones, donaciones y legados de carácter financiero</b>	68.678,80	657.353,75
<b>TOTAL</b>	<b>2.322.109,73</b>	<b>2.516.339,05</b>

**Análisis de las principales partidas del excedente del ejercicio:**

El análisis de las principales partidas que forman el excedente del ejercicio es el siguiente:

Los ingresos de la Fundación ascienden a 2.322.109,73€ de los que 2.140.212,88€ corresponden a Subvenciones, Donaciones y legados imputados al excedente del ejercicio; 7.947,25€ corresponden a otros ingresos de la actividad; 16.253,94€ corresponden a Subvenciones, donaciones y legados de capital traspasados al excedente del ejercicio; 89.016,86€ corresponden a ingresos financieros y 68.678,80€ corresponde a Imputación de donaciones de carácter financiero.

Los gastos realizados ascienden a 1.819.899,38€; de los que 1.431.810,41€ corresponden a Ayudas monetarias; 38.895,23€ corresponden a Ayudas no monetarias; 168.469,11€ corresponden a Gastos de personal; 88.146,16 € corresponden a Otros gastos de la actividad; 21.613,01€ corresponden a Amortización del inmovilizado; 2.286,66€, corresponden a intereses deuda entidades de crédito y 68.678,80€ corresponde a deterioro de activos financieros.

Por lo tanto, el excedente positivo del ejercicio asciende a 502.210,35 euros.

**3.2. Propuesta de aplicación del excedente**

<b>BASE DE REPARTO</b>	<b>EJERCICIO ACTUAL</b>	<b>BASE DE REPARTO</b>	<b>EJERCICIO ANTERIOR</b>
Excedente del ejercicio	502.210,35	Excedente del ejercicio	43.256,20
Remanente	0,00	Remanente	0,00
Reservas voluntarias	0,00	Reservas voluntarias	0,00
Otras reservas de libre disposición	0,00	Otras reservas de libre disposición	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>502.210,35</b>	<b>TOTAL</b>	<b>43.256,20</b>
<b>APLICACIÓN</b>	<b>EJERCICIO ACTUAL</b>	<b>APLICACIÓN</b>	<b>EJERCICIO ANTERIOR</b>
A dotación fundacional	0,00	A dotación fundacional	0,00
A reservas especiales	0,00	A reservas especiales	0,00
A reservas voluntarias	502.210,35	A reservas voluntarias	43.256,20
A compensación de excedentes negativos de ejercicios anteriores	0,00	A compensación de excedentes negativos de ejercicios anteriores	0,00

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a

<b>TOTAL</b>	502.210,35	<b>TOTAL</b>	43.256,20
--------------	------------	--------------	-----------

**Información sobre las limitaciones para la aplicación de los excedentes de acuerdo con las disposiciones legales:**

Tal y como se justifica en la nota 15 de la presente memoria, de acuerdo al artículo 27 de la Ley 50/2002, de 26 de diciembre de Fundaciones y en el artículo 32 del Reglamento de Fundaciones de competencia estatal, se destinan a la realización de los fines fundacionales al menos el 70% del importe de la base de cálculo (resultado contable de la Fundación, corregido con los ajustes reglamentarios). El resto del resultado contable corregido (la diferencia entre el 100% de la base de aplicación y el porcentaje que se haya acordado destinar a fines) se deberá incrementar bien la dotación, bien las reservas, según acuerdo del Patronato, proponiéndose al Patronato que aumenten las reservas.

**NOTA 4. NORMAS DE REGISTRO Y VALORACIÓN****4.1. Inmovilizado intangible****Activo no corriente**

<b>AGRUPACIÓN</b>	<b>EJERCICIO ACTUAL</b>	<b>EJERCICIO ANTERIOR</b>
I. Inmovilizado intangible	12.983,47	750,37

**Inmovilizado intangible no generador de flujos de efectivo.**

Los criterios utilizados en la contabilización son los establecidos en la Norma 5ª y 6ª de las Normas de registro y valoración del Plan de Contabilidad de pequeñas y medianas entidades sin fines lucrativos.

Para el reconocimiento inicial de un inmovilizado de naturaleza intangible, es preciso que, además de cumplir la definición de activo y los criterios de registro o reconocimiento contable contenidos en el Marco Conceptual de la Contabilidad, cumpla el criterio de identificabilidad, lo que implica que el inmovilizado cumple alguno de los dos requisitos siguientes:

- Sea separable, esto es, susceptible de ser separado de la fundación y vendido, cedido, entregado para su explotación, arrendado o intercambiado.
- Surja de derechos legales o contractuales, con independencia de que tales derechos sean transferibles o separables de la Fundación o de otros derechos u obligaciones.

En ningún caso se reconocerán como inmovilizados intangibles los gastos ocasionados con motivo del establecimiento, las marcas, cabeceras de periódicos o revistas, los sellos o denominaciones editoriales, las listas de clientes u otras partidas similares, que se hayan generado internamente.

**Inmovilizado intangible generador de flujos de efectivo.**

La Fundación carece de inmovilizado intangible generador de Flujos de Efectivo.

**Información complementaria o adicional.**

La Fundación apreciará si la vida útil de un inmovilizado intangible es definida o indefinida. Cuando la vida útil del inmovilizado intangible no pueda estimarse de manera fiable se amortizará en un plazo de diez años, sin perjuicio de los plazos establecidos en las normas particulares sobre el inmovilizado intangible. En todo caso, al menos anualmente, deberá analizarse si existen indicios de deterioro de valor para, en su caso, comprobar su eventual deterioro. El coeficiente de amortización lineal aplicado ha sido el 25%.

**4.2. Inmovilizado material****Activo no corriente**

<b>AGRUPACIÓN</b>	<b>EJERCICIO ACTUAL</b>	<b>EJERCICIO ANTERIOR</b>
-------------------	-------------------------	---------------------------

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a

III. Inmovilizado material	1.923.265,98	1.962.191,81
----------------------------	--------------	--------------

**Inmovilizado material no generador de flujos de efectivo.**

Los criterios utilizados son los establecidos en la Norma 2ª de las Normas de registro y valoración del Plan de Contabilidad de pequeñas y medianas entidades sin fines lucrativos. Las amortizaciones se han establecido de manera sistemática y racional en función de la vida útil de los bienes y de su valor residual, atendiendo a la depreciación que normalmente sufran por su funcionamiento, uso y disfrute. Se producirá una pérdida por deterioro del valor de un elemento del inmovilizado material cuando su valor contable supere a su importe recuperable.

Las entregas o cesiones de un inmovilizado sin contraprestación, a perpetuidad o por un tiempo igual o superior a la vida útil del activo, en cumplimiento de los fines no lucrativos de la entidad, se contabilizará como un gasto de la cuenta de resultados por el valor en libros del activo cedido.

Si la cesión fuese por un periodo inferior a la vida útil del inmovilizado el gasto se reconocerá por un importe equivalente al valor en libros del derecho cedido empleando como contrapartida una cuenta compensadora del inmovilizado.

Para el caso de activos amortizables, el saldo de la cuenta compensadora se reclasificará al de amortización acumulada durante el plazo de la cesión a medida que se produzca la depreciación sistemática del activo.

**Inmovilizado material generador de flujos de efectivo.**

La Fundación carece de inmovilizado generador de Flujos de Efectivo.

Se consideran bienes de inmovilizado generadores de flujos de efectivo los que se poseen con el fin de obtener un beneficio o generar un rendimiento comercial a través de la entrega de bienes o la prestación de servicios.

Un activo genera un rendimiento comercial cuando se utiliza de una forma

coherente con la adoptada por las entidades orientadas a la obtención de beneficios. Las amortizaciones se han establecido de manera sistemática y racional en función de la vida útil de los bienes y de su valor residual, atendiendo a la depreciación que normalmente sufran por su funcionamiento,

uso y disfrute. Se producirá una pérdida por deterioro del valor de un elemento del inmovilizado material cuando su valor contable supere a su importe recuperable.

Los coeficientes de amortización lineal aplicados al inmovilizado material son los siguientes:

- Construcciones: 3%.
- Mobiliario: 10%
- Equipos informáticos: 25%.

**Información complementaria o adicional.**

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

entre otros: gastos de explanación y derribo, transporte, derechos arancelarios, seguros, instalación, montaje y otros similares.

**1. Activos no generadores y generadores de flujos**

Se consideran bienes de los inmovilizados generadores de flujos de efectivo los que se poseen con el fin de obtener un beneficio o generar un rendimiento comercial a través de la entrega de bienes o la prestación de servicios. Un activo genera un rendimiento comercial cuando se utiliza de una forma coherente con la adoptada por las entidades orientadas a la obtención de beneficios.

Son bienes de inmovilizado no generadores de flujos de efectivo los que se poseen con una finalidad distinta a la de generar un rendimiento comercial, como pueden ser los flujos económicos sociales que generan dichos activos y que benefician a la colectividad, esto es, su beneficio social

o potencial de servicio. Cuando el componente o uso generador de flujos de efectivo se pueda considerar como accesorio con respecto al objetivo principal del activo como un todo, o bien no pueda operar o explotarse con independencia del resto de componentes e instalaciones integrantes del activo, éste se considerará íntegramente como no generador de flujos de efectivo. Cuando no está claro si la finalidad principal de poseer un activo es generar o no un rendimiento comercial, dados los objetivos generales de las entidades no lucrativas, existe una presunción de que, salvo clara evidencia de lo contrario, tales activos pertenecen a la categoría de activos no generadores de flujos de efectivo.

Baja de inmovilizado: La diferencia entre el importe que, en su caso, se obtenga de un elemento del inmovilizado material, neto de los costes de venta, y su valor contable, determinará el beneficio o la pérdida surgida al dar de baja dicho elemento, que se imputará a la cuenta de resultados del ejercicio en que ésta se produce.

### 4.3. Inversiones inmobiliarias

#### Activo no corriente

AGRUPACIÓN	EJERCICIO ACTUAL	EJERCICIO ANTERIOR
IV. Inversiones inmobiliarias	1.551.180,64	1.571.928,15

#### Criterio de clasificación.

Los terrenos o construcciones que la entidad destine a la obtención de ingresos por arrendamiento o posea con la finalidad de obtener plusvalías a través de su enajenación, fuera del curso ordinario de sus operaciones, se incluirán en el epígrafe A.IV «Inversiones inmobiliarias» del activo.

Los terrenos o construcciones que la entidad destine, en el ejercicio de su actividad propia, a la cesión a terceros sin contraprestación o a cambio de una contraprestación significativamente inferior a la de mercado, se incluirán en el epígrafe A.III «Inmovilizado material» del activo.

Los coeficientes de amortización lineal aplicados han sido los siguientes: Construcciones: 2%.

El registro y valoración de las inversiones inmobiliarias se efectuará aplicando los criterios contenidos en las normas anteriores, relativas al inmovilizado material.

### 4.4. Bienes integrantes del patrimonio histórico

La fundación no ha mantenido durante ningún periodo del ejercicio Bienes del Patrimonio Histórico.

### 4.5. Arrendamientos

La fundación no ha tenido durante este año contratos de arrendamiento financiero u otras operaciones similares.

### 4.6. Permutas

La fundación no ha realizado durante este año permutas u otras operaciones similares.

### 4.7. Instrumentos financieros

#### Activo no corriente

AGRUPACIÓN	EJERCICIO ACTUAL	EJERCICIO ANTERIOR
V. Inversiones en entidades del grupo y asociadas a largo plazo	618.540,00	618.540,00
VI. Inversiones financieras a largo plazo	4.390.679,66	4.459.358,46

#### Activo corriente

AGRUPACIÓN	EJERCICIO ACTUAL	EJERCICIO ANTERIOR
III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	0,00	375,00

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a

V. Inversiones financieras a corto plazo	66.757,50	66.757,50
VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	1.438.768,12	956.794,62

**Pasivo no corriente**

AGRUPACIÓN	EJERCICIO ACTUAL	EJERCICIO ANTERIOR
II. Deudas a largo plazo	46.775,38	79.041,44

**Pasivo corriente**

AGRUPACIÓN	EJERCICIO ACTUAL	EJERCICIO ANTERIOR
II. Deudas a corto plazo	32.664,00	32.790,97
V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	16.174,25	24.738,85

**Criterios empleados para la calificación y valoración.**

Activos financieros a coste amortizado: Créditos por operaciones comerciales: son aquellos activos financieros (clientes y deudores varios) que se originan en la venta de bienes y la prestación de servicios por operaciones de tráfico de la fundación, y Otros activos financieros a coste amortizado: son aquellos activos financieros que no siendo instrumentos de patrimonio ni derivados, no tienen origen comercial y cuyos cobros son de cuantía determinada o determinable (créditos distintos del tráfico comercial, los valores representativos de deuda adquiridos, cotizados o no, los depósitos en entidades de crédito, anticipos y créditos al personal, las fianzas y depósitos constituidos, los dividendos a cobrar y los desembolsos exigidos sobre instrumentos de patrimonio).

Activo financiero (préstamo o crédito comercial o no, valor representativo de deuda, instrumento de patrimonio o derivado) se posee para negociar cuando:

- Se origine o adquiera con el propósito de venderlo en el corto, o
- Sea un instrumento financiero derivado, siempre que no sea un contrato de garantía financiera ni haya sido designado como instrumento de cobertura.

Activos financieros a coste: En esta categoría se clasifican las inversiones en patrimonio de empresas grupo, multigrupo y asociadas, tal como éstas se definen en la norma 11ª de elaboración de las cuentas anuales, y los demás instrumentos de patrimonio salvo que a estos últimos les sea aplicable lo dispuesto en el apartado 2.2 anterior.

**Naturaleza de los activos financieros y pasivos financieros designados inicialmente como a valor razonable con cambios en el excedente del ejercicio.**

Se considera que un activo financiero se posee para negociar cuando:

- Se origine o adquiera con el propósito de venderlo en el corto plazo (por ejemplo, valores representativos de deuda, cualquiera que sea su plazo de vencimiento, o instrumentos de patrimonio, cotizados, que se adquieren para venderlos en el corto plazo).
- Forme parte de una cartera de instrumentos financieros identificados y gestionados conjuntamente de la que existan evidencias de actuaciones recientes para obtener ganancias en el corto plazo.

Los activos financieros mantenidos para negociar se valorarán por su valor razonable, sin deducir los costes de transacción en que se pudiera incurrir en su enajenación. Los cambios que se produzcan en el valor razonable se imputarán en la cuenta de resultados del ejercicio.

**Criterios aplicados para determinar la existencia de evidencia objetiva de deterioro, así como el registro de la corrección de valor y su reversión y la baja definitiva de activos financieros deteriorados.**

Préstamos y partidas a cobrar se valorarán por su coste amortizado. Los intereses devengados se contabilizarán en la cuenta de resultados, aplicando el método del tipo de interés efectivo.

No obstante lo anterior, los créditos con vencimiento no superior a un año que, de acuerdo con lo dispuesto en el apartado anterior, se valoren inicialmente por su valor nominal, continuarán valorándose por dicho importe, salvo que se hubieran deteriorado.

Al menos al cierre del ejercicio, deberán efectuarse las correcciones valorativas necesarias siempre que exista evidencia objetiva de que el valor de un crédito, o de un grupo de créditos con similares características de riesgo valorados colectivamente, se ha

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a

deteriorado

como resultado de uno o más eventos que hayan ocurrido después de su reconocimiento inicial y que ocasionen una reducción o retraso en los flujos de efectivo estimados futuros, que pueden venir motivados por la insolvencia del deudor.

#### **Criterios empleados para el registro de la baja de activos financieros y pasivos financieros.**

La Fundación dará de baja un activo financiero, o parte del mismo, cuando expiren los derechos derivados del mismo o se haya cedido su titularidad, siempre y cuando el cedente se haya desprendido de los riesgos y beneficios significativos inherentes a la propiedad del activo (tal como las ventas en firme de activos o las ventas de activos financieros con pacto de recompra por su valor razonable).

La Fundación da de baja un pasivo financiero cuando la obligación se haya extinguido. También dará de baja los pasivos financieros propios que adquiera, aunque sea con la intención de recolocarlos en el futuro.

#### **Inversiones en entidades del grupo, multigrupo y asociadas.**

Las inversiones en el patrimonio de entidades o empresas del grupo, multigrupo y asociadas se valorarán por su coste, menos, en su caso, el importe acumulado de las correcciones valorativas por deterioro. Al menos al cierre del ejercicio, deberán efectuarse las correcciones valorativas necesarias

siempre que exista evidencia objetiva de que el valor en libros de una inversión no será recuperable.

