

FUNDACION PROYECTO SENIOR

Cuentas Anuales PYMESFL, Informe de Auditoria
Correspondiente al ejercicio cerrado
el 31 de diciembre de 2023

RSM Spain
Maestro Clavé, 3-8
46001 Valencia

T -34 96 385 49 01
www.rsm.es

INFORME DE AUDITORÍA DE CUENTAS ANUALES EMITIDO POR UN AUDITOR INDEPENDIENTE

A los Patronos de la FUNDACION PROYECTO SENIOR

Opinión

Hemos auditado las cuentas anuales PYMESFL de la FUNDACION PROYECTO SENIOR (la Fundación), que comprenden el balance PYMESFL a 31 de diciembre de 2023, la cuenta de pérdidas y ganancias PYMESFL, y la memoria PYMESFL correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha.

En nuestra opinión, las cuentas anuales PYMESFL adjuntas expresan, en todos los aspectos significativos, la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera de la Fundación a 31 de diciembre de 2023, así como de sus resultados correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, de conformidad con el marco normativo de información financiera que resulta de aplicación y, en particular, con los principios y criterios contables contenidos en el mismo.

Fundamento de la opinión

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas vigente en España. Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección *Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de las cuentas anuales* de nuestro informe.

Somos independientes de la Fundación de conformidad con los requerimientos de ética, incluidos los de independencia, que son aplicables a nuestra auditoría de las cuentas anuales en España según lo exigido por la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas. En este sentido, no hemos prestado servicios distintos a los de la auditoría de cuentas ni han concurrido situaciones o circunstancias que, de acuerdo con lo establecido en la citada normativa reguladora, hayan afectado a la necesaria independencia de modo que se haya visto comprometida.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

Aspectos más relevantes de la auditoría

Los aspectos más relevantes de la auditoría son aquellos que, según nuestro juicio profesional, han sido considerados como los riesgos de incorrección material más significativos en nuestra auditoría de las cuentas anuales del periodo actual. Estos riesgos han sido tratados en el contexto de nuestra auditoría de las cuentas anuales en su conjunto, y en la formación de nuestra opinión sobre éstas, y no expresamos una opinión por separado sobre esos riesgos.

Reconocimiento de ingresos: Ingresos por subvenciones

La fundación financia su actividad mediante subvenciones otorgadas por diversos organismos públicos y privados, sujetas al cumplimiento de determinados requisitos. Debido a que cualquier posible reconocimiento e imputación inadecuada a resultados de las subvenciones podría tener un efecto significativo en las cuentas anuales adjuntas, hemos considerado esta cuestión como un aspecto significativo para nuestra auditoría.

Nuestros procedimientos de auditoría para abordar esta cuestión han incluido un adecuado entendimiento de los procedimientos internos desarrollados por la Fundación de cara a controlar la correcta imputación de los gastos incurridos por proyectos y actividades y su adecuado registro contable, así como el adecuado reconocimiento de las subvenciones y de la correlación de su imputación a resultados. Adicionalmente, a efectos de obtener evidencia suficiente y adecuada sobre este aspecto, hemos realizado procedimientos sustantivos consistentes, entre otros, en la obtención y análisis de la resolución de concesión de determinadas ayudas, así como el cumplimiento de las condiciones requeridas.

Por último, hemos verificado que la información contenida en las cuentas anuales cumple con los requerimientos del marco normativo de información financiera aplicable a la entidad.

Responsabilidad de los patronos en relación con las cuentas anuales

Los patronos son responsables de formular las cuentas anuales adjuntas, de forma que expresen la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la Fundación, de conformidad con el marco normativo de información financiera aplicable a la entidad en España, y del control interno que consideren necesario para permitir la preparación de cuentas anuales libres de incorrección material, debida a fraude o error.

En la preparación de las cuentas anuales, los patronos son responsables de la valoración de la capacidad de la Fundación para continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la empresa en funcionamiento y utilizando el principio contable de empresa en funcionamiento excepto si los patronos tienen intención de liquidar la Fundación o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de las cuentas anuales

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que las cuentas anuales en su conjunto están libres de incorrección material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión.

Seguridad razonable es un alto grado de seguridad pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas vigente en España siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en las cuentas anuales.

Como parte de una auditoría de conformidad con la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas vigente en España, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y valoramos los riesgos de incorrección material en las cuentas anuales, debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos

evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas, o la elusión del control interno.

- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad.
- Evaluamos si las políticas contables aplicadas son adecuadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por los patronos.
- Concluimos sobre si es adecuada la utilización, por los patronos, del principio contable de empresa en funcionamiento y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Fundación para continuar como empresa en funcionamiento. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en las cuentas anuales o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, los hechos o condiciones futuros pueden ser la causa de que la Fundación deje de ser una empresa en funcionamiento.
- Evaluamos la presentación global, la estructura y el contenido de las cuentas anuales, incluida la información revelada, y si las cuentas anuales representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran expresar la imagen fiel.

Nos comunicamos con los patronos de la entidad en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificados y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

Entre los riesgos significativos que han sido objeto de comunicación a los patronos de la entidad, determinamos los que han sido de la mayor significatividad en la auditoría de las cuentas anuales del periodo actual y que son, en consecuencia, los riesgos considerados más significativos.

Describimos esos riesgos en nuestro informe de auditoría salvo que las disposiciones legales o reglamentarias prohíban revelar públicamente la cuestión.

Valencia, a 4 de julio de 2024



RSM SPAIN AUDITORES, S.L.P. (nº ROAC S2158)
Salvador Torres Cases (nº ROAC 16362)

Dirección del Auditor
C/ Maestro Clavé, 3-8
46001 Valencia



PRESENTACIÓN DE CUENTAS ANUALES

FUNDACIÓN:

PROYECTO SENIOR

NIF:

G83843706

Nº REGISTRO:

700SND

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
	A) ACTIVO NO CORRIENTE		3.432,01	1.446,99
21, (281), (2831), (291), 23	III. Inmovilizado material	5	2.032,01	46,99
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	1.400,00	1.400,00
	B) ACTIVO CORRIENTE		221.914,12	
447, 448, (495)	II. Usuarios y otros deudores de la actividad propia	7	115.551,50	84.588,30
	3. Otros		115.551,50	84.588,30
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		1.234,89	2.128,70
57	VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes		105.127,73	173.735,27
	TOTAL ACTIVO (A + B)		225.346,13	261.899,26

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a




B. PATRIMONIO NETO Y PASIVO

Nº DE CUENTAS	AGRUPACIÓN	NOTA	EJERCICIO ACTUAL	EJERCICIO ANTERIOR
	A) PATRIMONIO NETO		172.469,55	230.323,42
	A-1) Fondos propios	11	155.209,33	188.134,42
	I. Dotación fundacional		30.050,61	30.050,61
100	1. Dotación fundacional		30.050,61	30.050,61
11	II. Reservas		136.781,73	123.810,44
129	IV. Excedente del ejercicio		-11.623,01	
130, 131, 132	A-2) Subvenciones, donaciones y legados recibidos		17.260,22	42.189,00
	B) PASIVO NO CORRIENTE		4.368,88	12.849,20
	II. Deudas a largo plazo	10	4.368,88	12.849,20
1605, 170	1. Deudas con entidades de crédito		4.368,88	12.849,20
	C) PASIVO CORRIENTE		48.507,70	18.726,64
	II. Deudas a corto plazo	10	8.480,32	8.148,32
5105, 520, 527	1. Deudas con entidades de crédito		8.480,32	8.148,32
	V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar		40.027,38	10.578,32
410, 411, 419, 438, 465, 475, 476, 477	2. Otros acreedores		40.027,38	10.578,32
	TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A+B+C)		225.346,13	261.899,26