Salvo mejor evidencia del importe recuperable de las inversiones, en la estimación del deterioro de esta clase de activos se tomará en consideración el patrimonio neto de la entidad o empresa participada corregido por las plusvalías tácitas existentes en la fecha de la valoración.

En la determinación de ese valor, y siempre que la entidad o empresa participada participe a su vez en otra, deberá tenerse en cuenta el patrimonio neto que se desprende de las cuentas anuales.

#### **Criterios empleados en la determinación de los ingresos o gastos procedentes de las distintas categorías de instrumentos financieros.**

Los intereses y dividendos de activos financieros devengados con posterioridad al momento de la adquisición se reconocerán como ingresos en la cuenta de pérdidas y ganancias. Los intereses deben reconocerse utilizando el método del tipo de interés efectivo y los dividendos cuando se declare el derecho del socio a recibirlo.

## **4.8. Créditos y débitos por la actividad propia**

### **Activo corriente**

<b>AGRUPACIÓN</b>	<b>EJERCICIO ACTUAL</b>	<b>EJERCICIO ANTERIOR</b>
III. Usuarios y otros deudores de la actividad propia	8.206,00	0,00

### **Pasivo corriente**

<b>AGRUPACIÓN</b>	<b>EJERCICIO ACTUAL</b>	<b>EJERCICIO ANTERIOR</b>
IV. Beneficiarios-acreedores	10.243,65	12.878,17

#### **Criterios de valoración aplicados.**

Los criterios utilizados son los establecidos en la Norma 12 de las Normas de registro y valoración del Plan de Contabilidad de pequeñas y medianas entidades sin fines lucrativos. Se aplicará a los siguientes activos y pasivos:

- Créditos por la actividad propia: son los derechos de cobro que se originan en el desarrollo de la actividad propia frente a los beneficiarios, usuarios, patrocinadores y afiliados.
- Débitos por la actividad propia: son las obligaciones que se originan por la concesión de ayudas y otras asignaciones a los beneficiarios de la entidad en cumplimiento de los fines propios.

Las cuotas, donativos y otras ayudas similares, procedentes de patrocinadores, afiliados u otros deudores, con vencimiento a corto plazo, originarán un derecho de cobro que se contabilizará por su valor nominal.

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a

## 4.9. Existencias

La fundación no ha tenido durante ningún periodo del ejercicio económico existencias.

## 4.10. Transacciones en moneda extranjera

La fundación no ha realizado durante este ejercicio operaciones en moneda extranjera.

## 4.11. Impuesto sobre beneficios

### Criterios utilizados para el registro y valoración del impuesto sobre beneficios.

La fundación ha calculado su Impuesto sobre Sociedades, determinando las rentas exentas y no exentas de acuerdo con lo dispuesto en la Ley 49/2002 de 23 de diciembre, de régimen fiscal de las entidades sin fines lucrativos y de los incentivos fiscales al mecenazgo.

El gasto por impuesto sobre Sociedades del ejercicio se calcula en función del excedente antes de impuestos, aumentado o disminuido, según corresponda, por las diferencias permanentes con el resultado fiscal, entendiendo éste como la base imponible del citado impuesto, y minorado por las bonificaciones y deducciones en la cuota.

## 4.12. Ingresos y gastos

### Cuenta de Resultados

AGRUPACIÓN	EJERCICIO ACTUAL	EJERCICIO ANTERIOR
A) 1. Ingresos de la actividad propia	2.140.212,88	1.762.007,33
A) 3. Gastos por ayudas y otros	-1.470.705,64	-1.495.283,50
A) 7. Otros ingresos de la actividad	7.947,25	43.812,00
A) 8. Gastos de personal	-168.469,11	-153.832,40
A) 9. Otros gastos de la actividad	-88.146,16	-113.708,09
A) 10. Amortización del inmovilizado	-21.613,01	-21.985,16
A) 11. Subvenciones, donaciones y legados de capital traspasados al excedente del ejercicio	16.253,94	16.253,94
A) 13** Otros resultados	0,00	-930,00
A) 14. Ingresos financieros	89.016,86	36.912,03
A) 15. Gastos financieros	-2.286,66	-778,99
A) 18. Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros	-68.678,80	-686.564,71
A) 19. Imputación de subvenciones, donaciones y legador de carácter financiero	68.678,80	657.353,75

### Ingresos y gastos de la actividad propia.

Los criterios utilizados son los establecidos en la Norma 16ª17ª de las Normas de registro y valoración del Plan de Contabilidad de PYMESFL. Los gastos realizados por la entidad se contabilizarán en la cuenta de resultados del ejercicio en el que se incurran, al margen de la fecha en que se produzca la corriente financiera. En particular, las ayudas otorgadas por la entidad se reconocerán en el momento en que se apruebe su concesión.

En la contabilización de los ingresos en cumplimiento de los fines de la entidad se ha aplicado las siguientes reglas:

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a

- a) Los ingresos por entregas de bienes o prestación de servicios se valorarán por el importe acordado,  
 b) Las cuotas de usuarios o afiliados se reconocerán como ingresos en el período al que correspondan,  
 c) Los ingresos procedentes de promociones para captación de recursos, de patrocinadores y de colaboraciones se reconocerán cuando las campañas y actos se produzcan.

#### Resto de ingresos y gastos.

Los ingresos procedentes de la venta de bienes y de la prestación de servicios se valorarán por el valor razonable de la contrapartida, recibida o por recibir, derivada de los mismos, que, salvo evidencia en contrario, será el precio acordado para dichos bienes o servicios, deducido:

el importe de cualquier descuento, rebaja en el precio u otras partidas similares que la fundación pueda conceder, así como los intereses incorporados al nominal de los créditos.

No obstante, podrán incluirse los intereses incorporados a los créditos comerciales con vencimiento no superior a un año que no tengan un tipo de interés contractual, cuando el efecto de no actualizar los flujos de efectivo no sea significativo.

### 4.13. Provisiones y contingencias

#### Criterios de valoración aplicados.

La fundación no ha tenido que contabilizar durante el ejercicio económico ningún tipo de provisión ni contingencia.

### 4.14. Subvenciones, donaciones y legados

#### Cuenta de Resultados

AGRUPACIÓN	EJERCICIO ACTUAL	EJERCICIO ANTERIOR
1.d) Subvenciones, donaciones y legados imputados al excedente del ejercicio	2.140.212,88	1.762.007,33
11. Subvenciones, donaciones y legados de capital traspasados al excedente del ejercicio	16.253,94	16.253,94
19. Imputación de subvenciones, donaciones y legados de carácter financiero	68.678,80	657.353,75

#### Patrimonio neto

AGRUPACIÓN	EJERCICIO ACTUAL	EJERCICIO ANTERIOR
A-2) Subvenciones, donaciones y legados recibidos	3.631.980,29	3.716.913,03

#### Criterios empleados para su clasificación y, en su caso, su imputación a resultados.

Las subvenciones, donaciones y legados no reintegrables se contabilizarán inicialmente, con carácter general, como ingresos directamente imputados al patrimonio neto y se reconocerán en la cuenta de pérdidas y ganancias como ingresos sobre una base sistemática y racional de forma correlacionada con los gastos derivados de la subvención, donación o legado, de acuerdo con los criterios que se detallan más adelante. Las subvenciones, donaciones y legados no reintegrables que se obtengan sin asignación a una finalidad específica se contabilizarán directamente en el excedente del ejercicio en que se reconozcan.

Si las subvenciones, donaciones o legados fueran concedidos por los asociados, fundadores o patronos se seguirá este mismo criterio, salvo que se otorgasen a título de dotación fundacional o fondo social, en cuyo caso se reconocerán directamente en los fondos propios de la entidad. También se reconocerán directamente en los fondos propios las aportaciones efectuadas por un tercero a la dotación fundacional o al fondo social.

#### Información complementaria o adicional.

A efectos de su imputación en la cuenta de pérdidas y ganancias, habrá que distinguir entre los siguientes tipos de subvenciones, donaciones y legados:

- a) Cuando se concedan para asegurar una rentabilidad mínima o compensar, el déficit de explotación: se imputarán como ingresos

del ejercicio en el que se concedan, salvo si se destinan a financiar déficit de explotación de ejercicios futuros, en cuyo caso se imputarán en dichos ejercicios.

b) Cuando se concedan para financiar gastos específicos: se imputarán como ingresos en el mismo ejercicio en el que se devenguen los gastos que estén financiando.

c) Cuando se concedan para adquirir activos o cancelar pasivos, se pueden distinguir los siguientes casos:

a. Activos del inmovilizado intangible, material e inversiones inmobiliarias: se imputarán como ingresos del ejercicio en proporción a la dotación a la amortización efectuada en ese periodo para los citados elementos o, en su caso, cuando se produzca su enajenación, corrección valorativa por deterioro o baja en balance.

b. Existencias que no se obtengan como consecuencia de un rappel comercial: se imputarán como ingresos del ejercicio en que se produzca su enajenación, corrección valorativa por deterioro o baja en balance.

c. Activos financieros: se imputarán como ingresos del ejercicio en el que se produzca su enajenación, corrección valorativa por deterioro o baja en balance.

d. Cancelación de deudas: se imputarán como ingresos del ejercicio en que se produzca dicha cancelación, salvo cuando se otorguen en relación con una financiación específica, en cuyo caso la imputación se realizará en función del elemento financiado.

d) Los importes monetarios que se reciban sin asignación a una finalidad específica se imputarán como ingresos del ejercicio en que se reconozcan.

Se considerarán en todo caso de naturaleza irreversible las correcciones valorativas por deterioro de los elementos en la parte en que éstos hayan sido financiados gratuitamente.

#### 4.15. Negocios conjuntos

La fundación no ha participado ni durante el ejercicio actual ni durante el ejercicio precedente en ningún tipo de negocio conjunto.

#### 4.16. Transacciones entre partes vinculadas

##### Activo no corriente

AGRUPACIÓN	EJERCICIO ACTUAL	EJERCICIO ANTERIOR
V. Inversiones en entidades del grupo y asociadas a largo plazo	618.540,00	618.540,00

##### Criterios empleados en transacciones entre partes vinculadas.

Los criterios utilizados son los establecidos en la Norma 22ª de las Normas de registro y valoración del Plan de Contabilidad de ESFL.

La presente norma será de aplicación a las operaciones realizadas entre entidades del mismo grupo, tal y como éstas quedan definidas en la norma 10.ª de elaboración de las cuentas anuales contenida en la tercera parte de este Plan de Entidades sin fines lucrativos.

Las operaciones entre entidades del mismo grupo, con independencia del grado de vinculación entre las entidades del grupo participantes, se

contabilizarán de acuerdo con las normas generales.

El detalle de la partida de balance de Inversiones en entidades del grupo y asociadas se recoge en la Nota 9.3.

#### Otra información sobre normas de registro y valoración

##### 1. Arrendamiento financiero

Un acuerdo se califica como arrendamiento financiero, cuando de las condiciones económicas de un acuerdo de arrendamiento, se deduzca que se

transfieren sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo objeto del contrato.

##### 2. Arrendamiento operativo

Un acuerdo se califica como arrendamiento operativo cuando se trata de un acuerdo mediante el cual el arrendador

conviene con el arrendatario el derecho a usar un activo durante un período de tiempo determinado, a cambio de percibir

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a

un importe único o una serie de pagos o cuotas, sin que se trate de un arrendamiento de carácter financiero. Los ingresos y gastos, correspondientes al arrendador y al arrendatario, derivados de los acuerdos de arrendamiento operativo serán considerados, respectivamente, como ingreso y gasto del ejercicio en el que los mismos se devenguen, imputándose a la cuenta de pérdidas y ganancias.

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

### I. Inmovilizado intangible

#### Análisis:

El inmovilizado intangible corresponde a derechos de autor adquiridos por donación de María Gudín, los cuales son cedidos por la Fundación para su explotación a Penguin Random House Grupo Editorial, S.A.U. y se encuentra totalmente amortizado.

Por importe de 12.983,47€ corresponde aplicaciones informáticas adquirida con recursos propios, siendo el importe de las adquisiciones del 2023 de 13.068 euros.

#### 1. No generadores de flujos de efectivos

#### 2. Generadores de flujos de efectivos

#### Coste

DESCRIPCIÓN	SALDO INICIAL	ENTRADAS	SALIDAS	SALDO FINAL
203 Propiedad industrial	42.000,00	0,00	0,00	42.000,00
206 Aplicaciones informáticas	907,50	13.068,00	0,00	13.975,50
207 Derechos sobre activos cedidos en uso	20.000,00	0,00	0,00	20.000,00
<b>TOTAL</b>	<b>62.907,50</b>	<b>13.068,00</b>	<b>0,00</b>	<b>75.975,50</b>

#### Amortizaciones

DESCRIPCIÓN	SALDO INICIAL	ENTRADAS	SALIDAS	SALDO FINAL
203 Propiedad industrial	42.000,00	0,00	0,00	42.000,00
206 Aplicaciones informáticas	157,13	834,90	0,00	992,03
207 Derechos sobre activos cedidos en uso	20.000,00	0,00	0,00	20.000,00
<b>TOTAL</b>	<b>62.157,13</b>	<b>834,90</b>	<b>0,00</b>	<b>62.992,03</b>

#### Importe, sucesos y circunstancias que han llevado al reconocimiento y revisión de la pérdida por deterioro:

No ha sido preciso dotar deterioro.

#### Totales

DESCRIPCIÓN	SALDO INICIAL	ENTRADAS	SALIDAS	SALDO FINAL
Inmovilizado intangible generadores	750,37	12.233,10	0,00	12.983,47

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a

### 3. Totales

#### Totales inmovilizado intangible

DESCRIPCIÓN	SALDO INICIAL	ENTRADAS	SALIDAS	SALDO FINAL
Inmovilizado intangible generadores	750,37	12.233,10	0,00	12.983,47
<b>TOTAL</b>	<b>750,37</b>	<b>12.233,10</b>	<b>0,00</b>	<b>12.983,47</b>

#### II. Inmovilizado material

##### Análisis:

El Inmovilizado material se utiliza íntegramente en su actividad fundacional, la cual se realiza íntegramente a título gratuito.

#### 1. No generadores de flujos de efectivos

##### Coste

DESCRIPCIÓN	SALDO INICIAL	ENTRADAS	SALIDAS	SALDO FINAL
210 Terrenos y bienes naturales	657.111,00	0,00	0,00	657.111,00
211 Construcciones	1.731.217,48	0,00	0,00	1.731.217,48
216 Mobiliario	191.862,43	0,00	0,00	191.862,43
<b>TOTAL</b>	<b>2.580.190,91</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.580.190,91</b>

##### Amortizaciones

DESCRIPCIÓN	SALDO INICIAL	ENTRADAS	SALIDAS	SALDO FINAL
211 Construcciones	426.294,67	90.831,76	51.936,53	465.189,90
216 Mobiliario	191.704,43	30,60	0,00	191.735,03
<b>TOTAL</b>	<b>617.999,10</b>	<b>90.862,36</b>	<b>51.936,53</b>	<b>656.924,93</b>

**Importe, sucesos y circunstancias que han llevado al reconocimiento y revisión de la pérdida por deterioro. Criterio empleado para determinar el valor razonable menos los costes de venta, en su caso, o para determinar el coste de reposición depreciado:**

No procede dotar deterioros de inmovilizado material no generadores de flujos de efectivo, ya que no se ha producido pérdida de potencial de servicio de los activos distinta a la depreciación sistemática y regular que constituye la amortización.

Para los inmuebles se ha comprobado mediante la realización del test de deterioro que el valor contable de los inmuebles no supera a su importe recuperable, entendido éste como valor razonable menos coste de venta.

#### Totales

DESCRIPCIÓN	SALDO INICIAL	ENTRADAS	SALIDAS	SALDO FINAL
Inmovilizado material NO generadores	1.962.191,81	-90.862,36	-51.936,53	1.923.265,98

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a

## 2. Generadores de flujos de efectivos

## 3. Totales

### Totales inmovilizado material

DESCRIPCIÓN	SALDO INICIAL	ENTRADAS	SALIDAS	SALDO FINAL
Inmovilizado material NO generadores	1.962.191,81	-90.862,36	-51.936,53	1.923.265,98
<b>TOTAL</b>	<b>1.962.191,81</b>	<b>-90.862,36</b>	<b>-51.936,53</b>	<b>1.923.265,98</b>

#### Información sobre inmuebles cedidos a la fundación o cedidas por ésta:

El inmueble sito en la Calle Gloria Fuentes nº 85 Madrid está cedido en precario a la Asoc Ancora por cinco años(2020-2025), se ha registrado en 2023 la corrección de valor de cuenta 2831 de este inmueble por 12.798,33€.El importe de la ayuda no monetaria se reconoció en el ejercicio 2020.

Se reconoció ayuda no monetaria en 2021 de 1.056,91€ por Cesión a Asoc Ancora de la mejora realizada en 2021 en inmueble de CI G. Fuertes y en 2023 corrección de valor de cuenta 2831 de la mejora por 242,.

#### Restricciones a la disposición de estos bienes y derechos:

No existen restricciones a la disposición de estos bienes y derechos.

#### Información complementaria y/o adicional:

Se ha reconocido una ayuda no monetaria de 38.895,23€ por la Cesión de 1 año, a Asociación Atenas del Inmueble sito en Avd Andraitx 1A y corrección 283 por mismo importe.

Los % de Amortización son los siguientes: Construcciones 3,00%-Mobiliario 12,00%-Equipos para procesos información 25,00%.

## III. Inversiones inmobiliarias

#### Análisis:

Los únicos movimientos habidos en la partida de balance de inversiones inmobiliarias corresponden a las amortizaciones de los inmuebles. El detalle de las inversiones inmobiliarias se recoge en nota 18 Inventario de la memoria.

## 1. Generadores de flujos de efectivos

### Coste

DESCRIPCIÓN	SALDO INICIAL	ENTRADAS	SALIDAS	SALDO FINAL
220 Terrenos y bienes naturales	1.199.026,11	0,00	0,00	1.199.026,11
221 Construcciones	682.209,83	0,00	0,00	682.209,83
<b>TOTAL</b>	<b>1.881.235,94</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.881.235,94</b>

### Amortizaciones

DESCRIPCIÓN	SALDO INICIAL	ENTRADAS	SALIDAS	SALDO FINAL
221 Construcciones	309.307,79	20.747,51	0,00	330.055,30
<b>TOTAL</b>	<b>309.307,79</b>	<b>20.747,51</b>	<b>0,00</b>	<b>330.055,30</b>

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a

**Importe, sucesos y circunstancias que han llevado al reconocimiento y revisión de la pérdida por deterioro:**

Para los inmuebles que figuran en el balance de la Fundación se ha comprobado mediante la realización del test de deterioro que el valor en libros de los inmuebles no supera a su importe recuperable, entendido éste como valor razonable menos coste de venta por tanto, no se ha dotado deterioro de los inmuebles que figuran en la partida A) IV Inversiones inmobiliarias del activo del balance.

**Información sobre inmuebles cedidos a la fundación o cedidas por ésta:**

La Fundación ha pagado en concepto de alquiler por importe de 8.712,00 euros que corresponde a la oficina donde se llevan a cabo las actividades de la Fundación, situada en calle San Justo, 1, 1º D Madrid.

**Restricciones a la disposición de estos bienes y derechos:**

No existen restricciones a la disposición de estos bienes y derechos.

**Totales inmovilizado material, intangible e inversiones inmobiliarias**

DESCRIPCIÓN	SALDO INICIAL	ENTRADAS	SALIDAS	SALDO FINAL
Inmovilizado intangible generadores	750,37	12.233,10	0,00	12.983,47
Inmovilizado material NO generadores	1.962.191,81	-90.862,36	-51.936,53	1.923.265,98
Inversiones inmobiliarias generadores	1.571.928,15	-20.747,51	0,00	1.551.180,64
<b>TOTAL</b>	<b>3.534.870,33</b>	<b>-99.376,77</b>	<b>-51.936,53</b>	<b>3.487.430,09</b>

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

INEXISTENCIA DE MOVIMIENTOS EN ARRENDAMIENTOS FINANCIEROS Y OTRAS OPERACIONES DE NATURALEZA SIMILAR SOBRE ACTIVOS NO CORRIENTES.

**NOTA 6. BIENES DEL PATRIMONIO HISTÓRICO****a. Análisis de movimientos del Balance**

INEXISTENCIA DE MOVIMIENTOS EN BIENES DE PATRIMONIO HISTÓRICO.

**b. Otra información****NOTA 7. USUARIOS Y OTROS DEUDORES DE LA ACTIVIDAD PROPIA****Usuarios y otros deudores de la actividad propia****Otros deudores**

DESCRIPCIÓN	SALDO INICIAL	AUMENTO	DISMINUCIÓN	SALDO FINAL
Entidades asociadas	0,00	0,00	0,00	0,00
Entidades del grupo	0,00	0,00	0,00	0,00

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a

Otras procedencias	0,00	8.206,00	0,00	8.206,00
<b>TOTAL</b>	0,00	8.206,00	0,00	8.206,00

## NOTA 8. BENEFICIARIOS Y ACREEDORES

### Beneficiarios y acreedores

#### Beneficiarios

DESCRIPCIÓN	SALDO INICIAL	AUMENTO	DISMINUCIÓN	SALDO FINAL
Entidades asociadas	0,00	0,00	0,00	0,00
Entidades del grupo	0,00	0,00	0,00	0,00
Otras procedencias	12.878,17	1.422.000,78	1.424.635,30	10.243,65
<b>TOTAL</b>	12.878,17	1.422.000,78	1.424.635,30	10.243,65

## NOTA 9. ACTIVOS FINANCIEROS

### ACTIVOS FINANCIEROS A LARGO PLAZO

#### Movimientos en activos financieros a largo plazo

##### Coste

DESCRIPCIÓN	SALDO INICIAL	ENTRADAS	SALIDAS	SALDO FINAL
260 Inversiones financieras a largo plazo en instrumentos de patrimonio	3.536.733,81	0,00	0,00	3.536.733,81
262 Créditos a largo plazo	1.310.000,00	0,00	0,00	1.310.000,00
268 Imposiciones a largo plazo	300.000,00	0,00	0,00	300.000,00
<b>TOTAL</b>	5.146.733,81	0,00	0,00	5.146.733,81

##### Deterioros

DESCRIPCIÓN	SALDO INICIAL	ENTRADAS	SALIDAS	SALDO FINAL
260 Inversiones financieras a largo plazo en instrumentos de patrimonio	687.375,35	68.678,80	0,00	756.054,15
<b>TOTAL</b>	687.375,35	68.678,80	0,00	756.054,15

##### Totales

DESCRIPCIÓN	SALDO INICIAL	ENTRADAS	SALIDAS	SALDO FINAL
Activos financieros a Largo Plazo	4.459.358,46	-68.678,80	0,00	4.390.679,66

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a

**Valoración a valor razonable:**

Los instrumentos financieros a coste por importe de 3.536.733,81€ corresponden a 26.603 acciones de ERESA S.A, adquiridas por donación, por 160.150,06€; a 16.799,69 títulos del Fondo Mutuactivos adquiridos en 2021 por importe de 600.000 euros; y a 196.225 títulos de la sociedad Prim S.A recibidos por donación de Cristina Matia Prim por importe de 2.776.583,75€ mediante escritura de fecha 26 de Julio de 2022.

**Naturaleza de los instrumentos financieros derivados y condiciones que puedan afectar al importe, calendario y certidumbre de los futuros flujos de efectivo:**

La fundación no dispone de Instrumento financieros derivados.

**Análisis del movimiento durante el ejercicio para cada clase de activos financieros no corrientes y de las cuentas correctoras representativas de las pérdidas por deterioro de valor originadas por riesgo de crédito:**

El deterioro se determina por diferencia entre el valor en libros de la inversión y su importe recuperable. Salvo mejor evidencia del importe recuperable, se tomará el patrimonio neto de la entidad corregido por las plusvalías tácitas existentes a la fecha de cierre.

Tratándose de inversiones admitidas a cotización se toma como referencia, el valor de cotización del activo al cierre.

En 2023 el total deterioro es de 756.054,15€ del cual 726.032,55€ corresponde a Prim SA.

**Información complementaria y/o adicional:**

Créditos derivados y otros" a coste amortizado, corresponde :

- Préstamos por importe de 200.000 € cuyo detalle se encuentra recogido en la Nota Inventario de la memoria, el interés anual de los préstamos es del 2% y por importe de 1.110.000,00 préstamos concedidos en 2020 al 1,5% de interés anual más euribor.
- Por importe de 300.000€ euros corresponde a imposición a largo plazo en Mutuactivos.

**ACTIVOS FINANCIEROS A CORTO PLAZO****Movimientos en activos financieros a corto plazo****Coste**

DESCRIPCIÓN	SALDO INICIAL	ENTRADAS	SALIDAS	SALDO FINAL
448 Patrocinadores, afiliados y otros deudores	0,00	8.206,00	0,00	8.206,00
545 Dividendo a cobrar	62.500,00	0,00	0,00	62.500,00
547 Intereses a corto plazo de crédito	4.257,50	17.030,00	17.030,00	4.257,50
570 Caja, euros	44,71	0,00	18,27	26,44
572 Bancos e instituciones de crédito c/c vista, euros	956.749,91	3.517.522,04	3.035.530,27	1.438.741,68
<b>TOTAL</b>	<b>1.023.552,12</b>	<b>3.542.758,04</b>	<b>3.052.578,54</b>	<b>1.513.731,62</b>

**Totales**

DESCRIPCIÓN	SALDO INICIAL	ENTRADAS	SALIDAS	SALDO FINAL
Activos financieros a Corto Plazo	1.023.552,12	3.542.758,04	3.052.578,54	1.513.731,62

**Valoración a valor razonable:**

La Fundación no dispone de activos financieros a valor razonable.

La partida B)VII Efectivo y otros activos líquidos del balance por importe de 1.438.768,12€ son activos financieros y se valoran a coste.

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a

Por importe de 66.757,50 € se recogen activos financieros valorados a coste amortizado por su importe nominal y se clasifican en la categoría de créditos derivados y otros.

**Naturaleza de los instrumentos financieros derivados y condiciones que puedan afectar al importe, calendario y certidumbre de los futuros flujos de efectivo:**

La fundación carece de instrumentos financieros derivados.

**Información complementaria y/o adicional:**

El importe de 8.206,00€ en la partida 448 de Usuarios Deudores, corresponde a donativos recibidos y que al cierre figuran pendientes de cobro.

## INVERSIONES EN ENTIDADES DEL GRUPO Y ASOCIADAS

### Entidades del grupo, multigrupo y asociadas

ENTIDAD	TIPO	NIF	FORMA JURÍDICA	
Compañía Industrial Múgica Jorreto, S.L	Grupo	B28028900	Sociedad de responsabilidad limitada	
ENTIDAD	DOMICILIO		ACTIVIDADES	FECHA ADQUISICIÓN
Compañía Industrial Múgica Jorreto, S.L	CL Cea Bermudez nº 44		Empresarial	09/05/2016
ENTIDAD	FRACCIÓN DEL CAPITAL	IMPORTE DEL CAPITAL	RESERVAS RESULTADOS DEL ÚLTIMO EJERCICIO	RESULTADO DE EXPLOTACIÓN
Compañía Industrial Múgica Jorreto, S.L	50,00	18.030,36	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	50,00	18.030,36	0,00	0,00
ENTIDAD	VALOR EN LIBROS DE LA PARTICIPACIÓN EN CAPITAL	DIVIDENDOS RECIBIDOS EN EL EJERCICIO	COTIZACIÓN MEDIA DEL ÚLTIMO TRIMESTRE DEL EJERCICIO	COTIZACIÓN AL CIERRE DEL EJERCICIO
Compañía Industrial Múgica Jorreto, S.L	618.540,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	618.540,00	0,00	0,00	0,00

### Inversiones en entidades del grupo y asociadas

#### Coste

DESCRIPCIÓN	SALDO INICIAL	ENTRADAS	SALIDAS	SALDO FINAL
2503 Participaciones a largo plazo en entidades del grupo	618.540,00	0,00	0,00	618.540,00
<b>TOTAL</b>	618.540,00	0,00	0,00	618.540,00

**Totales**

DESCRIPCIÓN	SALDO INICIAL	ENTRADAS	SALIDAS	SALDO FINAL
Inversiones en entidades del grupo, multigrupo y asociadas	618.540,00	0,00	0,00	618.540,00

**Detallar las adquisiciones realizadas durante el ejercicio que hayan llevado a calificar una entidad como dependiente, indicándose la participación y el porcentaje de derechos adquiridos:**

El importe de la inversión en empresas del grupo, corresponde a la adquisición por donación del 50% de la sociedad Mújica Jorreto SA recibida de Doña María Dolores Mújica Jorreto mediante escritura pública nº 1.049 de fecha 9 de mayo de 2016 ante notario de Madrid D. Manuel Mellado Rodríguez.

**Importe de las correcciones valorativas por deterioro registradas en las distintas participaciones, diferenciando las reconocidas en el ejercicio de las acumuladas:**

El cálculo del deterioro se determina por diferencia entre el valor en libros de la inversión y su importe recuperable. Salvo mejor evidencia se tomará en consideración el patrimonio neto de la entidad participada corregido por las plusvalías tácitas existentes. Al cierre del ejercicio se ha verificado que no ha sido preciso dotar deterioros por la existencia de plusvalías tácitas.

**NOTA 10. PASIVOS FINANCIEROS****PASIVOS FINANCIEROS A LARGO PLAZO****Movimientos en pasivos financieros a largo plazo:****Información general:**

En Deudas con entidades de crédito, a coste amortizado, se refleja una deuda a largo plazo derivada de un préstamo que tiene la Fundación, contraída con CaixaBank(Bankia), antigua Caja de Ahorros de Ávila, con vencimiento 2026 y saldo al 31 de diciembre de 2023

asciende a 43.225,38€. La Fundación destina el préstamo a la financiación del inmueble de la Florida, Calle José Bastos nº 4. Por importe de 3.550,00€ en la categoría de Derivados y Otros, corresponde a Fianzas recibidas a largo plazo.

**Préstamos pendientes de pago:**

A fecha de cierre de ejercicio no existe impago de préstamos.

**PASIVOS FINANCIEROS A CORTO PLAZO****Movimientos en pasivos financieros a corto plazo:****Información general:**

Las Deudas con entidades de Crédito por la parte a corto plazo, corresponde al préstamo contraído con CaixaBank(Bankia) por importe 32.664,00 euros.

Son Pasivos financieros en la categoría de Derivados y otros, las deudas con los Acreedores por importe de 8.533,82 euros y las deudas que figuran en la partida de beneficiarios-acreedores por importe de 10.243,65 euros.

**Préstamos pendientes de pago:**

A fecha de cierre de ejercicio no existen impagos de préstamos.

**Información complementaria y/o adicional:**

No se consideran pasivos financieros la deuda con la Seguridad Social de 4.239,15€ por devengos de diciembre 2023 y

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a

con la Hacienda Pública de 3.401,28€ en concepto de retención de empleados y profesionales del cuarto trimestre de 2023, en aplicación de criterio establecido por el ICAC.