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a





CUENTA DE RESULTADOS MODELO PYMESFL

Nº DE CUENTAS	AGRUPACIÓN	NOTA	EJERCICIO ACTUAL	EJERCICIO ANTERIOR
	A. Excedente del ejercicio			
	1. Ingresos de la actividad propia	13	193.804,92	185.411,26
721	b) Aportaciones de usuarios		0,00	305,00
740, 747, 748	d) Subvenciones, donaciones y legados imputados al excedente del ejercicio		193.804,92	185.106,26
	3. Gastos por ayudas y otros		-595,22	0,00
(658)	d) Reintegro de subvenciones, donaciones y legados		-595,22	0,00
(64)	8. Gastos de personal	13	-99.414,98	-107.350,74
(62), (631), (634), 636, 639, (655), (694), (695), 794, 7954, (656), (659)	9. Otros gastos de la actividad	13	-104.217,55	-42.206,63
(68)	10. Amortización del inmovilizado	5	-107,88	-263,85
(678), 778	13 **. Otros resultados		-400,70	0,00
	A.1) EXCEDENTE DE LA ACTIVIDAD (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13+13**)		-10.931,41	35.590,04
750, 761, 762, 769	14. Ingresos financieros		0,00	6,11
(660), (661), (662), (665), (669)	15. Gastos financieros		-691,60	-1.322,78
	A.2) EXCEDENTE DE LAS OPERACIONES FINANCIERAS (14+15+16+17+18+19)		-691,60	-1.316,67
	A.3) EXCEDENTE ANTES DE IMPUESTOS (A.1+A.2)		-11.623,01	34.273,37
	A.4) VARIACIÓN DE PATRIMONIO NETO RECONOCIDA EN EL EXCEDENTE DEL EJERCICIO (A.3+20)		-11.623,01	34.273,37
	B. Ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto			
	1. Subvenciones recibidas	11	17.260,22	42.189,00
	B.1) VARIACIÓN DE PATRIMONIO NETO POR INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS DIRECTAMENTE EN EL PATRIMONIO NETO (1+2+3+4)		17.260,22	42.189,00
	C) Reclasificaciones al excedente del ejercicio			
	1. Subvenciones recibidas	11	-42.189,00	-9.924,00
	C.1) VARIACIÓN DE PATRIMONIO NETO POR RECLASIFICACIONES AL EXCEDENTE DEL EJERCICIO (1+2+3+4)		-42.189,00	-9.924,00
	D) Variaciones de patrimonio neto por ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto (B.1+C.1)		-24.928,78	32.265,00
	F) Ajustes por errores	11		
	I) RESULTADO TOTAL. VARIACIÓN DEL PATRIMONIO NETO EN EL EJERCICIO (A.4+D+E+F+G+H)		-57.853,87	88.186,26

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a

MEMORIA MODELO PYMESFL

NOTA 1. ACTIVIDAD DE LA FUNDACIÓN

Fines según lo establecido en los estatutos de la fundación:

Protección del empleo y el fomento de iniciativas encaminadas a la integración, inserción o reinserción laboral. Proyectos de inserción laboral de colectivos en exclusión o con mayor problemática para el acceso al mercado laboral...

Actividades realizadas en el ejercicio:

Servicios para la familia y la infancia, atención a la dependencia, proyectos y actividades de promoción y fomento del voluntariado de la Comunidad Valenciana, fomento del asociacionismo e igualdad de las mujeres, proyectos de mujeres en riesgo o exclusión.

Domicilio social:

c/ Doctor Zamenhof, 11 - Bajo
Valencia
46008 Valencia.

La Fundación no forma parte de un grupo.

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.

- 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.

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a



- No se han producido cambios en los criterios contables.

2.7. Corrección de errores.

- Se han realizado ajustes por errores en este ejercicio económico.

- Información sobre la naturaleza de los errores y ejercicios en los que se produjeron:

En el ejercicio cerrado el 31 de diciembre de 2023 se ha procedido a la corrección de diversos errores provenientes de ejercicios anteriores:

- a) Se ha procedido a contabilizar contra reservas una factura de gastos por importe de 1.200 euros que no fue registrada en el ejercicio 2022 y que en función del principio de devengo corresponde a dicho ejercicio.
- b) Por otro lado se ha procedido a regularizar contra reservas, el saldo de deudores por subvenciones por importe de 5.407,22 euros derivado del registro por duplicado del ingreso por subvenciones en el ejercicio 2022.
- c) Se ha procedido a regularizar contra reservas el saldo de deudores por subvenciones por importe de 14.694,86 euros derivado del registro por duplicado del ingreso por subvenciones en ejercicios anteriores a 2022.

- Importe de la corrección para cada una de las partidas que correspondan de los documentos que integran las cuentas anuales afectadas en cada uno de los ejercicios presentados a efectos comparativos:

- a) Este error afecta al resultado del ejercicio 2022 en el importe de 1.200 euros incrementando el gasto registrado en dicho ejercicio, e incrementado la partida de acreedores en ese mismo importe.
- b) Este error afecta al resultado del ejercicio 2022 disminuyendo el ingreso registrado en dicho ejercicio por importe de 5.407,22 euros, disminuyendo la partida de deudores por subvenciones en ese mismo importe.
- c) La corrección de este error únicamente afecta al Patrimonio neto de la entidad en 2022 por importe de 14.694,86 euros, ya se su impacto en la cuenta de resultados y en el balance corresponde a ejercicios anteriores a 2022 que se presenta junto con las cifras del ejercicio 2023 a efectos comparativos.

Los patronos de la fundación no han considerado necesario la reexpresión de las cifras comparativas del ejercicio 2022 que figuran junto con las cifras del ejercicio 2023 en las presentes cuentas anuales.

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	-595,22	0,00
8. Gastos de personal	-99.414,98	-107.350,74
9. Otros gastos de la actividad	-104.217,55	-42.206,63
10. Amortización del inmovilizado	-107,88	-263,85
13 ** (GASTOS) Otros resultados	-428,59	0,00
15. Gastos financieros	-691,60	-1.322,78
TOTAL	-205.455,82	-151.144,00
PARTIDAS DE INGRESOS	EJERCICIO ACTUAL	EJERCICIO ANTERIOR
1. Ingresos de la entidad por la actividad propia	193.804,92	185.411,26
13 **. (INGRESOS) Otros resultados	27,89	0,00
14. Ingresos financieros	0,00	6,11

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a




TOTAL	193.832,81	105.417,37
--------------	------------	------------

Análisis de las principales partidas del excedente del ejercicio:

En cuanto a las partidas de gasto, principalmente se han dado los siguientes:

- Personal contratado para la realización de cursos, jornadas y el funcionamiento propio de la Fundación.
- Otros gastos de la actividad que incluye el alquiler del local, gastos como luz, agua, seguros, reparaciones de equipos informáticos, y gastos de profesionales que han impartido cursos más las dietas en que han incurrido. En 2023 se puede observar un gran aumento de esta partida.

El aumento en la partida otros gastos de la actividad viene por varios aspectos.

Por un lado, el gasto de mantenimiento de las reparaciones es superior a lo normal en el ejercicio 2023 debido a la ampliación de un despacho para poder acoger dos puestos más de trabajo. También se hicieron varias reparaciones generales en las instalaciones del centro por lo que el gasto en mantenimiento ha aumentado notablemente en 2023.

Por otro lado, el gasto en materiales de oficina ha aumentado debido a que los depósitos de material de ejercicios anteriores se agotaron a principios de año. También ha subido el gasto en reparaciones de los ordenadores del aula de informática ya que a lo largo de 2023 se han reparado la mayoría de ellos.

Por último, la subida más significativa corresponde a la contratación de personal externo para la realización de cursos y jornadas. En ejercicios anteriores las personas que realizaban estas funciones era personal propio de la Fundación pero se encuentran de baja. La falta de este personal, por una causa que podía dar como consecuencia su alta laboral en cualquier momento, hizo que se decidiese su sustitución no permanente por profesionales externos que asumieran sus horas de trabajo mediante colaboraciones docentes de carácter puntual. De esta forma se pasó de tener en 2022 dos personas en colaboración docente a tener ocho personas en 2023.

En cuanto a los ingresos, vienen de subvenciones recibidas de organismos públicos.

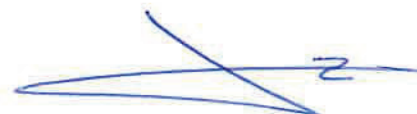
3.2. Propuesta de aplicación del excedente

BASE DE REPARTO	EJERCICIO ACTUAL	BASE DE REPARTO	EJERCICIO ANTERIOR
Excedente del ejercicio	-11.623,01	Excedente del ejercicio	34.273,37
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
TOTAL	-11.623,01	TOTAL	34.273,37
APLICACIÓN	EJERCICIO ACTUAL	APLICACIÓN	EJERCICIO ANTERIOR
A dotación fundacional	0,00	A dotación fundacional	0,00
A reservas especiales	0,00	A reservas especiales	0,00
A reservas voluntarias	-11.623,01	A reservas voluntarias	34.273,37
A compensación de excedentes negativos de ejercicios anteriores	0,00	A compensación de excedentes negativos de ejercicios anteriores	0,00
TOTAL	-11.623,01	TOTAL	34.273,37

NOTA 4. NORMAS DE REGISTRO Y VALORACIÓN

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a

4.1. Inmovilizado intangible

La fundación no ha mantenido ni ha realizado operaciones de inmovilizado intangible durante este ejercicio económico.

4.2. Inmovilizado material

Activo no corriente

AGRUPACIÓN	EJERCICIO ACTUAL	EJERCICIO ANTERIOR
III. Inmovilizado material	2.032,01	46,99

Inmovilizado material no generador de flujos de efectivo.