## NOTA 11. FONDOS PROPIOS

### Ejercicio anterior:

DENOMINACIÓN DE LA CUENTA	SALDO INICIAL	ENTRADAS	SALIDAS	SALDO FINAL
10 Dotación fundacional	12.000,00	0,00	0,00	12.000,00
100 Dotación fundacional	12.000,00	0,00	0,00	12.000,00
103 Dotación fundacional no exigida	0,00	0,00	0,00	0,00
104 Fundadores por aportaciones no dinerarias pendientes	0,00	0,00	0,00	0,00
111 Reservas estatutarias	0,00	0,00	0,00	0,00
113 Reservas voluntarias	5.200.675,56	514.401,69	0,00	5.715.077,25
114 Reservas especiales	0,00	0,00	0,00	0,00
115 Reservas por pérdidas y ganancias actuariales y otros ajustes	0,00	0,00	0,00	0,00
120 Remanente	0,00	0,00	0,00	0,00
121 Excedentes negativos de ejercicios anteriores	0,00	0,00	0,00	0,00
129 Excedente del ejercicio	514.401,69	43.256,20	514.401,69	43.256,20
<b>TOTAL</b>	<b>5.727.077,25</b>	<b>557.657,89</b>	<b>514.401,69</b>	<b>5.770.333,45</b>

### Ejercicio actual:

DENOMINACIÓN DE LA CUENTA	SALDO INICIAL	ENTRADAS	SALIDAS	SALDO FINAL
10 Dotación fundacional	12.000,00	0,00	0,00	12.000,00
100 Dotación fundacional	12.000,00	0,00	0,00	12.000,00
103 Dotación fundacional no exigida	0,00	0,00	0,00	0,00
104 Fundadores por aportaciones no dinerarias pendientes	0,00	0,00	0,00	0,00
111 Reservas estatutarias	0,00	0,00	0,00	0,00
113 Reservas voluntarias	5.715.077,25	43.256,20	0,00	5.758.333,45
114 Reservas especiales	0,00	0,00	0,00	0,00
115 Reservas por pérdidas y ganancias actuariales y otros ajustes	0,00	0,00	0,00	0,00
120 Remanente	0,00	0,00	0,00	0,00
121 Excedentes negativos de ejercicios anteriores	0,00	0,00	0,00	0,00
129 Excedente del ejercicio	43.256,20	502.210,35	43.256,20	502.210,35
<b>TOTAL</b>	<b>5.770.333,45</b>	<b>545.466,55</b>	<b>43.256,20</b>	<b>6.272.543,80</b>

### Aportaciones a la dotación fundacional realizadas en el ejercicio:

En el ejercicio, no se han realizado aportaciones a Dotación Fundacional.

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a

**Desembolsos pendientes y fecha de exigibilidad:**

No existen desembolsos pendientes.

**Aportaciones no dinerarias y criterios para su valoración:**

No se han realizado aportaciones no dinerarias.

**Consideraciones específicas que afecten a las reservas:**

Las Reservas de la Fundación son de libre disposición, si bien están sujetas a la obligación de destino de rentas a fines detallada en la nota 15 de la presente memoria.

## NOTA 12. SITUACIÓN FISCAL

### Impuesto sobre beneficios

**a) Información sobre el régimen fiscal aplicable a la entidad. En particular, se informará de la parte de ingresos y resultados que debe incorporarse como base imponible a efectos del impuesto sobre sociedades:**

La Fundación se encuentra acogida al régimen fiscal especial regulado en el Ley 49/2002, de 23 de diciembre, de régimen fiscal de las entidades sin fines lucrativos y de los incentivos fiscales al mecenazgo por haber optado en tiempo y forma por dicho régimen y por cumplir con los requisitos establecidos en el artículo 3 del citado precepto legal.

La totalidad de los ingresos de la Fundación se encuentra exentos del Impuesto sobre Sociedades en aplicación del artículo 6.1º, 6.2º y 6.3º de la Ley 49/2002, de 23 de diciembre. En consecuencia, ningún gasto resulta fiscalmente deducible y la base imponible

es nula. La Fundación realiza una labor de seguimiento y control activo en convenios y ayudas entregadas.

**b) En su caso, deberán especificarse los apartados de la memoria en los que se haya incluido la información exigida por la legislación fiscal para gozar de la calificación de entidades sin fines lucrativos a los efectos de la Ley 49/2002, de 23 de diciembre. En particular, las entidades obligadas por la legislación fiscal a incluir la memoria económica en la memoria de las cuentas anuales incluirán la citada información en este apartado:**

Los nueve apartados de la memoria económica del ejercicio 2023 que la Fundación elaborará y presentará en el mes de julio de 2024 ante la Agencia Tributaria, todo ello conforme a lo establecido en el apartado 10 del artículo 3 de la Ley 49/2002 y en el artículo 3 de su reglamento, son los siguientes:

A) la identificación de las rentas exentas y no exentas del Impuesto sobre Sociedades, que se detallan en el párrafo a) anterior.

B) la identificación de ingresos, gastos e inversiones por proyectos o actividades que se detallan en la nota 15 A de la presente memoria.

C) la especificación y forma de cálculo de la obligación regulada en el art. 3.2.º de la Ley 49/2002 que se detalla en la nota 15B de la presente memoria.

D) la ausencia de retribuciones a patronos se informa en la nota 17 de la presente memoria.

E) la Fundación informa de la participación en la sociedad mercantil Mújica Jorreto, S.L en nota 9 y de la participación minoritaria en la sociedad Prim SA(1.13%).

F) la Fundación carece de administradores que representen a la Fundación en sociedades mercantiles.

G) la Fundación no ha firmado convenios de colaboración empresarial en actividades de interés general regulados en el art. 25 de la citada Ley 49/2002.

H) la Fundación no ha realizado actividades prioritarias de mecenazgo.

I) la previsión estatutaria relativa al destino del patrimonio en caso de disolución se recoge en el artículo 27 de los estatutos de la Fundación que establecen que, en caso de disolución, el patrimonio de la Fundación se destinará en su totalidad a alguna de las entidades consideradas como entidades beneficiarias del mecenazgo a los efectos previstos en los artículos 16 a 25, ambos inclusive, de esta Ley, o a entidades públicas de naturaleza no fundacional que persigan fines de interés general.

**c) Gasto por impuesto sobre beneficios corriente:**

El gasto por impuesto corriente es nulo ya que todos los ingresos de la Fundación están exentos y, conforme al artículo 8.2 a) de la Ley 49/2002, ningún gasto será deducible para determinar la base imponible del Impuesto sobre Sociedades.

**d) Otra información:**

a) La entidad no realiza operaciones sujetas al IVA excepto la explotación de los derechos de autor que forman parte del patrimonio de la Fundación.

b) La entidad está exenta de los tributos autonómicos (ITP y AJD) y de los tributos locales (IAE, IBI, IIVTNU).

---

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a

## NOTA 13. INGRESOS Y GASTOS

### 13.1. Ayudas monetarias y otros

AYUDAS MONETARIAS Y OTROS	IMPORTE
Ayudas monetarias	-1.431.810,41
6502 Ayudas monetarias a entidades	-1.431.810,41
Ayudas no monetarias	-38.895,23
6512 Ayudas no monetarias a entidades	-38.895,23

#### Crterios para la concesión de ayudas e identificación de las entidades beneficiarias. Explicación de los gastos por colaboraciones y del órgano de gobierno:

El criterio en la concesión de las ayudas es que se cumplan los fines propios de la Fundación realizando el correspondiente seguimiento y control activo de los proyectos en los que colabora.

La distribución de las ayudas monetarias por actividades ha sido la siguiente:

- Actividad a favor de mayores: 731.870,98 euros.
- Actividad de Formación en Valores: 33.044,82 euros
- Actividad de Ayudas Económicas: 666.894,61 euros.

Respecto a las ayudas no monetarias por importe de 38.895,23€ imputadas a la Actividad de Formación en Valores, corresponde a la cesión gratuita de inmueble a la Asociación Atenas.

### 13.2. Aprovisionamientos

INEXISTENCIA DE APROVISIONAMIENTOS.

### 13.3. Gastos de personal

GASTOS DE PERSONAL	IMPORTE
(640) Sueldos y salarios	-116.895,24
(641) Indemnizaciones	-13.133,17
(642) Seguridad social a cargo de la entidad	-37.993,06
(649) Otros gastos sociales	-447,64
<b>TOTAL</b>	<b>-168.469,11</b>

#### Información sobre gastos de personal:

La totalidad de los gastos de personal son recursos empleados en actividades propias de la Fundación a excepción de indemnización que se considera No imputadas a las actividades.

### 13.4. Deterioros y otros resultados de inmovilizado

INEXISTENCIA DE DETERIOROS Y OTROS RESULTADOS DE INMOVILIZADO.

### 13.5. Otros gastos de la actividad

Desglose de otros gastos de la actividad:

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a

PARTIDA	IMPORTE
(621) Arrendamientos y cánones	-9.169,30
(622) Reparaciones y conservación	-6.887,63
(623) Servicios de profesionales independientes	-36.032,12
(625) Primas de seguros	-3.456,17
(626) Servicios bancarios y similares	-6.811,04
(627) Publicidad, propaganda y relaciones públicas	-3.259,79
(628) Suministros	-625,12
(629) Otros servicios	-21.628,84
(631) Otros tributos	-276,15
<b>TOTAL</b>	<b>-88.146,16</b>

**Análisis de gastos:**

El importe de la partida 623 corresponde a servicios contables, jurídicos, fiscales, laborales e informáticos por importe de 32.732,12 euros, y a gastos no imputados a la actividad por servicios de auditoría por importe total de 3.300,00€.

El total importe de la partida 629 corresponde a gastos del Proyecto intergeneracional por importe 19.750,90 euros; 1.748,11€ a otros gastos de las actividades, material de oficina e informático y 129,83€ a otros gastos no imputados de inmuebles.

**13.6. Ingresos**

**INEXISTENCIA DE CUOTAS DE ASOCIADOS Y AFILIADOS.**

**INEXISTENCIA DE APORTACIONES DE USUARIOS.**

**INEXISTENCIA DE INGRESOS DE PROMOCIONES, PATROCINADORES Y COLABORACIONES.**

ACTIVIDAD PROPIA	D) SUBVEN- CIONES, DONACIONES Y LEGADOS DE LA ACTIVIDAD PROPIA	D) PROCE- DENCIA
Otros ingresos sin asignación a actividades específicas	2.225.145,62	Donativos privados sin finalidad específica
<b>TOTAL</b>	<b>2.225.145,62</b>	

**Otra información.**

**Otros ingresos de la actividad:**

7.947,25.

**Procedencia:**

El detalle de la partida 7 Otros Ingresos de la actividad es el siguiente: 7.932,00 euros proceden del arrendamiento de patrimonio inmobiliario de la Fundación; 15,25 euros corresponden a Ingresos por la cesión de derechos de autor de obras literarias.

La partida 14 de la cuenta de resultados corresponde a Ingresos de Créditos por importe de 17.041,53€ y a Dividendos de Prim Sa por importe de 71.975,33€.

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a

**13.7. Exceso de provisiones y otros resultados**

INEXISTENCIA DE EXCESO DE PROVISIONES.

INEXISTENCIA DE OTROS RESULTADOS.

**NOTA 14. SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS****14. 1. Análisis de los movimientos de las partidas****Movimientos del balance (ejercicio anterior)**

NÚMERO DE CUENTA	SALDO INICIAL	AUMENTOS	DISMINUCIÓN	SALDO FINAL
131 Donaciones y legados de capital	1.613.936,97	0,00	16.253,94	1.597.683,03
132 Otras subvenciones, donaciones y legados	0,00	2.776.583,75	657.353,75	2.119.230,00
<b>TOTAL</b>	1.613.936,97	2.776.583,75	673.607,69	3.716.913,03

**Movimientos del balance (ejercicio actual)**

NÚMERO DE CUENTA	SALDO INICIAL	AUMENTOS	DISMINUCIÓN	SALDO FINAL
131 Donaciones y legados de capital	1.597.683,03	0,00	16.253,94	1.581.429,09
132 Otras subvenciones, donaciones y legados	2.119.230,00	0,00	68.678,80	2.050.551,20
<b>TOTAL</b>	3.716.913,03	0,00	84.932,74	3.631.980,29

**Movimientos imputados al excedente del ejercicio**

NÚMERO DE CUENTA	EJERCICIO ACTUAL	EJERCICIO ANTERIOR
740 Subvenciones, donaciones y legados a la actividad	2.140.212,88	1.762.007,33
746 Donaciones y legados de capital transferidos al excedente del ejercicio	16.253,94	16.253,94
747 Otras donaciones y legados transferidos al excedente del ejercicio	68.678,80	657.353,75
<b>TOTAL</b>	2.225.145,62	2.435.615,02

**Otros movimientos imputados al excedente del ejercicio**

Sin otros movimientos imputados al excedente del ejercicio.

## 14. 2. Características de las subvenciones, donaciones y legados recibidos

ORIGEN	ENTIDAD CONCEDENTE	FINALIDAD Y/O ELEMENTO ADQUIRIDO	AÑO DE CONCESIÓN	PERÍODO DE APLICACIÓN	IMPORTE CONCEDIDO	DISMINUCIONES DEL IMPORTE CONCEDIDO	IMPUTADO EN EJERCICIOS ANTERIORES	IMPUTADO EN EJERCICIO ACTUAL	TOTAL IMPUTADO A RESULTADOS	PENDIENTE DE IMPUTACIÓN
Particulares	26.603 acciones Eresa SA	Financiar actividad de Fundación	2008	2008-2999	160.150,06	0,00	0,00	0,00	0,00	160.150,06
Entidad Privada Nacional	Centros Docentes, S.A	Finca Las Rozas	2012	2012-2100	150.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	150.000,00
Particulares	Persona física	60 acciones Mújica Jorreto SL	2016	2016-2100	618.540,00	0,00	0,00	0,00	0,00	618.540,00
Particulares	Persona física	Inmueble José Bastos nº 4 Madrid	2005	2005-2100	530.180,98	0,00	207.283,02	12.164,23	219.447,25	310.733,73
Particulares	Persona física	Inmueble Calle Orense nº 20 Madrid	2010	2010-2100	245.000,00	0,00	30.192,79	2.516,64	32.709,43	212.290,57
Particulares	Persona física	Sótano Toledo Calle Nuñez de Arce	2014	2014-2100	45.076,00	0,00	5.939,11	721,15	6.660,26	38.415,74
Particulares	Persona física	Local Toledo Calle Nuñez de Arce 20	2014	2014-2100	99.167,00	0,00	7.016,09	851,92	7.868,01	91.298,99
Particulares	Persona física	Acciones Prim donadas Matía Prim	2022	2022-2100	2.776.583,75	0,00	657.353,75	68.678,80	726.032,55	2.050.551,20
Entidad Privada Nacional	CONSTRUCCIONES INMUEBLES Y VIVIENDAS S.A	Financiar actividad de Fundación	2023	2023-2023	33.564,00	0,00	0,00	33.564,00	33.564,00	0,00
Entidad Privada Nacional	DECEPAL S.A	Financiar actividad de Fundación	2023	2023-2023	155.000,00	0,00	0,00	155.000,00	155.000,00	0,00
Entidad Privada Nacional	INVERSIONES NAMER S.A	Financiar actividad de Fundación	2023	2023-2023	1.800,00	0,00	0,00	1.800,00	1.800,00	0,00

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a

Entidad Privada Nacional	TRIBU CALDEA	Financiar actividad de Fundación	2023	2023-2023	50,00	0,00	0,00	50,00	50,00	0,00
Entidad Privada Nacional	Academia FUSTERer	Financiar actividad de Fundación	2023	2023-2023	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00	1.000,00	0,00
Entidad Privada Nacional	LIUVE SERVICIOS ESPECIALIZADOS S.L.	Financiar actividad de Fundación	2023	2023-2023	300,00	0,00	0,00	300,00	300,00	0,00
Entidad Privada Nacional	PIEDRA DE TACO S.L.	Financiar actividad de Fundación	2023	2023-2023	1.400,00	0,00	0,00	1.400,00	1.400,00	0,00
Entidad Privada Nacional	PROYECTO E INVERSIONES ALTAIR, S.L.	Financiar actividad de Fundación	2023	2023-2023	15.000,00	0,00	0,00	15.000,00	15.000,00	0,00
Entidad Privada Nacional	PROYECTOS INTEGRALES SL	Financiar actividad de Fundación	2023	2023-2023	7.200,00	0,00	0,00	7.200,00	7.200,00	0,00
Entidad Privada Nacional	Fundación Parentes	Financiar actividad de Fundación	2023	2023-2023	17.820,00	0,00	0,00	17.820,00	17.820,00	0,00
Particulares	1486 PERSONAS FISICAS DECLARADOS EN MODELO 182	Financiar actividad de Fundación	2023	2023-2023	1.853.578,88	0,00	0,00	1.853.578,88	1.853.578,88	0,00
Particulares	PERSONAS FISICAS QUE NO SOLICITAN CERTIFICADO Y NO DECLARADOS EN MODELO 182	Financiar actividad de Fundación	2023	2023-2023	53.500,00	0,00	0,00	53.500,00	53.500,00	0,00
<b>TOTAL</b>					6.764.910,67	0,00	907.784,76	2.225.145,62	3.132.930,38	3.631.980,29

### 14. 3. Valoración y Cumplimiento

Valor razonable de las subvenciones, donaciones y legados recibidos sin contraprestación y descripción de los diferentes tipos de subvención, donación o legados recibidos:

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a

El valor razonable es el importe por el que puede ser intercambiado un activo o liquidado un pasivo, entre partes interesadas y debidamente informadas, que realicen una transacción en condiciones de independencia mutua.