La partida de inmovilizado material incluye exclusivamente bienes de inmovilizado no generadores de flujos de efectivos debido a que únicamente se destinan a una finalidad distinta a la degenerar un rendimiento comercial.

Los bienes comprendidos en el inmovilizado material se han valorado por el precio de adquisición o coste de producción y minorado por las correspondientes amortizaciones acumuladas y cualquier pérdida por deterioro de valor conocido. El precio de adquisición o coste de producción incluye los gastos adicionales que se producen necesariamente hasta la puesta en condiciones de funcionamiento del bien.

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 sufren por su funcionamiento, uso y disfrute, sin perjuicio de considerar también la obsolescencia técnica o comercial que pudiera afectarlos. Se ha amortizado de forma independiente cada parte de un elemento del inmovilizado material y de forma lineal:

Edificios y construcciones: 25 años

Instalaciones técnicas y maquinaria: 10 años

Mobiliario y enseres: 10 años

Elementos de transporte: 6 años

Equipos para procesos de información: 4 años

A la fecha de cierre de cada ejercicio, la entidad evalúa si existen indicios de que algún inmovilizado material o, en su caso, alguna unidad de explotación o servicio puedan estar deteriorados.

Inmovilizado material generador de flujos de efectivo.

La entidad no dispone de inmovilizado material de flujos de efectivo.

4.3. Inversiones inmobiliarias

La fundación no ha mantenido ni ha realizado durante el ejercicio económico inversiones inmobiliarias.

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.

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a

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
VI. Inversiones financieras a largo plazo	1.400,00	1.400,00

Activo corriente

AGRUPACIÓN	EJERCICIO ACTUAL	EJERCICIO ANTERIOR
III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	1.234,89	2.128,70
VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	105.127,73	173.735,27

Pasivo no corriente

AGRUPACIÓN	EJERCICIO ACTUAL	EJERCICIO ANTERIOR
II. Deudas a largo plazo	4.368,88	12.849,20

Pasivo corriente

AGRUPACIÓN	EJERCICIO ACTUAL	EJERCICIO ANTERIOR
II. Deudas a corto plazo	8.480,32	8.148,32
V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	40.027,38	10.578,32

Criterios empleados para la calificación y valoración.

Los activos financieros, a efectos de su valoración, se han clasificado en alguna de las siguientes categorías:

Activos financieros a coste amortizado.

En esta categoría se clasificarán créditos por operaciones comerciales, que son originados por la venta de bienes y la prestación de servicios por operaciones de tráfico de la entidad, y otros activos financieros a coste amortizado, que son aquellos que no siendo instrumentos de patrimonio ni derivados, no tienen origen comercial y cuyos cobros son de cuantía determinada o determinable. Se valorarán inicialmente por el coste, que equivaldrá al valor razonable de la contraprestación entregada más los costes de transacción que les sean directamente atribuibles.

Activos financieros mantenidos para negociar

Se considera que un 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 plazo, o cuando sea un instrumento derivado, siempre que no sea un contrato de garantía financiera ni haya sido designado como instrumento de cobertura. Se valorarán inicialmente por el coste, que equivaldrá al valor razonable de la contraprestación entregada. Los costes de transacción que les sean directamente atribuibles se reconocerán en la cuenta de resultados del ejercicio.

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a




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.

Correcciones valorativas por deterioro

Al cierre del ejercicio, se han efectuado las correcciones valorativas necesarias por la existencia de evidencia objetiva que el valor en libros de una inversión no es recuperable.

El importe de esta corrección es la diferencia entre el valor en libros del activo financiero y el importe recuperable. Se entiende por importe recuperable como el mayor importe entre su valor razonable menos los costes de venta y el valor actual de los flujos de efectivo futuros derivados de la inversión. Las correcciones valorativas por deterioro, y si procede, su reversión se ha registrado como un gasto o un ingreso respectivamente en la cuenta de pérdidas y ganancias. La reversión tiene el límite del valor en libros del activo financiero.

En particular, al final del ejercicio se comprueba la existencia de evidencia objetiva que el valor de un crédito (o de un grupo de créditos con similares características de riesgo valorados colectivamente) se ha deteriorado como consecuencia de uno o más acontecimientos que han ocurrido tras su reconocimiento inicial y que han ocasionado una reducción o un retraso en los flujos de efectivo que se habían estimado recibir en el futuro y que puede estar motivado por insolvencia del deudor.

La pérdida por deterioro será la diferencia entre el valor en libros y el valor actual de los flujos de efectivo futuros, descontados al tipo de interés efectivo del momento de su reconocimiento inicial.

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

Durante el ejercicio, no se ha dado de baja ningún activo ni pasivo financiero.

Inversiones en entidades del grupo, multigrupo y asociadas.

No se han realizado inversiones en entidades de grupo, multigrupo y asociadas.

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 han reconocido como ingresos en la cuenta de pérdidas y ganancias. Para el reconocimiento de los intereses se ha utilizado el método del interés efectivo. Los dividendos se reconocen cuando se declare el derecho del socio a recibirlo.

4.8. Créditos y débitos por la actividad propia

Activo corriente

AGRUPACIÓN	EJERCICIO ACTUAL	EJERCICIO ANTERIOR
III. Usuarios y otros deudores de la actividad propia	115.551,50	84.588,30

Criterios de valoración aplicados.

Las cuotas, donativos y otras ayudas similares, procedentes de patrocinadores, afiliados u otros deudores, con vencimiento a corto plazo, originan un derecho de cobro que se contabiliza por su valor nominal. Si el vencimiento supera el citado plazo, se reconoce por su valor actual. La diferencia entre el valor actual y el nominal del crédito se registra como un ingreso financiero en la cuenta de resultados de acuerdo con el criterio del coste amortizado.

4.9. Existencias


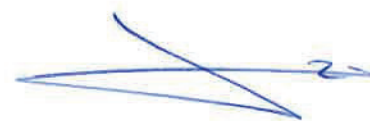
La fundación no ha tenido durante ningún periodo del ejercicio económico existencias.

4.10. Transacciones en moneda extranjera

La fundación no ha realizado transacciones en moneda extranjera.

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a

4.11. Impuesto sobre beneficios

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

El gasto por impuesto sobre beneficios del ejercicio se calcula en función del resultado económico antes de impuestos, aumentado o disminuido, según corresponda por las diferencias permanentes con el resultado fiscal, entendiéndose éste como la base imponible del citado impuesto, y minorado por las bonificaciones y deducciones en la cuota, excluidas las retenciones y los pagos a cuenta.

4.12. Ingresos y gastos

Cuenta de Resultados

AGRUPACIÓN	EJERCICIO ACTUAL	EJERCICIO ANTERIOR
A) 1. Ingresos de la actividad propia	193.804,92	185.411,26
A) 3. Gastos por ayudas y otros	-595,22	0,00
A) 8. Gastos de personal	-99.414,98	-107.350,74
A) 9. Otros gastos de la actividad	-104.217,55	-42.206,63
A) 10. Amortización del inmovilizado	-107,88	-263,85
A) 13** Otros resultados	-400,70	0,00
A) 14. Ingresos financieros	0,00	0,00
A) 15. Gastos financieros	-691,60	-1.322,78

Ingresos y gastos de la actividad propia.

Los gastos realizados por la entidad se contabilizan en la cuenta de resultados del ejercicio en el que se incurren, al margen de la fecha en que se produzca la corriente financiera. En particular, las ayudas otorgadas por la entidad se reconocen en el momento en que se aprueba su concesión. En ocasiones, el reconocimiento de estos gastos se difiere en espera de que se completen algunas circunstancias necesarias para su devengo, que permitan su consideración definitiva en la cuenta de resultados.

Dichas reglas son aplicables a los siguientes casos:

- a) Cuando la corriente financiera se produce antes que la corriente real, la operación en cuestión da lugar a un activo, que es reconocido como un gasto cuando se perfecciona el hecho que determina dicha corriente real.
- b) Cuando la corriente real se extiende por períodos superiores al ejercicio económico, cada uno de los períodos reconoce el gasto correspondiente, calculado con criterios razonables, sin perjuicio de lo indicado para los gastos de carácter plurianual.

Las ayudas otorgadas en firme por la entidad y otros gastos comprometidos de carácter plurianual se contabilizan en la cuenta de resultados del ejercicio en que se aprueba su concesión con abono a una cuenta de pasivo, por el valor actual del compromiso asumido.

Resto de ingresos y gastos.

No existen otros ingresos y gastos diferentes a los propios.

4.13. Provisiones y contingencias

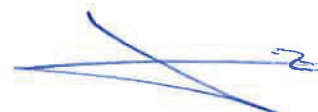
Criterios de valoración aplicados.