Con carácter general, el valor razonable se calculará por referencia a un valor fiable de mercado. En este sentido, el precio cotizado en un mercado activo será la mejor referencia del valor razonable.

**Cumplimiento de las condiciones asociadas a las subvenciones, donaciones y legados recibidos:**

Las no reintegrables se contabilizarán, directamente en el patrimonio neto de la entidad para su posterior reclasificación al excedente. Las obtenidas para financiar Activos del inmovilizado :se imputarán como ingresos del ejercicio en proporción a la amortización y cuando se produzca su enajenación, deterioro o baja en balance, de acuerdo a norma 20 PGCESFL.Las que se obtengan sin asignación a finalidad específica se contabilizarán directamente en el excedente del ejercicio.

**Información adicional sobre el cumplimiento y la valoración de las subvenciones donaciones y legados:**

Cuando corresponda aplicar la valoración por el valor razonable, los elementos que no puedan valorarse de manera fiable, ya sea por referencia a un valor de mercado o mediante la aplicación de los modelos y técnicas de valoración, se valorarán, según proceda, por su coste amortizado o por su precio de adquisición o coste de producción, minorado, en su caso, por las partidas correctoras de su valor que pudieran corresponder.

## NOTA 15A. ACTIVIDAD DE LA ENTIDAD

### 1. ACTIVIDAD DE LA ENTIDAD

#### A1. PROYECTO A FAVOR DE LOS MAYORES

**Tipo:** Propia.

**Sector:** Social.

**Función:** Otros.

**Lugar de desarrollo de la actividad:** Castilla-La Mancha, Comunidad de Madrid, España.

**Descripción detallada de la actividad:**

La Actividad consta de 5 Proyectos:

1. Proyecto Voluntariado: "Solidaridad cercana"

Uno de los grandes problemas que se presentan entre los mayores es la soledad, que puede llevarles a encerrarse en sus casas, al desinterés... La Fundación INDES ha trabajado principalmente en Madrid, durante años, para paliar esta situación.

Este proyecto refuerza las relaciones que tradicionalmente han funcionado y que permitan una mejora de la calidad de vida en el proceso de envejecimiento de la población, pero que se ven dificultadas en una ciudad como Madrid.

Desde Indes pretendemos cubrir estas necesidades de carencia de compañía y afecto a través del programa de voluntariado de la Fundación. Se trata de ayudar a mantener y reforzar los lazos de amistad, para evitar el aislamiento, con visitas cuando sea posible,

con llamadas telefónicas en las que se comparten aficiones, un rato de conversación, etc.

2. Proyecto: Integración de mujeres en redes locales

Este proyecto se ha dirigido a mantener y crear relaciones entre mujeres en situaciones similares de edad, que viven solas, y en situación de riesgo por aislamiento.

El proyecto del taller ocupacional Ropero Central ha consistido en ir creando pequeñas micro-redes de mujeres que han compartido sus habilidades manuales, saliendo de la situación de soledad en que se encuentran y ha propiciado el encuentro con otras personas. Mediante la realización de tareas comunes de costura nos proponemos que consigan:

- crecimiento de su autoestima, ante sentir la realidad de ser útiles, necesarias a alguien;
- ocupar su tiempo libre, lo que les lleva a mejorar la organización de sus días, contar con un horario, una tarea etc.
- cuidando las medidas de prudencia, salir de su casa, ampliando el campo de sus ilusiones, colaborar en una tarea que les ayude a pensar en los demás.
- sentir la cercanía de otras personas que se preocupan por ellas, al mismo tiempo que ellas también están pendientes del resto.

3. Proyecto: Asesoramiento y Atención Integral

Con el programa Atención integral la Fundación Indes se propone facilitar a los mayores los cuidados que necesitan para mejorar su calidad de vida, y también la de sus familiares y/o cuidadores.

El Proyecto de ASESORAMIENTO ha ayudado a los enfermos y sus familiares informándoles de las posibilidades que tienen a su alcance, atendiendo a sus condiciones personales para acceder a los servicios sociales que ofrecen los distintos organismos.

Se ha intentado, en la mayor parte de los casos, que esta atención adecuada a sus necesidades, se haya prestado en el domicilio familiar, equilibrando la asistencia familiar con la profesionalizada, se ha ofrecido también la posibilidad de atención médica domiciliaria. Estamos estudiando distintas soluciones para intentar paliar en el futuro la falta de ingresos de muchas de estas personas por lo que se ha contemplado la concesión de ayudas asistenciales a personas en situación de necesidad.

Además de la orientación también se les ha ayudado -cuando ha sido necesario- en la tramitación, acompañamiento en gestiones; se les ha facilitado la posibilidad de acudir a otros profesionales, etc.

Este proyecto también incluye una orientación más específica en temas jurídicos: instrucciones previas, apoderamientos preventivos, curatelas..

4. Proyecto: Sin Barreras en casa

---

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a

A través de este Proyecto facilitamos las herramientas necesarias para una atención adecuada en el propio domicilio, así como ayudas técnicas: posibles obras de remodelación, adecuación de baños, sillas de ruedas, aparatos ortopédicos, etc.

#### 5. Proyecto: DISFRUTA Madrid

Con el proyecto de DISFRUTA Madrid, de la mano de varias voluntarias - profesoras jubiladas y otras profesionales - que comparten sus conocimientos y aficiones hemos podido descubrir rincones inéditos de Madrid y sus alrededores, así como disfrutado de diferentes exposiciones de arte.

#### Recursos humanos empleados en la actividad

TIPO DE PERSONAL	NÚMERO PREVISTO	NÚMERO REALIZADO	Nº HORAS / AÑO PREVISTO	Nº HORAS / AÑO REALIZADO
Personal asalariado	2	2	2.730,00	2.800,00
Personal con contrato de servicios	5	4	550,00	430,00
Personal voluntario	95	90	900,00	900,00

#### Beneficiarios y/o usuarios de la actividad

BENEFICIARIOS O USUARIOS	NÚMERO PREVISTO	NÚMERO REALIZADO	INDETERMINADO
Personas físicas	2785	2680	
Personas jurídicas	6	6	

#### Recursos económicos empleados por la actividad

RECURSOS	IMPORTE PREVISTO	IMPORTE REALIZADO ESPECÍFICO EN LA ACTIVIDAD	IMPORTE REALIZADO COMÚN EN LA ACTIVIDAD	IMPORTE REALIZADO TOTAL EN LA ACTIVIDAD
<b>Gastos</b>				
Ayudas monetarias y otros gastos de gestión	-6.500,00	-731.870,98	0,00	-731.870,98
a) Ayudas monetarias	-6.500,00	-731.870,98	0,00	-731.870,98
b) Ayudas no monetarias	0,00	0,00	0,00	0,00
c) Gastos por colaboraciones y órganos de gobierno	0,00	0,00	0,00	0,00
Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación	0,00	0,00	0,00	0,00
Aprovisionamientos	0,00	0,00	0,00	0,00
Gastos de personal	-70.833,36	-80.774,68	0,00	-80.774,68
Otros gastos de la actividad	-10.675,60	0,00	-25.329,91	-25.329,91
621 Arrendamientos y cánones	-2.250,60	0,00	-4.492,96	-4.492,96
622 Reparaciones y conservac	-450,00	0,00	-2.992,37	-2.992,37
623 Servicios profesionales	-6.000,00	0,00	-15.546,63	-15.546,63

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a

625 Primas de seguros	-550,00	0,00	-1.135,07	-1.135,07
626 Servicios bancarios y sim	0,00	0,00	-306,31	-306,31
628 Suministros	-300,00	0,00	0,00	0,00
629 Otros servicios	-1.125,00	0,00	-856,57	-856,57
631 Otros tributos	0,00	0,00	0,00	0,00
627 Publicidad propaganda rr pp	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortización del inmovilizado	-6.000,00	0,00	-14,99	-14,99
Deterioro y resultado por enajenación de inmovilizado	0,00	0,00	0,00	0,00
Otros resultados (Gastos)	0,00	0,00	0,00	0,00
Gastos financieros	0,00	0,00	0,00	0,00
Variaciones de valor razonable en instrumentos financieros	0,00	0,00	0,00	0,00
Diferencias de cambio	0,00	0,00	0,00	0,00
Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros	0,00	0,00	0,00	0,00
Impuesto sobre beneficios	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Total gastos</b>	<b>-94.008,96</b>	<b>-812.645,66</b>	<b>-25.344,90</b>	<b>-837.990,56</b>
<b>Inversiones</b>				
Adquisiciones de inmovilizado (excepto Bienes del Patrimonio Histórico)	0,00	0,00	0,00	0,00
Adquisiciones Bienes del Patrimonio Histórico	0,00	0,00	0,00	0,00
Cancelación deuda no comercial	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Total inversiones</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAL RECURSOS EMPLEADOS</b>	<b>94.008,96</b>	<b>812.645,66</b>	<b>25.344,90</b>	<b>837.990,56</b>

### Objetivos e indicadores de la realización de la actividad

OBJETIVO	INDICADOR	CANTIDAD PREVISTA	CANTIDAD REALIZADA
Atención personalizada de los mayores mediante llamadas, y en lo posible visitas y encuentros	Número de llamadas, visitas y encuentros.	450,00	438,00
Ayudar a los mayores en su entorno	Adaptaciones y mejoras realizadas en viviendas	4,00	2,00
Ayudar a los mayores en su entorno	Acciones de acompañamiento realizadas	25,00	780,00
Conseguir que disfruten conociendo Madrid	Visitas culturales	15,00	15,00
Conseguir que disfruten conociendo Madrid	Asistentes a las visitas	42,00	150,00

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a

## A2. PROYECTO SOLIDARIDAD INTERGENERACIONAL(CREANDO FUTURO)

**Tipo:** Propia.

**Sector:** Social.

**Función:** Otros.

**Lugar de desarrollo de la actividad:** Castilla-La Mancha, Comunidad de Madrid, España.

**Descripción detallada de la actividad:**

La actividad consta de dos proyectos que son los siguientes:

### 1. Proyectos Intergeneracionales

La situación actual de la sociedad, gracias a la mayor longevidad, por mejorar nuestra esperanza de vida, ha provocado un envejecimiento de la población que exige, de un modo cada vez más acuciante, la integración de todos sus miembros en el cuidado de los mayores. Los proyectos intergeneracionales son una propuesta que ayuda a todos, desde los más pequeños, en el trato y cuidado de los ancianos, muchas veces solos.

Las circunstancias sanitarias, unidas a las demográficas, sociales y económicas fluctúan rápidamente, y exigen de la familia que sea

la estructura flexible capaz de atender a los más necesitados y cohesionar las situaciones cambiantes de la sociedad.

Dentro de la actividad propia de la Fundación INDES queremos apostar por las actividades que integren participantes de distintas generaciones. Si queremos hacer una sociedad más justa y por tanto más humana, es necesario fomentar la dignidad de cada persona y proteger la vida en sus estadios más indigentes, como son la enfermedad y la vejez.

El proyecto se ha dirigido, por una parte a sensibilizar a los más jóvenes para descubrir el valor de los mayores: mostrando la experiencia, conocimientos, dedicación que pueden prestarles los mayores, así como otros valores intangibles, pero no menos importantes: afecto, cuidados, tiempo para la escucha.

Por parte a los mayores con la intención de que comprueben que su aportación no sólo es necesaria, sino querida y buscada, no sólo

para satisfacer una necesidad material, sino porque los niños y jóvenes se den cuenta del afecto de esas personas y de la carencia que puede significar en sus vidas el no contar con ello.

Para conseguir este fin la Fundación INDES a colaborado con la Asociación Baltar, con la Asociación Atenas y con la Asociación Ancora

integrando dentro de sus actividades, a los mayores, de modo que han podido asistir a actividades de formación en valores, ocio y tiempo libre, toda clase de personas sin discriminación de edad.

Con la Asociación Atenas, La Fundación Indes desarrolla el proyecto Orvalle en el CENTRO DE ACTIVIDADES EDUCATIVAS INTERGENERACIONALES.

El proyecto Orvalle amplía la oferta de ciclos de formación a las familias teniendo en cuenta que la educación es un proceso que no acaba en los colegios, sino que se realiza conjuntamente en el entorno familiar.

Se da particular importancia a las actividades y programas de solidaridad intergeneracional que permitan un envejecimiento activo totalmente integrado en su propio entorno de las personas mayores, logrando una vida activa y satisfactoria.

Con la Asociación Ancora, la Fundación Indes adquirió un inmueble para desarrollar acciones intergeneracionales en colaboración con la Asociación.

Este proyecto proporciona un lugar donde desarrollar con eficacia y amplitud acciones intergeneracionales implicando a los abuelos, junto con los padres en actividades lúdicas con sus nietos e hijos.

Al mismo tiempo se han desarrollado actividades formativas con todos los miembros de las familias, con independencia de su edad.

### 2. Proyecto creando futuro

Este Proyecto está dirigido a acciones con la juventud con el fin de prestar apoyo a personas y/o entidades que tengan entre sus fines el desarrollo cultural, la educación en el ocio y tiempo libre y el fomento de valores humanos con la juventud.

Se orienta a la formación de los equipos directivos, y de las personas que colaboran con ellos: monitores y voluntarios, así como la asistencia desde la Fundación en algunas de sus actividades, ayudándoles a mejorar la calidad de las iniciativas que llevan a cabo en

beneficio de jóvenes y familias.

Junto a ello se trabaja la obtención de recursos y sostenibilidad de estas Asociaciones.

---

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a

## Recursos humanos empleados en la actividad

TIPO DE PERSONAL	NÚMERO PREVISTO	NÚMERO REALIZADO	Nº HORAS / AÑO PREVISTO	Nº HORAS / AÑO REALIZADO
Personal asalariado	1	1	910,00	910,00
Personal con contrato de servicios	5	3	120,00	120,00
Personal voluntario	57	53	4.700,00	4.650,00

## Beneficiarios y/o usuarios de la actividad

BENEFICIARIOS O USUARIOS	NÚMERO PREVISTO	NÚMERO REALIZADO	INDETERMINADO
Personas físicas	1800	1683	
Personas jurídicas	4	3	

## Recursos económicos empleados por la actividad

RECURSOS	IMPORTE PREVISTO	IMPORTE REALIZADO ESPECÍFICO EN LA ACTIVIDAD	IMPORTE REALIZADO COMÚN EN LA ACTIVIDAD	IMPORTE REALIZADO TOTAL EN LA ACTIVIDAD
<b>Gastos</b>				
Ayudas monetarias y otros gastos de gestión	-46.500,00	-71.940,05	0,00	-71.940,05
a) Ayudas monetarias	-7.500,00	-33.044,82	0,00	-33.044,82
b) Ayudas no monetarias	-39.000,00	-38.895,23	0,00	-38.895,23
c) Gastos por colaboraciones y órganos de gobierno	0,00	0,00	0,00	0,00
Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación	0,00	0,00	0,00	0,00
Aprovisionamientos	0,00	0,00	0,00	0,00
Gastos de personal	-23.157,06	-26.407,12	0,00	-26.407,12
Otros gastos de la actividad	-22.270,24	-19.750,90	-3.618,56	-23.369,46
621 Arrendamientos y cánones	-900,24	0,00	-641,85	-641,85
622 Reparaciones y conservac	-180,00	0,00	-427,48	-427,48
623 Servicios profesionales	-2.400,00	0,00	-2.220,95	-2.220,95
625 Primas de seguros	-220,00	0,00	-162,15	-162,15
626 Servicios bancarios y sim	0,00	0,00	0,00	0,00
628 Suministros	-120,00	0,00	-43,76	-43,76
629 Otros servicios	-18.450,00	-19.750,90	-122,37	-19.873,27
631 Otros tributos	0,00	0,00	0,00	0,00
627 Publicidad propaganda rr pp	0,00	0,00	0,00	0,00

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a

Amortización del inmovilizado	-2.400,00	0,00	-2,14	-2,14
Deterioro y resultado por enajenación de inmovilizado	0,00	0,00	0,00	0,00
Otros resultados (Gastos)	0,00	0,00	0,00	0,00
Gastos financieros	0,00	0,00	0,00	0,00
Variaciones de valor razonable en instrumentos financieros	0,00	0,00	0,00	0,00
Diferencias de cambio	0,00	0,00	0,00	0,00
Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros	0,00	0,00	0,00	0,00
Impuesto sobre beneficios	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Total gastos</b>	<b>-94.327,30</b>	<b>-118.098,07</b>	<b>-3.620,70</b>	<b>-121.718,77</b>
<b>Inversiones</b>				
Adquisiciones de inmovilizado (excepto Bienes del Patrimonio Histórico)	0,00	0,00	0,00	0,00
Adquisiciones Bienes del Patrimonio Histórico	0,00	0,00	0,00	0,00
Cancelación deuda no comercial	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Total inversiones</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAL RECURSOS EMPLEADOS</b>	<b>94.327,30</b>	<b>118.098,07</b>	<b>3.620,70</b>	<b>121.718,77</b>

### Objetivos e indicadores de la realización de la actividad

OBJETIVO	INDICADOR	CANTIDAD PREVISTA	CANTIDAD REALIZADA
Potenciar el desarrollo personal e intergeneracional a través de programas educativos y actividades de ocio	Número de actividades organizadas	90,00	77,00
Organización de actividades lúdico/ formativo	Número de asistentes	650,00	613,00
Seguimiento de equipos directivos	Acciones puntuales formativas y seguimiento periódico	4,00	4,00

### A3. AYUDAS ECONÓMICAS DIVERSAS

**Tipo:** Propia.

**Sector:** Social.

**Función:** Financiación de actividades de otras entidades.

**Lugar de desarrollo de la actividad:** Castilla-La Mancha, Comunidad de Madrid, España.

**Descripción detallada de la actividad:**

Colaboración con otras entidades

La Fundación Indes recoge entre sus actividades fundacionales la posibilidad de conceder ayudas económicas y materiales a personas jurídicas que realicen actividades comprendidas entre los fines fundacionales.