La fundación no tiene provisiones o contingencias.

4.14. Subvenciones, donaciones y legados

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a

Cuenta de Resultados

AGRUPACIÓN	EJERCICIO ACTUAL	EJERCICIO ANTERIOR
1.d) Subvenciones, donaciones y legados imputados al excedente del ejercicio	193.804,92	185.106,26

Patrimonio neto

AGRUPACIÓN	EJERCICIO ACTUAL	EJERCICIO ANTERIOR
A-2) Subvenciones, donaciones y legados recibidos	17.260,22	42.189.00

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

Las subvenciones, donaciones y legados no reintegrables se contabilizan como ingresos directamente imputados al patrimonio neto y se reconocen en la cuenta de pérdidas y ganancias como ingresos sobre una base sistemática y racional de forma correlacionada con los gastos derivados del gasto o inversión objeto de la subvención, donación o legado.

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

Las subvenciones, donaciones y legados que tengan carácter de reintegrables se registran como pasivos de la entidad hasta que adquieren la condición de no reintegrables. A estos efectos, se consideran no reintegrables cuando existe un acuerdo individualizado de concesión de la subvención, donación o legado a favor de la entidad, se han cumplido las condiciones establecidas para su concesión y no existan dudas razonables sobre su recepción.

Las subvenciones, donaciones y legados de carácter monetario se valoran por el valor razonable del importe concedido. Las de carácter no monetario o en especie se valoran por el valor razonable del bien o servicio recibido.

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

La fundación no ha tenido durante ningún periodo del ejercicio económico transacciones con partes vinculadas.

NOTA 5. INMOVILIZADO MATERIAL, INTANGIBLE E INVERSIONES INMOBILIARIAS**I. Inmovilizado intangible**

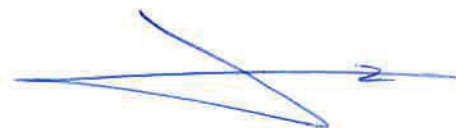
INEXISTENCIA DE MOVIMIENTOS EN INMOVILIZADO INTANGIBLE.

Información complementaria y/o adicional:

INEXISTENCIA DE MOVIMIENTOS EN INMOVILIZADO INTANGIBLE.

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a

II. Inmovilizado material**1. No generadores de flujos de efectivos****Coste**

DESCRIPCIÓN	SALDO INICIAL	ENTRADAS	SALIDAS	SALDO FINAL
212 Instalaciones técnicas	0,00	479,00	0,00	479,00
216 Mobiliario	1.076,96	0,00	0,00	1.076,96
217 Equipos para procesos de información	11.207,40	1.613,90	0,00	12.821,30
TOTAL	12.284,36	2.092,90	0,00	14.377,26

Amortizaciones

DESCRIPCIÓN	SALDO INICIAL	ENTRADAS	SALIDAS	SALDO FINAL
212 Instalaciones técnicas	0,00			
216 Mobiliario	1.029,97	34,35	0,00	1.064,32
217 Equipos para procesos de información	11.207,40	56,60	0,00	11.264,00
TOTAL	12.237,37	107,88	0,00	12.345,25

Totales

DESCRIPCIÓN	SALDO INICIAL	ENTRADAS	SALIDAS	SALDO FINAL
Inmovilizado material NO generadores	46,99	1.985,02	0,00	2.032,01

2. Generadores de flujos de efectivos**3. Totales****Totales inmovilizado material**

DESCRIPCIÓN	SALDO INICIAL	ENTRADAS	SALIDAS	SALDO FINAL
Inmovilizado material NO generadores	46,99	1.985,02	0,00	2.032,01
TOTAL	46,99	1.985,02	0,00	2.032,01

III. Inversiones inmobiliarias

INEXISTENCIA DE MOVIMIENTOS EN INVERSIONES INMOBILIARIAS.

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a




Totales inmovilizado material, intangible e inversiones inmobiliarias

DESCRIPCIÓN	SALDO INICIAL	ENTRADAS	SALIDAS	SALDO FINAL
Inmovilizado material NO generadores	46,99	1.985,02	0,00	2.032,01
TOTAL	46,99	1.985,02	0,00	2.032,01

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****Usuarios**

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	84.588,30	170.418,82	139.455,62	115.551,50
TOTAL	84.588,30	170.418,82	139.455,62	115.551,50

NOTA 8. BENEFICIARIOS Y ACREEDORES

INEXISTENCIA DE MOVIMIENTOS EN BENEFICIARIOS Y ACREEDORES.

NOTA 9. ACTIVOS FINANCIEROS**ACTIVOS FINANCIEROS A LARGO PLAZO**

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a

Movimientos en activos financieros a largo plazo**Coste**

DESCRIPCIÓN	SALDO INICIAL	ENTRADAS	SALIDAS	SALDO FINAL
270 Fianzas constituidas a largo plazo	1.400,00	0,00	0,00	1.400,00
TOTAL	1.400,00	0,00	0,00	1.400,00

Totales

DESCRIPCIÓN	SALDO INICIAL	ENTRADAS	SALIDAS	SALDO FINAL
Activos financieros a Largo Plazo	1.400,00	0,00	0,00	1.400,00

Valoración a valor razonable:

La Fundación no dispone de activos financieros que deban valorarse a valor razonable.

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	84.506,78	170.418,82	139.455,62	115.469,98
TOTAL	84.506,78	170.418,82	139.455,62	115.469,98

Totales

DESCRIPCIÓN	SALDO INICIAL	ENTRADAS	SALIDAS	SALDO FINAL
Activos financieros a Corto Plazo	84.506,78	170.418,82	139.455,62	115.469,98

Valoración a valor razonable:

La fundación no dispone de activos financieros que deban valorarse por su valor razonable.

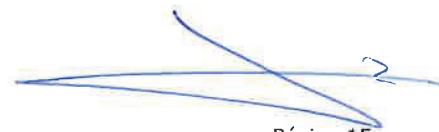
INVERSIONES EN ENTIDADES DEL GRUPO Y ASOCIADAS

INEXISTENCIA DE MOVIMIENTOS EN INVERSIONES EN ENTIDADES DEL GRUPO Y ASOCIADAS.

NOTA 10. PASIVOS FINANCIEROS**PASIVOS FINANCIEROS A LARGO PLAZO**

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a

Movimientos en pasivos financieros a largo plazo:

Información general:

La Fundación tiene una deuda a largo plazo por un préstamo por importe de 4.368,88 euros al cierre del ejercicio 2023.

Préstamos pendientes de pago:

No existen impagos del principal del préstamo que tiene la Fundación.

PASIVOS FINANCIEROS A CORTO PLAZO

Movimientos en pasivos financieros a corto plazo:

Información general:

La Fundación tiene una deuda a corto plazo por un préstamo, por importe de 8.480,32 euros al cierre del ejercicio 2023.

Préstamos pendientes de pago:

No existen impagos del principal del préstamo que tiene la Fundación.

NOTA 11. FONDOS PROPIOS

Ejercicio anterior:

DENOMINACIÓN DE LA CUENTA	SALDO INICIAL	ENTRADAS	SALIDAS	SALDO FINAL
10 Dotación fundacional	30.050,61	0,00	0,00	30.050,61
100 Dotación fundacional	30.050,61	0,00	0,00	30.050,61
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	83.353,65	40.648,34	191,55	123.810,44
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	18.808,90	34.273,37	18.808,90	34.273,37
TOTAL	132.213,16	74.921,71	19.000,45	188.134,42

Ejercicio actual:

DENOMINACIÓN DE LA CUENTA	SALDO INICIAL	ENTRADAS	SALIDAS	SALDO FINAL
10 Dotación fundacional	30.050,61	0,00	0,00	30.050,61
100 Dotación fundacional	30.050,61	0,00	0,00	30.050,61
103 Dotación fundacional no exigida	0,00	0,00	0,00	0,00

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a

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	123.810,44	34.273,37	21.302,08	136.781,73
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	34.273,37	-11.623,01	34.273,37	-11.623,01
TOTAL	188.134,42	22.650,36	55.575,45	155.209,33

Información complementaria y/o adicional:

Corrección de errores en los saldos de ejercicios anteriores.

a) Factura de gasto por importe de 1.200 euros que no fue registrada en 2022 y que en función del principio de devengo corresponde a dicho ejercicio. Este error afecta al resultado del ejercicio 2022 en el importe de 1.200 euros incrementando el gasto registrado en dicho ejercicio, e incrementado la partida de acreedores en ese mismo importe.

b) Se regulariza contra reservas el saldo de deudores por subvenciones por importe de 5.407,22 euros derivado del registro duplicado del ingreso por subvenciones en el ejercicio 2022. Este error afecta al resultado del ejercicio 2022 disminuyendo el ingreso registrado en dicho ejercicio por importe de 5.407,22 euros, disminuyendo la partida de deudores por subvenciones en ese mismo importe.

c) Se regulariza contra reservas el saldo de deudores por subvenciones por importe de 14.694,86 euros derivado del registro por duplicado del ingreso por subvenciones en ejercicios anteriores a 2022. La corrección de este error únicamente afecta al Patrimonio neto de la entidad en 2022 por importe de 14.694,86 euros, ya se su impacto en la cuenta de resultados y en el balance corresponde a ejercicios anteriores a 2022 que se presenta junto con las cifras del ejercicio 2023 a efectos comparativos.

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 entidad aplica el Régimen Fiscal Especial de las entidades sin fines lucrativos, recogido en el Título II de la Ley 49/2002, de 23 de diciembre, de régimen fiscal de las entidades sin fines lucrativos y de los incentivos fiscales al mecenazgo.

La Ley del mecenazgo se aplica a las fundaciones y a las asociaciones declaradas de utilidad pública, siempre y cuando cumplan determinados requisitos.

Ingresos que se incorporan como base imponible: 193.832,81

Gastos que se incorporan como base imponible: 205.455,82.

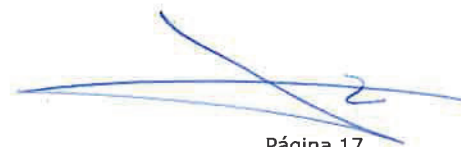
c) Gasto por impuesto sobre beneficios corriente:

El gasto por impuesto sobre beneficios corriente es la cantidad que satisface la entidad como consecuencia de las liquidaciones fiscales del impuesto relativo al ejercicio.

NOTA 13. INGRESOS Y GASTOS**13.1. Ayudas monetarias y otros**

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a

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

No existen gastos por colaboraciones y del órgano de gobierno.

13.2. Aprovisionamientos

INEXISTENCIA DE APROVISIONAMIENTOS.

13.3. Gastos de personal

GASTOS DE PERSONAL	IMPORTE
(640) Sueldos y salarios	-72.344,76
(642) Seguridad social a cargo de la entidad	-27.070,22
TOTAL	-99.414,98

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:

PARTIDA	IMPORTE
(621) Arrendamientos y cánones	-9.771,96
(622) Reparaciones y conservación	-13.140,93
(623) Servicios de profesionales independientes	-36.578,77
(625) Primas de seguros	-1.563,91
(626) Servicios bancarios y similares	-573,15
(627) Publicidad, propaganda y relaciones públicas	-224,98
(628) Suministros	-1.934,45
(629) Otros servicios	-40.429,40
TOTAL	-104.217,55

Análisis de gastos:

Partida 622. El gasto de mantenimiento de las reparaciones se debe a la ampliación de un despacho para poder acoger dos puestos más de trabajo. También se hicieron varias reparaciones generales en las instalaciones del centro por lo que el gasto en mantenimiento ha aumentado notablemente en 2023.

Partida 623. La mayoría del gasto proviene de profesionales que imparten cursos subvencionados, además de asesoría, auditoría y otros servicios profesionales. En 2023 esta partida experimenta una subida considerable debido a la contratación de personal externo para la realización de cursos y jornadas. En ejercicios anteriores las personas que realizaban estas funciones era personal propio de la Fundación pero se encuentran de baja. La falta de este personal, por una causa que podía dar como consecuencia su alta laboral en cualquier momento, hizo que se decidiese su sustitución no permanente por profesionales externos que asumieran sus horas de trabajo mediante colaboraciones docentes de carácter puntual. De esta forma se pasó de tener en 2022 dos personas en colaboración docente a tener ocho personas en 2023.

Partida 629. Principalmente gastos de transporte y dietas de los profesionales que imparten los cursos subvencionados. Además en

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a




2023 el gasto en materiales de oficina ha aumentado debido a que los depósitos de material de ejercicios anteriores se agotaron a principios de año. También ha subido el gasto en reparaciones de los ordenadores del aula de informática ya que a lo largo de 2023 se han reparado la mayoría de ellos.

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
Otras actividades	193.804,92	Sector público
TOTAL	193.804,92	

13.7. Exceso de provisiones y otros resultados

INEXISTENCIA DE EXCESO DE PROVISIONES.

Detalle de otros resultados:

En otros resultados encontramos pequeñas diferencias entre gastos y pagos debido a errores humanos en el curso normal de la actividad de la Fundación.

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
132 Otras subvenciones, donaciones y legados	9.924,00	42.189,00	9.924,00	42.189,00
TOTAL	9.924,00	42.189,00	9.924,00	42.189,00

Movimientos del balance (ejercicio actual)

NÚMERO DE CUENTA	SALDO INICIAL	AUMENTOS	DISMINUCIÓN	SALDO FINAL
132 Otras subvenciones, donaciones y legados	42.189,00	17.260,22	42.189,00	17.260,22
TOTAL	42.189,00	17.260,22	42.189,00	17.260,22

Movimientos imputados al excedente del ejercicio

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a




NÚMERO DE CUENTA	EJERCICIO ACTUAL	EJERCICIO ANTERIOR
740 Subvenciones, donaciones y legados a la actividad	151.615,92	175.182,26
748 Otras subvenciones transferidas al excedente del ejercicio	42.189,00	9.924,00
TOTAL	193.804,92	185.106,26

Otros movimientos imputados al excedente del ejercicio

NÚMERO DE CUENTA	EJERCICIO ACTUAL	EJERCICIO ANTERIOR
(658) Reintegro de subvenciones, donaciones y legados	595,22	0,00
TOTAL	595,22	0,00

Información adicional sobre los movimientos de Subvenciones donaciones y legados en las partidas de Balance y Cuenta de resultados:

En 2017 el Ministerio de Sanidad, Servicios Sociales e Igualdad concedió una subvención de 49.000 euros ejecutable en 2018. La Fundación la ejecutó en 2018 el importe y en junio de 2023 se le notificó que unos gastos de 595,22 euros de la justificación correspondían a gastos subvencionables por lo que la subvención se veía minorada en ese importe.

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a



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
Administración Local	Ayuntamiento de Valencia	Empoderamiento y participación intercultural, para la inclusión social	2022	2022-2023	12.309,00	0,00	0,00	12.309,00	12.309,00	0,00
Entidad Privada Nacional	Fundación "la Caixa"	Voluntariado social en acompañamiento, domiciliario y hospitalario, a personas mayores dependientes	2022	2022-2023	29.880,00	0,00	0,00	29.880,00	29.880,00	0,00
Administración Autonómica	Conselleria de Igualdad y Políticas Inclusivas	Realización de programas de interés general para atender a fines de carácter social	2023	2024-2024	17.260,22	0,00	0,00	0,00	0,00	17.260,22
Administración Autonómica	Conselleria de Igualdad y Políticas Inclusivas	Realización de actividades de promoción y fomento del voluntariado en la Comunidad Valenciana	2023	2023-2023	15.000,00	0,00	0,00	15.000,00	15.000,00	0,00
Administración Autonómica	Conselleria de Igualdad y Políticas Inclusivas	Desarrollo de programas y servicios de promoción de autonomía de personas con diversidad funcional	2023	2023-2023	10.909,66	0,00	0,00	10.909,66	10.909,66	0,00
Administración Autonómica	Conselleria de Igualdad y Políticas Inclusivas	Igualdad, inclusión y participación intercultural de personas migrantes en la Comunidad Valenciana	2023	2023-2023	7.500,31	0,00	0,00	7.500,31	7.500,31	0,00
Administración Autonómica	Conselleria de Servicios	Desarrollo de itinerarios integrados para la	2023	2023-2023	53.571,43	473,73	0,00	53.097,70	53.097,70	0,00

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a



	Sociales, Igualdad y Vivienda	Inserción sociolaboral de personas en situación o riesgo de exclusión social								
Administración Autonómica	Conselleria de Sanidad Universal y Salud Pública	Programa de ayuda y autoayuda relacionados con la mejora de la calidad de vida de las pacientes y los pacientes de la Comunitat Valenciana	2023	2023-2023	62.250,00	0,00	0,00	62.250,00	62.250,00	0,00
Administración Autonómica	Conselleria de Sanidad Universal y Salud Pública	Promoción en el ámbito local de iniciativas salutogenicas, que contribuyan a mejorar la salud y el bienestar físico, psíquico y social de las personas	2023	2023-2023	2.858,25	0,00	0,00	2.858,25	2.858,25	0,00
TOTAL					211.538,87	473,73	0,00	193.804,92	193.804,92	17.260,22

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:

- 1. Subvenciones, donaciones y legados otorgados por terceros distintos a los socios o propietarios.
- 1.1 Reconocimiento

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 derivativos de la subvención, donación o legado.