Bajo este epígrafe se recogen las ayudas que se conceden a Asociaciones y otras entidades para la puesta en marcha o sostenimiento de proyectos que se adecuen a los fines de la Fundación.

Son proyectos para la formación en solidaridad, proyectos intergeneracionales, adecuación de sedes para el uso de discapacitadas, colaboración en la atención de personas mayores o enfermas sin medios económicos, ayudas para el estudio, etc.

Con las siguientes entidades la Fundación Indes ha suscrito convenios de colaboración:

- Asociación Baltar
- Asociación Fontiveros
- Asociación Robledo
- Asociación Valdearroyo
- Asociación Barcal
- Asociación Atenas
- Asociación Benéfica Cultural El Pinarillo
- Asociación Los Enebros
- C.M. Santillana
- Residencia El Casar
- Residencia Pitarque
- Centro de Día AMIGOS
- Sanitas Residencial, S.L.
- Asociación Ancora
- Fundación Vianorte-Laguna
- Servicios Integrales de Atención Geriátrica, S.L.
- C.M. Moncloa
- Fundación Rodado Leal
- Asociación Aranda
- Asociación Belalcazar
- Asociación Vega.

A través de convenios, se mantiene la relación con dichas entidades, en actividades coincidentes con los fines de la Fundación con el objetivo de mantener la calidad de vida de los mayores.

#### Recursos humanos empleados en la actividad

TIPO DE PERSONAL	NÚMERO PREVISTO	NÚMERO REALIZADO	Nº HORAS / AÑO PREVISTO	Nº HORAS / AÑO REALIZADO
Personal asalariado	2	2	1.656,00	1.656,00
Personal con contrato de servicios	5	3	350,00	125,00

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a

Personal voluntario	24	21	1.200,00	650,00
---------------------	----	----	----------	--------

**Beneficiarios y/o usuarios de la actividad**

BENEFICIARIOS O USUARIOS	NÚMERO PREVISTO	NÚMERO REALIZADO	INDETERMINADO
Personas físicas	1140	1140	
Personas jurídicas	18	18	

**Recursos económicos empleados por la actividad**

RECURSOS	IMPORTE PREVISTO	IMPORTE REALIZADO ESPECÍFICO EN LA ACTIVIDAD	IMPORTE REALIZADO COMÚN EN LA ACTIVIDAD	IMPORTE REALIZADO TOTAL EN LA ACTIVIDAD
<b>Gastos</b>				
Ayudas monetarias y otros gastos de gestión	-1.171.646,00	-666.894,61	0,00	-666.894,61
a) Ayudas monetarias	-1.171.646,00	-666.894,61	0,00	-666.894,61
b) Ayudas no monetarias	0,00	0,00	0,00	0,00
c) Gastos por colaboraciones y órganos de gobierno	0,00	0,00	0,00	0,00
Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación	0,00	0,00	0,00	0,00
Aprovisionamientos	0,00	0,00	0,00	0,00
Gastos de personal	-42.227,58	-48.154,14	0,00	-48.154,14
Otros gastos de la actividad	-27.756,56	-1.004,30	-22.745,22	-23.749,52
621 Arrendamientos y cánones	-5.851,56	0,00	-4.034,49	-4.034,49
622 Reparaciones y conservac	-1.170,00	0,00	-2.687,02	-2.687,02
623 Servicios profesionales	-15.600,00	-1.004,30	-13.960,24	-14.964,54
625 Primas de seguros	-1.430,00	0,00	-1.019,25	-1.019,25
626 Servicios bancarios y sim	0,00	0,00	0,00	0,00
628 Suministros	-780,00	0,00	-275,05	-275,05
629 Otros servicios	-2.925,00	0,00	-769,17	-769,17
631 Otros tributos	0,00	0,00	0,00	0,00
627 Publicidad propaganda rr pp	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortización del inmovilizado	-15.600,00	0,00	-13,47	-13,47
Deterioro y resultado por enajenación de inmovilizado	0,00	0,00	0,00	0,00
Otros resultados (Gastos)	0,00	0,00	0,00	0,00
Gastos financieros	0,00	0,00	0,00	0,00
Variaciones de valor razonable en instrumentos	0,00	0,00	0,00	0,00

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a

financieros				
Diferencias de cambio	0,00	0,00	0,00	0,00
Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros	0,00	0,00	0,00	0,00
Impuesto sobre beneficios	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Total gastos</b>	-1.257.230,14	-716.053,05	-22.758,69	-738.811,74
<b>Inversiones</b>				
Adquisiciones de inmovilizado (excepto Bienes del Patrimonio Histórico)	0,00	0,00	0,00	0,00
Adquisiciones Bienes del Patrimonio Histórico	0,00	0,00	0,00	0,00
Cancelación deuda no comercial	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Total inversiones</b>	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL RECURSOS EMPLEADOS</b>	1.257.230,14	716.053,05	22.758,69	738.811,74

### Objetivos e indicadores de la realización de la actividad

OBJETIVO	INDICADOR	CANTIDAD PREVISTA	CANTIDAD REALIZADA
Promover la realización de proyectos en colaboración con otras entidades.	Importe de las ayudas realizadas	1.171.646,00	0,00

## 2. RECURSOS ECONÓMICOS EMPLEADOS POR LA ENTIDAD

RECURSOS	ACTIVIDAD N°1	ACTIVIDAD N°2	ACTIVIDAD N°3
<b>Gastos</b>			
Ayudas monetarias y otros gastos de gestión	-731.870,98	-71.940,05	-666.894,61
a) Ayudas monetarias	-731.870,98	-33.044,82	-666.894,61
b) Ayudas no monetarias	0,00	-38.895,23	0,00
c) Gastos por colaboraciones y órganos de gobierno	0,00	0,00	0,00
Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación	0,00	0,00	0,00
Aprovisionamientos	0,00	0,00	0,00
Gastos de personal	-80.774,68	-26.407,12	-48.154,14
Otros gastos de la actividad	-25.329,91	-23.369,46	-23.749,52
621 Arrendamientos y cánones	-4.492,96	-641,85	-4.034,49
622 Reparaciones y conservac	-2.992,37	-427,48	-2.687,02
623 Servicios profesionales	-15.546,63	-2.220,95	-14.964,54
625 Primas de seguros	-1.135,07	-162,15	-1.019,25
626 Servicios bancarios y sim	-306,31	0,00	0,00
628 Suministros	0,00	-43,76	-275,05
629 Otros servicios	-856,57	-19.873,27	-769,17
Amortización del inmovilizado	-14,99	-2,14	-13,47
Deterioro y resultado por enajenación de inmovilizado	0,00	0,00	0,00
Otros resultados (Gastos)	0,00	0,00	0,00
Gastos financieros	0,00	0,00	0,00
Variaciones de valor razonable en instrumentos financieros	0,00	0,00	0,00
Diferencias de cambio	0,00	0,00	0,00
Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros	0,00	0,00	0,00
Impuesto sobre beneficios	0,00	0,00	0,00
<b>Total gastos</b>	<b>-837.990,56</b>	<b>-121.718,77</b>	<b>-738.811,74</b>
<b>Inversiones</b>			
Adquisiciones de inmovilizado (excepto Bienes del Patrimonio Histórico)	0,00	0,00	0,00
Adquisiciones Bienes del Patrimonio Histórico	0,00	0,00	0,00
Cancelación deuda no comercial	0,00	0,00	0,00
<b>Total inversiones</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAL RECURSOS EMPLEADOS</b>	<b>837.990,56</b>	<b>121.718,77</b>	<b>738.811,74</b>

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a

RECURSOS	TOTAL PREVISTO	REALIZADO ACTIVIDADES	NO IMPUTADO A LAS ACTIVIDADES	TOTAL REALIZADO
<b>Gastos</b>				
Ayudas monetarias y otros gastos de gestión	-1.224.646,00	-1.470.705,64	0,00	-1.470.705,64
a) Ayudas monetarias	-1.185.646,00	-1.431.810,41	0,00	-1.431.810,41
b) Ayudas no monetarias	-39.000,00	-38.895,23	0,00	-38.895,23
c) Gastos por colaboraciones y órganos de gobierno	0,00	0,00	0,00	0,00
Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación	0,00	0,00	0,00	0,00
Aprovisionamientos	0,00	0,00	0,00	0,00
Gastos de personal	-136.218,00	-155.335,94	-13.133,17	-168.469,11
Otros gastos de la actividad	-71.252,40	-72.448,89	-15.697,27	-88.146,16
621 Arrendamientos y cánones	-9.002,40	-9.169,30	0,00	-9.169,30
622 Reparaciones y conservac	-2.800,00	-6.106,87	-780,76	-6.887,63
623 Servicios profesionales	-27.300,00	-32.732,12	-3.300,00	-36.032,12
625 Primas de seguros	-3.600,00	-2.316,47	-1.139,70	-3.456,17
626 Servicios bancarios y sim	-1.200,00	-306,31	-6.811,04	-7.117,35
628 Suministros	-1.200,00	-318,81	0,00	-318,81
629 Otros servicios	-26.000,00	-21.499,01	-129,83	-21.628,84
631 Otros tributos	-150,00	0,00	-276,15	-276,15
627 Publicidad propaganda rr pp	0,00	0,00	-3.259,79	-3.259,79
Amortización del inmovilizado	-45.000,00	-30,60	-21.582,41	-21.613,01
Deterioro y resultado por enajenación de inmovilizado	0,00	0,00	0,00	0,00
Otros resultados (Gastos)	0,00	0,00	0,00	0,00
Gastos financieros	0,00	0,00	-2.286,66	-2.286,66
Variaciones de valor razonable en instrumentos financieros	0,00	0,00	0,00	0,00
Diferencias de cambio	0,00	0,00	0,00	0,00
Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros	0,00	0,00	-68.678,80	-68.678,80
Impuesto sobre beneficios	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Total gastos</b>	<b>-1.477.116,40</b>	<b>-1.698.521,07</b>	<b>-121.378,31</b>	<b>-1.819.899,38</b>
<b>Inversiones</b>				
Adquisiciones de inmovilizado (excepto Bienes del Patrimonio Histórico)	0,00	0,00	13.068,00	13.068,00
Adquisiciones Bienes del Patrimonio Histórico	0,00	0,00	0,00	0,00

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a

Cancelación deuda no comercial	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Total inversiones</b>	0,00	0,00	13.068,00	13.068,00
<b>TOTAL RECURSOS EMPLEADOS</b>	1.477.116,40	1.698.521,07	134.446,31	1.832.967,38

### 3. RECURSOS ECONÓMICOS OBTENIDOS POR LA ENTIDAD

#### Ingresos obtenidos por la entidad

RECURSOS	PREVISTO	REALIZADO
Rentas y otros ingresos derivados del patrimonio	63.000,00	96.964,11
Ventas y prestaciones de servicios de las actividades propias	0,00	0,00
Ventas y otros ingresos de las actividades mercantiles	0,00	0,00
Subvenciones del sector público	0,00	0,00
Aportaciones privadas	1.464.116,40	2.225.145,62
Otros tipos de ingresos	0,00	0,00
<b>TOTAL INGRESOS OBTENIDOS</b>	<b>1.527.116,40</b>	<b>2.322.109,73</b>

#### Otros recursos económicos obtenidos por la entidad

OTROS RECURSOS	PREVISTO	REALIZADO
Deudas contraídas	0,00	0,00
Otras obligaciones financieras asumidas	0,00	0,00
<b>TOTAL OTROS RECURSOS OBTENIDOS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

### 4. DESVIACIONES ENTRE PLAN DE ACTUACIÓN Y DATOS REALIZADOS

Los ingresos previstos para dicho ejercicio, fueron de 1.527.116,40 euros y lo realizado ha supuesto el importe de 2.322.109,73 euros, la diferencia existente asciende a 794.993,33 euros un 52% superior a lo presupuestado.

En el apartado de gastos totales empleados, lo previsto para el ejercicio ascendía a 1.477.116,40 euros y lo realizado ha supuesto el importe de 1.819.899,38 euros, la diferencia asciende al importe de 342.782,98€ un 23% superior a lo presupuestado. El incremento del gasto ha sido provocado principalmente por incremento en la partida de Ayudas.

El resultado previsto en el plan de actuación fue de +50.000,00 euros y el realizado ha sido de +502.210,35 euros.

Por actividades las desviaciones han sido las siguientes:

Actividad 1 ACTIVIDAD A FAVOR DE LOS MAYORES, el importe previsto de gastos ascendía a 94.008,96€ y lo realizado en cumplimiento de fines ha supuesto el importe de 837.990,56€, la diferencia respecto a lo previsto asciende a +743.981,60€.

Actividad 2 ACTIVIDAD FORMACIÓN EN VALORES, el importe previsto de gasto ascendía a 94.327,30€ y lo realizado en cumplimiento de fines ha supuesto el importe de 121.718,76€, la diferencia asciende a +27.391,46€ superior a lo previsto.

Actividad 3 AYUDAS ECONÓMICAS DIVERSAS, el importe previsto ascendía a 1.257.230,14€ y lo realizado en cumplimiento de fines ha supuesto el importe de 738.811,74€ , la diferencia respecto a lo previsto asciende a -518.418,40€ inferior a lo previsto. Respecto a los gastos no imputados, el importe previsto ascendía a 31.550,00 € y lo realizado ha sido 121.378,31€, la diferencia respecto a lo previsto es de 89.828,31€ superior a lo previsto, diferencia provocada principalmente al efecto del deterioro de las acciones de Prim SA(68.678,80€).

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a

**NOTA 15B. APLICACIÓN DE ELEMENTOS PATRIMONIALES A FINES PROPIOS**

Determinación de la base de cálculo y renta a destinar del ejercicio: 01/01/2023 - 31/12/2023

RECURSOS	IMPORTE
<b>Resultado contable</b>	502.210,35
<b>Ajustes (+) del resultado contable</b>	
Dotaciones a la amortización y pérdidas por deterioro del inmovilizado afecto a las actividades propias	30,60
Gastos comunes y específicos al conjunto de actividades desarrolladas en cumplimiento de fines (excepto dotaciones y pérdidas por deterioro de inmovilizado)	1.698.490,47
Resultado contabilizado directamente en el patrimonio neto como consecuencia de cambios en criterios contables o la subsanación de errores	0,00
<b>Total ajustes (+)</b>	1.698.521,07
<b>Ajustes (-) del resultado contable</b>	
INGRESOS NO COMPUTABLES: Beneficio en venta de inmuebles en los que se realice la actividad propia y bienes y derechos considerados de dotación fundacional	0,00
Resultado contabilizado directamente en el patrimonio neto como consecuencia de cambios en criterios contables o la subsanación de errores	0,00
<b>Total ajustes (-)</b>	0,00
<b>DIFERENCIA: BASE DE CÁLCULO</b>	2.200.731,42
<b>Porcentaje</b>	70,00
<b>Renta a destinar</b>	1.540.511,99

**Recursos aplicados en el ejercicio a cumplimiento de fines**

RECURSOS	IMPORTE
Gastos act. propia devengados en el ejercicio (incluye gastos comunes a la act. propia)	1.698.490,47
Inversiones realizadas en la actividad propia en el ejercicio	0,00
<b>TOTAL RECURSOS DESTINADOS EN EL EJERCICIO</b>	1.698.490,47

**Gastos de administración**

	IMPORTE
Gastos comunes asignados a la administración del patrimonio	121.378,31
Gastos resarcibles a los patronos	0,00
<b>Total gastos administración devengados en el ejercicio</b>	121.378,31

Según los datos declarados por la fundación, el total de gastos de administración devengados en el ejercicio asciende a 121.378,31 €, dicho importe **no supera** los límites que se establecen en el artículo 33 del Reglamento de fundaciones de competencia estatal, aprobado por Real Decreto 1337/2005 de 11 de noviembre.