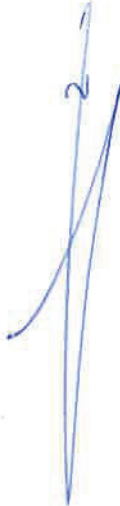
Cumplimiento de las condiciones asociadas a las subvenciones, donaciones y legados recibidos:

Se cumplen todas las condiciones asociadas a las subvenciones.

Fdo: El/La Secretario/a

Vopº El/La Presidente/a





NOTA 15A. ACTIVIDAD DE LA ENTIDAD**1. ACTIVIDAD DE LA ENTIDAD****A1. Programa de orientación social y laboral**

Tipo: Propia.

Sector: Social.

Función: Otros.

Lugar de desarrollo de la actividad: Comunidad Valenciana, España.

Descripción detallada de la actividad:

Programa dirigido a la atención de colectivos en riesgo de exclusión social, e integración social y laboral de desempleados nacionales e inmigrantes residentes en nuestra Comunidad, especialmente aquellos en situación de vulnerabilidad y/o riesgo de exclusión social. El proyecto se basa en el diseño, desarrollo e impartición de actividades formativas orientadas a la capacitación y reciclaje profesional de desempleados, así como de acciones de orientación profesional para el empleo. Así mismo, el proyecto refuerza el proceso de integración y normalización de personas pertenecientes al colectivo inmigrante, a través de actividades de tutorización y apoyo en materia de servicios sociales, educativos y sanitarios, e información sobre los recursos sociosanitarios generales y específicos.

Recursos humanos empleados en la actividad

TIPO DE PERSONAL	NÚMERO PREVISTO	NÚMERO REALIZADO	Nº HORAS / AÑO PREVISTO	Nº HORAS / AÑO REALIZADO
Personal asalariado	2	3	4.000,00	3.480,00
Personal con contrato de servicios	1	5	200,00	555,00
Personal voluntario	2	2	600,00	200,00

Beneficiarios y/o usuarios de la actividad

BENEFICIARIOS O USUARIOS	NÚMERO PREVISTO	NÚMERO REALIZADO	INDETERMINADO
Personas físicas	0	350	
Personas jurídicas	0	0	

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
Gastos				
Ayudas monetarias y otros gastos de gestión	0,00	n nn	n nn	n nn
a) Ayudas monetarias	0,00	0,00	0,00	0,00

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a

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	-68.000,00	-37.207,63	0,00	-37.207,63
Otros gastos de la actividad	-35.200,00	-37.545,19	0,00	-37.545,19
alquileres	-5.200,00	-3.657,31	0,00	-3.657,31
suministros	-3.000,00	-724,00	0,00	-724,00
mantenimiento	-22.000,00	-4.918,20	0,00	-4.918,20
materiales	-5.000,00	-4.254,79	0,00	-4.254,79
Gastos de actividades	0,00	-23.990,89	0,00	-23.990,89
Gastos auditoría	0,00	0,00	0,00	0,00
Servicios bancarios y similares	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortización del inmovilizado	0,00	0,00	0,00	0,00
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
Total gastos	-103.200,00	-74.793,20	0,00	-74.793,20
Inversiones				
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
Total inversiones	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL RECURSOS EMPLEADOS	103.200,00	74.793,20	0,00	74.793,20

Objetivos e indicadores de la realización de la actividad

OBJETIVO	INDICADOR	CANTIDAD PREVISTA	CANTIDAD REALIZADA
Orientación y formación	nº de beneficiarios	350,00	350,00

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a




A2. Programa de Voluntariado Social

Tipo: Propia.

Sector: Social.

Función: Bienes y servicios.

Lugar de desarrollo de la actividad: Comunidad Valenciana, España.

Descripción detallada de la actividad:

Programa de atención a personas dependientes mediante voluntariado. El colectivo sobre el que se actúa es el de Personas mayores dependientes: El Objetivo General es facilitar la permanencia en su hogar de las personas mayores que viven solas, mejorando su calidad de vida y retrasando el máximo su posible ingreso en una residencia mediante labores de asistencia y acompañamiento personal a aquellas personas que presentan dificultades para desenvolverse autónomamente en el exterior y carecen de los apoyos familiares o sociales necesarios. El personal voluntario realiza tareas de acompañamiento, dentro y fuera del domicilio, así como servicios de "respiro familiar".

Recursos humanos empleados en la actividad

TIPO DE PERSONAL	NÚMERO PREVISTO	NÚMERO REALIZADO	Nº HORAS / AÑO PREVISTO	Nº HORAS / AÑO REALIZADO
Personal asalariado	2	3	3.500,00	4.350,00
Personal con contrato de servicios	1	3	200,00	405,00
Personal voluntario	75	138	5.000,00	6.100,00

Beneficiarios y/o usuarios de la actividad

BENEFICIARIOS O USUARIOS	NÚMERO PREVISTO	NÚMERO REALIZADO	INDETERMINADO
Personas físicas	0	160	
Personas jurídicas	0	0	

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
Gastos				
Ayudas monetarias y otros gastos de gestión	0,00	0,00	0,00	0,00
a) Ayudas monetarias	0,00	0,00	0,00	0,00
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

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a




Gastos de personal	-58.000,00	62.207,35	0,00	62.207,35
Otros gastos de la actividad	-25.000,00	-62.771,71	0,00	-62.771,71
alquileres	-4.000,00	-6.114,65	0,00	-6.114,65
suministros	-1.000,00			
mantenimiento	-19.000,00	-8.222,73	0,00	-8.222,73
materiales	-1.000,00	-7.113,56	0,00	-7.113,56
Gastos de actividades	0,00	-40.110,32	0,00	-40.110,32
Gastos auditoría	0,00	0,00	0,00	0,00
Servicios bancarios y similares	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortización del inmovilizado	0,00	-67,50	0,00	-67,50
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
Total gastos	-83.000,00	-125.046,56	0,00	-125.046,56
Inversiones				
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
Total inversiones	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL RECURSOS EMPLEADOS	83.000,00	125.046,56	0,00	125.046,56

Objetivos e indicadores de la realización de la actividad

OBJETIVO	INDICADOR	CANTIDAD PREVISTA	CANTIDAD REALIZADA
Acompañamiento y respiro familiar	nº de beneficiarios	160,00	160,00

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a




2. RECURSOS ECONÓMICOS EMPLEADOS POR LA ENTIDAD

RECURSOS	ACTIVIDAD N°1	ACTIVIDAD N°2
Gastos		
Ayudas monetarias y otros gastos de gestión	0,00	0,00
a) Ayudas monetarias	0,00	0,00
b) Ayudas no monetarias	0,00	0,00
c) Gastos por colaboraciones y órganos de gobierno	0,00	0,00
Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación	0,00	0,00
Aprovisionamientos	0,00	0,00
Gastos de personal	-37.207,63	-62.207,35
Otros gastos de la actividad	-37.545,19	-62.771,71
alquileres	-3.657,31	-6.114,65
suministros	-724,00	-1.210,45
mantenimiento	-4.918,20	-8.222,73
materiales	-4.254,79	-7.113,56
Gastos de actividades	-23.990,89	-40.110,32
Amortización del inmovilizado	-40,38	-
Deterioro y resultado por enajenación de inmovilizado	0,00	0,00
Otros resultados (Gastos)	0,00	0,00
Gastos financieros	0,00	0,00
Variaciones de valor razonable en instrumentos financieros	0,00	0,00
Diferencias de cambio	0,00	0,00
Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros	0,00	0,00
Impuesto sobre beneficios	0,00	0,00
Total gastos	-74.793,20	-125.046,56
Inversiones		
Adquisiciones de inmovilizado (excepto Bienes del Patrimonio Histórico)	0,00	0,00
Adquisiciones Bienes del Patrimonio Histórico	0,00	0,00
Cancelación deuda no comercial	0,00	0,00
Total inversiones	0,00	0,00
TOTAL RECURSOS EMPLEADOS	74.793,20	125.046,56