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a

## Grado de cumplimiento del destino de rentas e ingresos

### Determinación de cumplimiento del destino de rentas e ingresos.

EJERCICIO	EXCEDENTE DEL EJERCICIO	AJUSTES POSITIVOS	AJUSTES NEGATIVOS	BASE DE CÁLCULO	RENTA A DESTINAR	PORCENTAJE A DESTINAR	RECURSOS DESTINADOS A FINES
01/01/2019 - 31/12/2019	770.039,79	1.551.653,50	16.549,31	2.305.143,98	1.613.600,79	70,00	1.528.654,23
01/01/2020 - 31/12/2020	732,99	1.737.614,58	0,00	1.738.347,57	1.216.843,30	70,00	2.648.103,05
01/01/2021 - 31/12/2021	514.401,69	1.404.593,06	0,00	1.918.994,75	1.343.296,33	70,00	1.389.633,98
01/01/2022 - 31/12/2022	43.256,20	1.737.735,30	0,00	1.780.991,50	1.246.694,05	70,00	1.736.654,78
01/01/2023 - 31/12/2023	502.210,35	1.698.521,07	0,00	2.200.731,42	1.540.511,99	70,00	1.698.490,47

### Aplicación de los recursos derivados en cumplimiento de fines.

EJERCICIO	N-4	N-3	N-2	N-1	N	TOTAL	IMPORTE PENDIENTE
01/01/2019 - 31/12/2019	1.528.654,23	84.946,56	0,00	0,00	0,00	1.613.600,79	0,00
01/01/2020 - 31/12/2020		2.563.156,49	0,00	0,00	0,00	2.563.156,49	0,00
01/01/2021 - 31/12/2021			1.389.633,98	0,00	0,00	1.389.633,98	0,00
01/01/2022 - 31/12/2022				1.736.654,78	0,00	1.736.654,78	0,00
01/01/2023 - 31/12/2023					1.698.490,47	1.698.490,47	0,00

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a

## Recursos aplicados en el ejercicio

	FONDOS PROPIOS	SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS	DEUDA	TOTAL
<b>1. Gastos en cumplimiento de fines</b>				1.698.490,47
<b>2. Inversiones en cumplimiento de fines</b>				0,00
a) Realizadas con fondos propios en el ejercicio	0,00			
b) Deudas canceladas en el ejercicio incurridas en ejercicios anteriores			0,00	
c) Imputación de subvenciones, donaciones y legados de capital procedentes de ejercicios anteriores		0,00		
<b>TOTAL (1+2)</b>				1.698.490,47

## Ajustes positivos del resultado contable

## DOTACIÓN A LA AMORTIZACIÓN DE INMOVILIZADO AFECTO A ACTIVIDADES EN CUMPLIMIENTO DE FINES

PARTIDA DE RESULTADOS	Nº CUENTA	DETALLE DEL ELEMENTO PATRIMONIAL AFECTADO A LA ACTIVIDAD EN CUMPLIMIENTO DE FINES	DOTACIÓN DEL EJERCICIO A AMORTIZACIÓN ELEMENTO PATRIMONIAL	IMPORTE TOTAL AMORTIZADO DEL ELEMENTO PATRIMONIAL
10. Amortización del inmovilizado	681	Amortización inmovilizado material	30,60	637.229,76
		<b>TOTAL</b>	30,60	637.229,76

## GASTOS COMUNES Y ESPECÍFICOS AL CONJUNTO DE ACTIVIDADES DESARROLLADAS EN CUMPLIMIENTO DE FINES (excepto de amortizaciones y deterioro de inmovilizado)

PARTIDA DE RESULTADOS	Nº CUENTA	DETALLE DEL GASTO	CRITERIO DE IMPUTACIÓN A LA ACTIVIDAD PROPIA	IMPORTE
3. Gastos por ayudas y otros	650	Ayudas monetarias	100%	1.431.810,41
3. Gastos por ayudas y otros	651	Ayudas no monetarias	100%	38.895,23
8. Gastos de personal	640	Sueldos y Salarios	100%	116.895,24
8. Gastos de personal	642	Seguridad Social a cargo de Fundación	100%	37.993,06
8. Gastos de personal	649	Otros gastos sociales	100%	447,64
9. Otros gastos de la actividad	621	Arrendamientos y	100%	9.169,30

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a

		cánones		
9. Otros gastos de la actividad	622	Reparaciones y conservación	Proporcional	6.106,87
9. Otros gastos de la actividad	623	Servicios profesionales	Proporcional	32.732,12
9. Otros gastos de la actividad	625	Primas de seguros	Proporcional	2.316,47
9. Otros gastos de la actividad	628	Suministros	Proporcional	625,12
9. Otros gastos de la actividad	629	Otros Servicios	Proporcional	21.499,01
		<b>TOTAL</b>		<b>1.698.490,47</b>

## Ajustes negativos del resultado contable

### Gastos de administración

PARTIDA DE RESULTADOS	Nº CUENTA	DETALLE DEL GASTO	CRITERIO DE IMPUTACIÓN A LA FUNCIÓN DE ADMINISTRACIÓN DEL PATRIMONIO	IMPORTE
8. Gastos de personal	641	Indemnizaciones de personal	100%	13.133,17
9. Otros gastos de la actividad	622	Reparaciones y conservación	100%	780,76
9. Otros gastos de la actividad	623	Servicios profesionales(auditoría)	100%	3.300,00
9. Otros gastos de la actividad	625	Primas de seguros	100%	1.139,70
9. Otros gastos de la actividad	626	Servicios bancarios	100%	6.811,04
9. Otros gastos de la actividad	627	Publicidad propaganda y rrpp	100%	3.259,79
9. Otros gastos de la actividad	629	Otros gastos	100%	129,83
9. Otros gastos de la actividad	631	Otros tributos	100%	276,15
15. Gastos financieros	662	Intereses de deudas	100%	2.286,66
10. Amortización del inmovilizado	680	Amortización Inm.intangible	100%	834,90
10. Amortización del inmovilizado	682	Amortización inversiones inmobiliaria	100%	20.747,51
18. Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros	696	Deterioro participación activos financieros	100%	68.678,80
		<b>TOTAL</b>		<b>121.378,31</b>

## NOTA 16. OPERACIONES CON PARTES VINCULADAS

La Fundación SÍ ha mantenido operaciones con entidades vinculadas:

### Activo

AGRUPACIÓN	EJERCICIO ACTUAL	EJERCICIO ANTERIOR
A) ACTIVO NO CORRIENTE. V. Inversiones en entidades del grupo y asociadas a largo plazo	618.540,00	618.540,00

### 1. Entidades con las que se ha realizado operaciones vinculadas

ENTIDAD	NIF	DOMICILIO	FORMA JURÍDICA	OPERACIONES CON PARTES VINCULADAS
Compañía Industrial Múgica Jorreto, S.L	B28028900	CL Cea Bermudez nº 44	Sociedad de responsabilidad limitada	I) Entidad dominante

### 2. Operaciones

Nº	ENTIDAD				DETALLE			
1	Compañía Industrial Múgica Jorreto, S.L				Participación 50% de Compañía Industrial Múgica Jorreto, S.L			
Nº	CUANTI-FICACIÓN	BENEFICIO O PÉRDIDA	SALDOS PENDIENTES	CORRECCIONES VALORATIVAS	GASTOS DEUDAS INCOBRABLES	SUELDOS, DIETAS Y REMUNERACIONES	ANTICIPOS Y CRÉDITOS CONCEDIDOS	
1	618.540,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	618.540,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

**Importe de los sueldos, dietas, remuneraciones e indemnizaciones por cese del personal de alta dirección y órgano de gobierno, y obligaciones contraídas sobre pensiones o primas de seguro de los miembros antiguos y actuales del órgano de gobierno y personal de alta dirección:**

La retribución bruta de las dos personas que forman parte del personal de alta dirección en el ejercicio 2023 ha sido de: 19.433,41 euros.

**Importe de los anticipos y créditos concedidos al personal de alta dirección y órganos de gobierno, tipo de interés, características esenciales, importes devueltos, y obligaciones asumidas a título de garantía:**

0.

**En caso de pertenecer a un grupo de entidades, se describirá la estructura financiera del grupo:**

0.

## NOTA 17. OTRA INFORMACIÓN

### 17.1. Cambios en el órgano de gobierno, dirección y representación

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a

Durante el ejercicio al que corresponden las cuentas anuales, se han producido los siguientes cambios:

Modificaciones en el equipo de dirección y otros órganos:

DIRECTIVO / ÓRGANO	FECHA NOMBRAMIENTO	FECHA CESE
Elisa López Torrents	01/06/2019	24/07/2023
María Sanz Baillo	17/07/2023	

## 17.2. Autorizaciones del Protectorado

No existen autorizaciones otorgadas por el Protectorado, o solicitadas y pendientes de contestación en el ejercicio.

## 17.3. Remuneraciones a miembros del Patronato

Los miembros del Patronato no han percibido ingresos en concepto de sueldos, dietas o remuneración por parte de la Fundación.

## 17.4. Anticipos y créditos a miembros del Patronato

Inexistencia de anticipos y créditos concedidos a miembros del Patronato.

## 17.5. Pensiones y de seguros de vida de miembros del Patronato

Inexistencia de obligaciones contraídas en materia de pensiones y de seguros de vida respecto de miembros antiguos y actuales del Patronato.

## 17.6. Personas empleadas

Declaración de las personas empleadas:

NÚMERO MEDIO DE PERSONAS EMPLEADAS (EJERCICIO ACTUAL)	NÚMERO DE PERSONAS CON DISCAPACIDAD MAYOR O IGUAL AL 33% (EJERCICIO ACTUAL)	NÚMERO MEDIO DE PERSONAS EMPLEADAS (EJERCICIO ANTERIOR)	NÚMERO DE PERSONAS CON DISCAPACIDAD MAYOR O IGUAL AL 33% (EJERCICIO ANTERIOR)
6,00	0,00	6,00	0,00

Empleados por categorías laborales al final del ejercicio:

GRUPO DE COTIZACIÓN	CATEGORÍA PROFESIONAL	Nº DE HOMBRES	Nº DE MUJERES	TOTAL
1 Ingenieros y Licenciados. Personal de alta dirección no incluido en el artículo 1.3.c) del Estatuto de los Trabajadores	Personal Titulado	0,00	3,00	3,00
5 Oficiales Administrativos	Oficial administrativo	0,00	3,00	3,00
	<b>TOTAL</b>	0,00	6,00	6,00

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a

El gasto medio del personal asalariado en la Fundación (ejercicio actual) ha sido de 28.078,19 euros.

## 17.7. Auditoría

### **SÍ se ha realizado auditoría:**

El importe total de los honorarios de auditoría de cuentas correspondiente al ejercicio 2023 son 3.637,51 euros que serán facturados en 2024 y en el presente ejercicio se han estimado por valor de 3.300 euros.

## 17.8. Información sobre el grado de cumplimiento de los códigos de conducta relativos a las inversiones financieras temporales

Durante el año al que se refieren estas cuentas anuales se han mantenido inversiones financieras temporales o se han realizado operaciones sobre las mismas.

El Patronato de la Fundación presenta, adjunto a estas cuentas, un informe detallado sobre el grado de cumplimiento de los principios y recomendaciones contenidos en los Códigos de conducta aprobados por los Acuerdos del Consejo de la Comisión Nacional del Mercado de Valores y del Consejo de Gobierno del Banco de España sobre inversiones financieras temporales.

## NOTA 18. PERIODO MEDIO DE PAGO A PROVEEDORES

La fundación no ha realizado operaciones con proveedores comerciales durante los dos últimos ejercicios económicos o considera que no está obligada a informar sobre el periodo medio de pago a proveedores ni sujeta a la Disposición adicional tercera «Deber de información» de la Ley 15/2010, de 5 de julio y Resolución de 29 de enero del ICAC y/o normativa complementaria.

**INVENTARIO****Bienes y derechos****Inmovilizado intangible**

CÓDIGO	ELEMENTO	FECHA ADQUISICIÓN	VALOR ADQUISICIÓN	DETERIOROS AMORTIZACIONES Y OTRAS PARTIDAS COMPENSATORIAS	VALOR CONTABLE NETO AL FINAL DEL EJERCICIO ACTUAL	VALOR CONTABLE NETO AL FINAL DEL EJERCICIO ANTERIOR	CARGAS Y GRAVÁMENES QUE AFECTEN AL ELEMENTO	AFECTACIÓN	BAJA O RECLASIFIC. CONTABLE
203 Propiedad industrial	Derechos de autor obra literaria María Gudín	01/01/2011	42.000,00	42.000,00	0,00	0,00		Resto de bienes y derechos	
207 Derechos sobre activos cedidos en uso	Derechos autor Mar Abierta de María Gudín	17/05/2015	20.000,00	20.000,00	0,00	0,00		Resto de bienes y derechos	
206 Aplicaciones informáticas	Aplicaciones informáticas Gesdon	18/02/2022	907,50	338,63	568,87	750,37		Resto de bienes y derechos	
206 Aplicaciones informáticas	SOFTWARE Stockcrowd	01/10/2023	13.068,00	653,40	12.414,60	0,00		Resto de bienes y derechos	
	TOTAL		75.975,50	62.992,03	12.983,47	750,37			

**Bienes de Patrimonio Histórico**

La fundación no ha tenido durante el ejercicio económico elementos patrimoniales (bienes o derechos) considerados 'Bienes de Patrimonio Histórico'.

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a

## Inmovilizado material

CÓDIGO	ELEMENTO	DIRECCIÓN	FECHA ADQUISICIÓN	VALOR ADQUISICIÓN	DETERIOROS AMORTIZACIONES Y OTRAS PARTIDAS COMPENSATORIAS	VALOR CONTABLE NETO AL FINAL DEL EJERCICIO ACTUAL	VALOR CONTABLE NETO AL FINAL DEL EJERCICIO ANTERIOR	CARGAS Y GRAVÁMENES QUE AFECTEN AL ELEMENTO	AFECTACIÓN	BAJA O RECLASIFIC. CONTABLE
210 Terrenos y bienes naturales	Parcela Avenida de Andraitx, nº1 Las Rozas.Madrid	Avenida de Andraitx, nº1 28290 Las Rozas Madrid	09/07/2012	150.000,00	0,00	150.000,00	150.000,00		Afectado al cumplimiento de fines propios	
211 Construcciones	Construcción Inmueble Avenida Andraitx, nº1 Las Rozas	Avenida de Andraitx, nº1 28290 Las Rozas Madrid	17/09/2013	1.296.507,53	400.141,34	896.366,19	935.261,42		Afectado al cumplimiento de fines propios	
216 Mobiliario	Elementos decorativos Calle José Bastos nº 4 La Florida		05/01/2006	30.200,80	30.200,80	0,00	0,00		Resto de bienes y derechos	
216 Mobiliario	Mobiliario Silla oficina		07/03/2009	226,00	226,00	0,00	0,00		Afectado al cumplimiento de fines propios	
216 Mobiliario	Mobiliario Calle Andraitx nº1 Las Rozas Madrid		12/11/2013	191.607,43	191.607,43	0,00	0,00		Afectado al cumplimiento de fines propios	
216 Mobiliario	Armario archivador Ikea		30/10/2019	255,00	127,60	127,40	158,00		Afectado al cumplimiento de fines propios	
210 Terrenos	Inmueble calle Gloria	Calle Gloria Fuertes	01/07/2020	507.111,00	0,00	507.111,00	507.111,00		Afectado al	

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a

y bienes naturales	Fuertes_Urb.Montelaguna	nº 85_Urb.Montelaguna 28035 Madrid Madrid							cumplimiento de fines propios	
211 Construcciones	nmueble calle Gloria Fuertes_Urb.Montelaguna	Calle Gloria Fuertes nº 85_Urb.Montelaguna 28035 Madrid Madrid	01/07/2020	400.389,00	60.058,35	340.330,65	340.330,65		Afectado al cumplimiento de fines propios	
211 Construcciones	Mejora Inmueble calle Gloria Fuertes_Urb.Montelaguna	Calle Gloria Fuertes nº 85_Urb.Montelaguna 28035 Madrid Madrid	01/09/2020	26.222,02	3.933,30	22.288,72	22.288,72		Afectado al cumplimiento de fines propios	
211 Construcciones	Mejora Inmueble calle Gloria Fuertes_Urb.Montelaguna	Calle Gloria Fuertes nº 85_Urb.Montelaguna 28035 Madrid Madrid	23/02/2021	8.098,93	1.056,91	7.042,02	7.042,02		Afectado al cumplimiento de fines propios	
	TOTAL			2.610.617,71	687.351,73	1.923.265,98	1.962.191,81			

**Inversiones inmobiliarias**

CÓDIGO	ELEMENTO	DIRECCIÓN	FECHA ADQUISICIÓN	VALOR ADQUISICIÓN	DETERIOROS AMORTIZACIONES Y OTRAS PARTIDAS COMPENSATORIAS	VALOR CONTABLE NETO AL FINAL DEL EJERCICIO ACTUAL	VALOR CONTABLE NETO AL FINAL DEL EJERCICIO ANTERIOR	CARGAS Y GRAVÁMENES QUE AFECTEN AL ELEMENTO	AFECTACIÓN	BAJA O RECLASIFIC. CONTABLE
220 Inversiones en terrenos y bienes naturales	Suelo Piso Calle Orense, nº20 Madrid	Calle Orense, nº20 28020 Madrid Madrid	29/12/2010	161.112,00	0,00	161.112,00	161.112,00		Resto de bienes y derechos	
220 Inversiones en	Suelo Inmueble de	Calle José Bastos	01/06/2005	946.106,69	0,00	946.106,69	946.106,69		Resto de	

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a

terrenos y bienes naturales	Jose Bastos nº4 La Florida.Madrid	nº4 .La Florida 28023 Madrid Madrid							bienes y derechos	
220 Inversiones en terrenos y bienes naturales	Suelo Sótano calle Nuñez de Arce, nº20 Toledo	Calle Nuñez de Arce, nº20 45003 Toledo Toledo	06/10/2014	21.037,70	0,00	21.037,70	21.037,70		Resto de bienes y derechos	
220 Inversiones en terrenos y bienes naturales	Suelo Local Comercial Cl Nuñez de Arce nº 20, Toledo	Calle Nuñez de Arce, nº20 45003 Toledo Toledo	06/10/2014	70.769,72	0,00	70.769,72	70.769,72		Resto de bienes y derechos	
221 Inversiones en construcciones	Construcción Piso Calle Orense, nº20 Madrid	Calle Orense, nº20 Madrid 28020 Madrid Madrid	29/12/2010	83.888,00	32.709,43	51.178,57	53.695,21		Resto de bienes y derechos	
221 Inversiones en construcciones	Construcción Inmueble de Jose Bastos nº4 La Florida.Madrid	CL Jose Bastos nº4 La Florida 28023 Madrid Madrid	01/06/2005	356.768,65	194.363,83	162.404,82	173.107,88		Resto de bienes y derechos	
221 Inversiones en construcciones	4 Plazas de garaje, calle Jose Bastos nº4 La Florida	CL Jose Bastos nº4 La Florida 28023 Madrid Madrid	01/06/2005	48.705,64	25.083,42	23.622,22	25.083,39		Resto de bienes y derechos	
221 Inversiones en construcciones	Obras de Mejora Inmueble Calle Jose Bastos nº 4 La Florida .Madrid	CL Jose Bastos nº4 La Florida 28023 Madrid Madrid	01/06/2005	129.739,56	58.382,85	71.356,71	75.248,90		Resto de bienes y derechos	
221 Inversiones en construcciones	Obras de Mejora Calle Orense, nº 20 Madrid	Calle Orense, nº 20 Madrid 28020 Madrid Madrid	14/02/2012	6.655,20	2.371,37	4.283,83	4.483,49		Resto de bienes y derechos	
221 Inversiones en construcciones	Construcción Sótano calle Nuñez	Calle Nuñez de Arce, nº20 Toledo	06/10/2014	24.038,30	6.660,26	17.378,04	18.099,19		Resto de bienes y	

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a

	de Arce, nº20 Toledo	45003 Toledo Toledo							derechos	
221 Inversiones en construcciones	Construcción Local Comercial CI Nuñez de Arce nº 20, Toledo	Calle Nuñez de Arce, nº20 45003 Toledo Toledo	06/10/2014	28.397,28	7.868,01	20.529,27	21.381,19		Resto de bienes y derechos	
221 Inversiones en construcciones	Ventanas y persianas José Bastos	CL José Bastos nº4 La Florida 28023 Madrid Madrid	27/06/2017	4.017,20	2.616,13	1.401,07	1.802,79		Resto de bienes y derechos	
	TOTAL			1.881.235,94	330.055,30	1.551.180,64	1.571.928,15			

**Activos financieros a largo plazo.**

**Activos financieros a largo plazo. Inversiones en entidades del grupo y asociadas a largo plazo**

CÓDIGO	ELEMENTO	FECHA ADQUISICIÓN	VALOR ADQUISICIÓN	VARIACIONES PRODUCIDAS EN LA VALORACIÓN	DETERIOROS AMORTIZACIONES Y OTRAS PARTIDAS COMPENSATORIAS	VALOR CONTABLE NETO AL FINAL DEL EJERCICIO ACTUAL	VALOR CONTABLE NETO AL FINAL DEL EJERCICIO ANTERIOR	CARGAS Y GRAVÁMENES QUE AFECTEN AL ELEMENTO	AFECTACIÓN	BAJA O RECLASIFIC. CONTABLE
2503 Participaciones a largo plazo en entidades del grupo	Sociedad Múgica Jorroto S.L 50% adquirida 09/05/2016	02/01/2021	618.540,00	0,00	0,00	618.540,00	618.540,00		Resto de bienes y derechos	
	TOTAL		618.540,00	0,00	0,00	618.540,00	618.540,00			

**Activos financieros a largo plazo. Inversiones financieras a largo plazo**

CÓDIGO	ELEMENTO	FECHA ADQUISICIÓN	VALOR ADQUISICIÓN	VARIACIONES PRODUCIDAS	DETERIOROS AMORTIZACIONES	VALOR CONTABLE	VALOR CONTABLE	CARGAS Y GRAVÁMENES	AFECTACIÓN	BAJA O RECLA-
--------	----------	-------------------	-------------------	------------------------	---------------------------	----------------	----------------	---------------------	------------	---------------

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a

				EN LA VALORACIÓN	Y OTRAS PARTIDAS COMPENSA- TORIAS	NETO AL FINAL DEL EJERCICIO ACTUAL	NETO AL FINAL DEL EJERCICIO ANTERIOR	NES QUE AFECTEN AL ELEMENTO		SIFIC. CONTABLE
260 Inversiones financieras a largo plazo en instrumentos de patrimonio	Estudios Regionales y Educativos SA 26.603 acciones	25/05/2008	160.150,06	0,00	0,00	160.150,06	160.150,06		Resto de bienes y derechos	
262 Créditos a largo plazo	Crédito Estudios Culturales	06/07/2018	200.000,00	0,00	0,00	200.000,00	200.000,00		Resto de bienes y derechos	
262 Créditos a largo plazo	Crédito Estudios Culturales	29/06/2020	1.110.000,00	0,00	0,00	1.110.000,00	1.110.000,00		Resto de bienes y derechos	
260 Inversiones financieras a largo plazo en instrumentos de patrimonio	Mutuactivos FI A 16.799,69 tits	13/12/2021	600.000,00	0,00	30.021,60	569.978,40	569.978,40		Resto de bienes y derechos	
268 Imposiciones a largo plazo	Mutuactivos imposición _garantizado	29/11/2021	300.000,00	0,00	0,00	300.000,00	300.000,00		Resto de bienes y derechos	
260 Inversiones financieras a largo plazo en instrumentos de patrimonio	Partic l/p PRIM, S.A. 1,13% (196.225 tit)	27/07/2022	2.776.583,75	0,00	726.032,55	2.050.551,20	2.119.230,00		Resto de bienes y derechos	
	TOTAL		5.146.733,81	0,00	756.054,15	4.390.679,66	4.459.358,46			

## Existencias

La fundación no ha tenido durante el ejercicio económico elementos patrimoniales (bienes o derechos) considerados 'Existencias'.

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a

**Activos financieros a corto plazo****Activos financieros a corto plazo. Usuarios y otros deudores de la actividad propia**

CÓDIGO	ELEMENTO	FECHA ADQUISICIÓN	VALOR ADQUISICIÓN	VARIACIONES PRODUCIDAS EN LA VALORACIÓN	DETERIOROS AMORTIZACIONES Y OTRAS PARTIDAS COMPENSATORIAS	VALOR CONTABLE NETO AL FINAL DEL EJERCICIO ACTUAL	VALOR CONTABLE NETO AL FINAL DEL EJERCICIO ANTERIOR	CARGAS Y GRAVÁMENES QUE AFECTEN AL ELEMENTO	AFECTACIÓN	BAJA O RECLASIFIC. CONTABLE
448	Patrocinadores, afiliados y otros deudores	31/12/2023	8.206,00	0,00	0,00	8.206,00	0,00		Resto de bienes y derechos	
	TOTAL		8.206,00	0,00	0,00	8.206,00	0,00			

**Activos financieros a corto plazo. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar**

CÓDIGO	ELEMENTO	FECHA ADQUISICIÓN	VALOR ADQUISICIÓN	VARIACIONES PRODUCIDAS EN LA VALORACIÓN	DETERIOROS AMORTIZACIONES Y OTRAS PARTIDAS COMPENSATORIAS	VALOR CONTABLE NETO AL FINAL DEL EJERCICIO ACTUAL	VALOR CONTABLE NETO AL FINAL DEL EJERCICIO ANTERIOR	CARGAS Y GRAVÁMENES QUE AFECTEN AL ELEMENTO	AFECTACIÓN	BAJA O RECLASIFIC. CONTABLE
4709	Hacienda Pública, deudora por devolución de impuestos	31/12/2022	375,00	0,00	0,00	0,00	375,00		Resto de bienes y derechos	Sí
	TOTAL		375,00	0,00	0,00	0,00	375,00			

**Activos financieros a corto plazo. Inversiones financieras a corto plazo**

CÓDIGO	ELEMENTO	FECHA	VALOR	VARIACIONES	DETERIOROS	VALOR	VALOR	CARGAS Y	AFECTACIÓN	BAJA O
--------	----------	-------	-------	-------------	------------	-------	-------	----------	------------	--------

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a

		ADQUISICIÓN	ADQUISICIÓN	PRODUCIDAS EN LA VALORACIÓN	AMORTIZACIONES Y OTRAS PARTIDAS COMPENSA- TORIAS	CONTABLE NETO AL FINAL DEL EJERCICIO ACTUAL	CONTABLE NETO AL FINAL DEL EJERCICIO ANTERIOR	GRAVÁME- NES QUE AFECTEN AL ELEMENTO		RECLA- SIFIC. CONTABLE
545 Dividendo a cobrar	Dividendos devengados Música Jorreto SL	30/06/2018	62.500,00	0,00	0,00	62.500,00	62.500,00		Resto de bienes y derechos	
547 Intereses a corto plazo de créditos	Intereses devengados de Créditos	31/12/2020	4.484,17	-226,67	0,00	4.257,50	4.257,50		Resto de bienes y derechos	
	TOTAL		66.984,17	-226,67	0,00	66.757,50	66.757,50			

### Activos financieros a corto plazo. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes

CÓDIGO	ELEMENTO	FECHA ADQUISICIÓN	VALOR ADQUISICIÓN	VARIACIONES PRODUCIDAS EN LA VALORACIÓN	DETERIOROS AMORTIZACIONES Y OTRAS PARTIDAS COMPENSA- TORIAS	VALOR CONTABLE NETO AL FINAL DEL EJERCICIO ACTUAL	VALOR CONTABLE NETO AL FINAL DEL EJERCICIO ANTERIOR	CARGAS Y GRAVÁME- NES QUE AFECTEN AL ELEMENTO	AFECTACIÓN	BAJA O RECLA- SIFIC. CONTABLE
570 Caja, euros	Caja euros	31/12/2021	577,11	-550,67	0,00	26,44	44,71		Resto de bienes y derechos	
572 Bancos e instituciones de crédito c/c vista, euros	Bancos cuentas corrientes	31/12/2021	726.249,24	712.492,44	0,00	1.438.741,68	956.749,91		Resto de bienes y derechos	
	TOTAL		726.826,35	711.941,77	0,00	1.438.768,12	956.794,62			

#### Información complementaria y/o adicional:

El importe de las variaciones corresponde a un mayor importe de los intereses devengados y a las diferencias entre saldo final y saldo inicial de las diferentes partidas debidas a la operativa corriente de la Fundación.

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a

## Obligaciones

### Deudas a largo plazo

CÓDIGO	ELEMENTO	ACREEDOR	FECHA DE ALTA	IMPORTE PENDIENTE AL FINAL DEL EJERCICIO ACTUAL	IMPORTE PENDIENTE AL FINAL DEL EJERCICIO ANTERIOR	BAJA O RECLASIFIC. CONTABLE
170 Deudas a largo plazo con entidades de crédito	Préstamo Caixa largo plazo	La CAIXA	18/11/2005	43.225,38	75.491,44	
180 Fianzas recibidas a largo plazo	Fianzas Constituidas	fianza por arrendamiento de inmueble	31/12/2016	3.550,00	3.550,00	
	TOTAL			46.775,38	79.041,44	

### Deudas a corto plazo

CÓDIGO	ELEMENTO	ACREEDOR	FECHA DE ALTA	IMPORTE PENDIENTE AL FINAL DEL EJERCICIO ACTUAL	IMPORTE PENDIENTE AL FINAL DEL EJERCICIO ANTERIOR	BAJA O RECLASIFIC. CONTABLE
520 Deudas a corto plazo con entidades de crédito	Préstamo Caixa corto plazo	La Caixa	02/01/2021	32.664,00	32.790,97	
	TOTAL			32.664,00	32.790,97	

### Beneficiarios-Acreedores

CÓDIGO	ELEMENTO	ACREEDOR	FECHA DE	IMPORTE	IMPORTE	BAJA O
--------	----------	----------	----------	---------	---------	--------

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a

			ALTA	PENDIENTE AL FINAL DEL EJERCICIO ACTUAL	PENDIENTE AL FINAL DEL EJERCICIO ANTERIOR	RECLASIFIC. CONTABLE
412 Beneficiarios, acreedores	Facturas beneficiarios pendientes de pago	Beneficiarios acreedores	31/12/2021	10.243,65	12.878,17	
	TOTAL			10.243,65	12.878,17	

### Acreeedores comerciales y otras cuentas a pagar

CÓDIGO	ELEMENTO	ACREEDOR	FECHA DE ALTA	IMPORTE PENDIENTE AL FINAL DEL EJERCICIO ACTUAL	IMPORTE PENDIENTE AL FINAL DEL EJERCICIO ANTERIOR	BAJA O RECLASIFIC. CONTABLE
410 Acreedores por prestaciones de servicios	Facturas proveedores pendientes de pago	Proveedores varios	31/12/2021	8.533,82	14.839,26	
4751 Hacienda Pública, acreedora por retenciones practicadas	HP retenciones IRPF a pagar al cierre de ejercicio	AEAT	31/12/2021	3.401,28	5.083,88	
476 Organismos de la Seguridad Social, acreedores	Seguridad Social diciembre pendiente de pago al cierre	Seguridad Social	31/12/2021	4.239,15	4.815,71	
	TOTAL			16.174,25	24.738,85	

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a