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a

RECURSOS	TOTAL PREVISTO	REALIZADO ACTIVIDADES	NO IMPUTADO A LAS ACTIVIDADES	TOTAL REALIZADO
Gastos				
Ayudas monetarias y otros gastos de gestión	0,00	0,00	0,00	0,00
a) Ayudas monetarias	0,00	0,00	0,00	0,00
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	-126.000,00	-99.414,98	0,00	-99.414,98
Otros gastos de la actividad	-60.200,00			
alquileres	-9.200,00	-9.771,96	0,00	-9.771,96
suministros	-4.000,00	-1.934,45	0,00	-1.934,45
mantenimiento	-41.000,00	-13.140,93	0,00	-13.140,93
materiales	-6.000,00	-11.368,35	0,00	-11.368,35
Gastos de actividades	0,00	-64.101,21	0,00	-64.101,21
Gastos auditoría	0,00	0,00	-3.327,50	-3.327,50
Servicios bancarios y similares	0,00	0,00	-573,15	-573,15
Amortización del inmovilizado	0,00	-107,88	0,00	-107,88
Deterioro y resultado por enajenación de inmovilizado	0,00	0,00	0,00	0,00
Otros resultados (Gastos)	0,00	0,00	-428,59	-428,59
Gastos financieros	0,00	0,00	-691,60	-691,60
Variaciones de valor razonable en instrumentos financieros	0,00	0,00	0,00	0,00
Diferencias de cambio	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
Total gastos	-186.200,00	-199.839,76	-5.020,84	-204.860,60
Inversiones				
Adquisiciones de inmovilizado (excepto Bienes del Patrimonio Histórico)				
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
Total Inversiones	0,00	0,00	0,00	0,00

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a




TOTAL RECURSOS EMPLEADOS	186.200,00	100 830 76	5 070 94	204 860 60
--------------------------	------------	------------	----------	------------

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a



3. RECURSOS ECONÓMICOS OBTENIDOS POR LA ENTIDAD

Ingresos obtenidos por la entidad

RECURSOS	PREVISTO	REALIZADO
Rentas y otros ingresos derivados del patrimonio	0,00	0,00
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	186.200,00	193.804,92
Aportaciones privadas	0,00	0,00
Otros tipos de ingresos	0,00	0,00
TOTAL INGRESOS OBTENIDOS	186.200,00	193.804,92

Otros recursos económicos obtenidos por la entidad

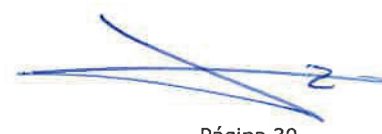
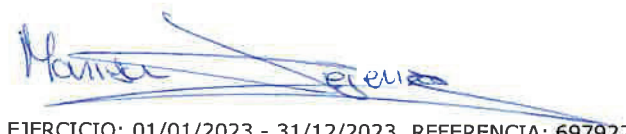
OTROS RECURSOS	PREVISTO	REALIZADO
Deudas contraídas	0,00	0,00
Otras obligaciones financieras asumidas	0,00	0,00
TOTAL OTROS RECURSOS OBTENIDOS	0,00	

4. DESVIACIONES ENTRE PLAN DE ACTUACIÓN Y DATOS REALIZADOS

Las desviaciones con relación al Plan de actuación, se realizaron por ajustes necesarios a los importes de las partidas de gastos finalmente asignadas en las subvenciones concedidas por los diferentes cofinanciadores de las actividades para 2023.

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
Resultado contable	-11.623,01
Ajustes (+) del resultado contable	
Dotaciones a la amortización y pérdidas por deterioro del inmovilizado afecto a las actividades propias	107,88
Gastos comunes y específicos al conjunto de actividades desarrolladas en cumplimiento de fines (excepto dotaciones y pérdidas por deterioro de inmovilizado)	199.731,88
Resultado contabilizado directamente en el patrimonio neto como consecuencia de cambios en criterios contables o la subsanación de errores	0,00
Total ajustes (+)	199.839,76
Ajustes (-) del resultado contable	
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	21.302,08
Total ajustes (-)	21.302,08
DIFERENCIA: BASE DE CÁLCULO	166.914,67
Porcentaje	100,00
Renta a destinar	166.914,67

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)	199.731,88
Inversiones realizadas en la actividad propia en el ejercicio	0,00
TOTAL RECURSOS DESTINADOS EN EL EJERCICIO	199.731,88

Gastos de administración

Según los datos declarados por la fundación, no existen gastos de administración especificados 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	30.664,01	180.605,22	0,00	211.269,23	147.888,46	70,00	179.030,96
01/01/2020 - 31/12/2020	27.465,40	152.105,01	0,00	179.570,41	125.699,29	70,00	150.743,26
01/01/2021 - 31/12/2021	18.808,90	227.934,13	0,00	246.743,03	172.720,12	70,00	227.422,63
01/01/2022 - 31/12/2022	34.273,37	146.334,24	0,00	180.607,61	126.425,33	70,00	146.070,39
01/01/2023 - 31/12/2023	-11.623,01	199.839,76	21.302,08	166.914,67	166.914,67	100,00	199.731,88

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	179.030,96	0,00	0,00	0,00	0,00	179.030,96	0,00
01/01/2020 - 31/12/2020		150.743,26	0,00	0,00	0,00	150.743,26	0,00
01/01/2021 - 31/12/2021			227.422,63	0,00	0,00	227.422,63	0,00
01/01/2022 - 31/12/2022				146.070,39	0,00	146.070,39	0,00
01/01/2023 - 31/12/2023					199.731,88	199.731,88	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
1. Gastos en cumplimiento de fines				199.731,88
2. Inversiones en cumplimiento de fines				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		
TOTAL (1+2)				199.731,88

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	6812	Instalaciones técnicas	16,93	0,00
10. Amortización del inmovilizado	6816	Mobiliario	24,35	0,00
10. Amortización del inmovilizado	6817	Equipos para procesos de información	56,60	0,00
		TOTAL	107,88	0.00

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
8. Gastos de personal	64	Gastos de personal	Docentes para impartir cursos	99.414,98
9. Otros gastos de la actividad	62	Otros gastos de la	Gastos relacionados con la actividad propia de	100.316,90

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a

			fundación	
		TOTAL		199.731,88

Ajustes negativos del resultado contable**RESULTADO CONTABILIZADO DIRECTAMENTE EN EL PATRIMONIO NETO COMO CONSECUENCIA DE CAMBIOS EN CRITERIOS CONTABLES O LA SUBSANACIÓN DE ERRORES**

PARTIDA DE RESULTADOS	Nº CUENTA	DETALLE DEL CAMBIO DE CRITERIO O SUBSANACIÓN DE ERROR	IMPORTE
II. Reservas	113	Gasto devengado en 2022 que no fue registrado	1.200,00
II. Reservas	113	Ingreso duplicado en 2022	5.407,22
II. Reservas	113	Ingreso duplicado en ejercicios anteriores a 2022	14.694,86
		TOTAL	21.302,08

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a




NOTA 16. OPERACIONES CON PARTES VINCULADAS

LA FUNDACIÓN NO HA MANTENIDO OPERACIONES CON ENTIDADES VINCULADAS.

NOTA 17. OTRA INFORMACIÓN**17.1. Cambios en el órgano de gobierno, dirección y representación**

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

Cese de patronos/as y representantes:

PATRONO	FECHA CESE PATRONO	REPRESENTANTE	FECHA CESE REPRESENTANTE
D. Alfonso Sanz Tejero	29/12/2023		

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	5,00	0,00

Empleados por categorías laborales al final del ejercicio:

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a




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	Técnico	0,00	2,00	2,00
2 Ingenieros Técnicos, Peritos y Ayudantes Titulados	Técnico	0,00	4,00	4,00
	TOTAL	0,00	6,00	6,00

El gasto medio del personal asalariado en la Fundación (ejercicio actual) ha sido de 16.569,16 euros.

17.7. Auditoría

Sí se ha realizado auditoría:

El importe de los honorarios correspondientes a la auditoría de las Cuentas Anuales de 2023 realizada por RSM Spain Auditores SLP asciende a 3.025 euros (2.500 euros en 2022). No se han devengado honorarios por otros servicios en el ejercicio 2023 (tampoco se devengaron en el ejercicio 2022).

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

La fundación durante el año al que se refieren estas cuentas anuales no ha mantenido inversiones financieras temporales, ni ha realizado ningún tipo de operación financiera temporal, según la definición dada de las mismas en los Acuerdos del Consejo de la Comisión Nacional del Mercado de Valores y del Consejo de Gobierno del Banco de España, por los que se aprueban los Códigos de conducta relativos a las inversiones financieras temporales de las entidades sin ánimo de lucro en desarrollo de la Disposición Adicional 5ª del Texto Refundido de la Ley del Mercado de Valores aprobado por el Real Decreto Legislativo 4/2015, de 23 de octubre. El Patronato de la fundación, teniendo en cuenta lo anterior, considera que no ha de informar de forma específica sobre este punto, ni de presentar informe anual sobre el seguimiento de los Códigos de conducta indicados.

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.

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a




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
206 Aplicaciones informáticas	Acens Technologies	01/03/2004	31,26	31,26	0,00	0,00		Afectado al cumplimiento de fines propios	
	TOTAL		31,26	31,26	0,00	0,00			

Bienes de Patrimonio Histórico

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

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
216 Mobiliario	Proyector Hitachi		27/10/2009	847,96	847,96	0,00	0,00		Afectado al	

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a





FUNDACIÓN 700SND: PROYECTO SENIOR

											cumplimiento de fines propios			
217 Equipos para procesos de información	Ordenador portátil HP Intel			27/10/2009	949,99			949,99		0,00	Afectado al cumplimiento de fines propios	0,00		
217 Equipos para procesos de información	Ordenador Pentium IV			27/10/2009	3.399,12			3.399,12		0,00	Afectado al cumplimiento de fines propios	0,00		
217 Equipos para procesos de información	Impresora Milenium			01/01/2004	976,41			976,41		0,00	Afectado al cumplimiento de fines propios	0,00		
217 Equipos para procesos de información	PC sobremesa Acer			24/09/2016	603,00			603,00		0,00	Afectado al cumplimiento de fines propios	0,00		
217 Equipos para procesos de información	Ordenador Portátil Lenovo			24/09/2016	548,99			548,99		0,00	Afectado al cumplimiento de fines propios	0,00		
217 Equipos para procesos de información	Receptor TDT2			24/09/2016	48,00			48,00		0,00	Afectado al cumplimiento de fines propios	0,00		
217 Equipos para procesos de información	Proyector + soporte techo			24/09/2016	672,99			672,99		0,00	Afectado al cumplimiento de fines propios	0,00		
217 Equipos para procesos de información	4 impresoras HP 260			18/12/2016	1.716,00			1.716,00		0,00	Afectado al cumplimiento de fines propios	0,00		

Fdo: El/La Secretario/a

VoBo El/La Presidente/a

EJERCICIO: 01/01/2023 - 31/12/2023. REFERENCIA: 697927962. FECHA: 27/06/2024

FUNDACIÓN 700SND: PROYECTO SENIOR

[illegible]

Fdo: El/La Secretario/a

VoBo El/La Presidente/a

Hansel Engels

EJERCICIO: 01/01/2023 - 31/12/2023. REFERENCIA: 697927962. FECHA: 27/06/2024

Página 39

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 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
448 Patrocinadores, afiliados y otros deudores	Deudores varios	31/12/2020	85.974,08	29.577,42	0,00	115.551,50	84.588,30		Afectado al cumplimiento de fines propios	
	TOTAL		85.974,08	29.577,42	0,00	115.551,50	84.588,30			

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 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
460 Anticipos de remuneraciones	Anticipos de remuneraciones	31/12/2020	4.078,98	-2.854,52	0,00	1.224,46	0,00		Afectado al cumplimiento de fines propios	
4709 Hacienda Pública, deudora por devolución de impuestos	Hacienda Pública, deudora por devolución de impuestos	31/12/2021	21,34	-21,34	0,00	0,00	0,00		Afectado al cumplimiento de fines propios	

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a



4700 Hacienda Pública, deudora por IVA	Hacienda Pública, deudora por IVA	31/12/2022	10,43	0,00	0,00	10,43	10,43	Afectado al cumplimiento de fines propios	
471 Organismos de la Seguridad Social, deudores	Organismos de la Seguridad Social, deudores	31/12/2022	2.118,27	-2.118,27	0,00	0,00	2.118,27	Afectado al cumplimiento de fines propios	
	TOTAL		6.229,02	-4.994,13	0,00	1.234,89	2.128,70		

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 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
572 Bancos e instituciones de crédito c/c vista, euros	Bancos e instituciones de crédito	31/12/2020	151.339,66	-46.334,36	0,00	105.005,30	173.653,93		Afectado al cumplimiento de fines propios	
570 Caja, euros	Caja, euros	31/12/2020	235,30	-112,87		122,43	81,34		Afectado al cumplimiento de fines propios	
	TOTAL		151.574,96	-46.447,23	0,00	105.127,73	173.735,27			

Información complementaria y/o adicional:

En la cuenta 4480 se registra el saldo deudor con las organizaciones concesoras de subvenciones concedidas a la fundación.
En la cuenta 4700 se registra el importe deudor de la Hacienda Pública en concepto de retenciones y pagos a cuenta practicados del 2022.
En la cuenta 4710 se registra el importe deudor de los organismos de la Seguridad Social resultantes de las liquidaciones presentadas.

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	Préstamos largo plazo	CaixaBank	29/05/2020	4.368,88	12.849,20	
	TOTAL			4.368,88	12.849,20	

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 corto plazo	CaixaBank	29/05/2020	8.480,32	8.148,32	
	TOTAL			8.480,32	8.148,32	

Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar

CÓDIGO	ELEMENTO	ACREEDOR	FECHA DE ALTA	IMPORTE PENDIENTE AL FINAL	IMPORTE PENDIENTE AL FINAL	BAJA O RECLASIFIC.
--------	----------	----------	---------------	----------------------------	----------------------------	--------------------

Fdo: El/La Secretario/a

VoBo El/La Presidente/a





FUNDACIÓN 700SND: PROYECTO SENIOR

				DEL EJERCICIO ACTUAL	DEL EJERCICIO ANTERIOR	CONTABLE
410 Acreedores por prestaciones de servicios	Acreedores por prestaciones de servicios	Varios	31/12/2020	30.575,84	6.223,58	
4752 Hacienda Pública, acreedora por impuesto sobre sociedades	Impuesto sobre sociedades	Varios	31/12/2020	0,00	0,00	
4751 Hacienda Pública, acreedora por retenciones practicadas	Retenciones practicadas	Varios	31/12/2020	6.450,33	3.769,14	
476 Organismos de la Seguridad Social, acreedores	Organismos seguridad social acreedores	Varios	31/12/2020	3.001,21	0,00	
465 Remuneraciones pendientes de pago	Remuneraciones pendientes de pago	Varios	31/12/2021	0,00	585,60	
	TOTAL			40.027,38	10.578,32	

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a



RELACIÓN DE PATRONOS/AS ASISTENTES

Patronos/as asistentes a la reunión de la fundación PROYECTO SENIOR de fecha 27 de Junio de 2024 en la que fueron aprobadas las cuentas anuales del ejercicio 01/01/2023 - 31/12/2023.

<p>Firma:</p>  <p>Baydal Bartomeu, D. José María</p>	<p>Firma:</p>  <p>Orduña Llosa, D. Vicente</p>
<p>Firma:</p>  <p>Valero Sebastián, D. Rafael</p>	

CERTIFICADO ACREDITATIVO DE LA APROBACIÓN DE CUENTAS

M^a Luisa Tejerizo Pérez, en su calidad de Secretario/a del Patronato de la Fundación PROYECTO SENIOR (NIF: G83843706), inscrita en el Registro de fundaciones de competencia estatal.

CERTIFICA:

1º) Que con fecha 27 de Junio de 2024 debidamente convocado al efecto, se celebró reunión del Patronato de la Fundación con la asistencia de los/las patronos/as que figuran en la relación anexa a esta certificación, firmada por todos/as ellos/as.

2º) Que en dicha reunión se adoptó por UNANIMIDAD de los asistentes el acuerdo de APROBAR LAS CUENTAS ANUALES de la Fundación para el ejercicio 01/01/2023 - 31/12/2023, según consta en el acta.

3º) Que el excedente del ejercicio asciende a -11.623,01€ y que se aprobó en dicha reunión la propuesta de aplicación del mismo, de acuerdo a la siguiente distribución:

APLICACIÓN	EJERCICIO ACTUAL
A dotación fundacional	0,00
A reservas especiales	0,00
A reservas voluntarias	-11.623,01
A compensación de excedentes negativos de ejercicios anteriores	0,00
TOTAL	-11.623,01

4º) Que las cuentas anuales aprobadas comprenden el balance, la cuenta de resultados y la memoria y que se acompañan a esta Certificación formando una unidad, firmadas en todas sus hojas por el/la Secretario/a del Patronato, con el visto bueno de el/la Presidente/a.

5º) Que la Fundación presenta sus cuentas en modelo de PYMESFL.

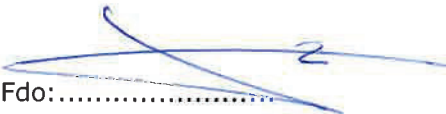
6º) Que la Fundación ha sometido sus cuentas a auditoría, que se acompaña un ejemplar del informe de los auditores de cuentas, debidamente firmado por estos, y que las cuentas anuales que se presentan a depósito coinciden con las auditadas.

Y para que así conste, expido la presente en Calle Doctor Zamenhof 11 bajos. Valencia, a 27 de Junio de 2024.

EL/LA SECRETARIO/A
M^a Luisa Tejerizo Pérez



Vº Bº
EL/LA PRESIDENTE/A
Rafael Valero Sebastian



Fdo:.....