

FUNDACIÓN
HERMANOS OBREROS DE MARÍA
EJERCICIO 2023

...

CUENTAS ANUALES PYMESFL
PEQUEÑAS Y MEDIANAS ENTIDADES SIN FINES LUCRATIVOS

BALANCE DE SITUACION

| - ACTIVO - | FROM CONSOLIDADO 2023 | FROM CONSOLIDADO 2022 | Notas |
|---|-----------------------------|-----------------------------|------------|
| A) ACTIVO NO CORRIENTE | 3.034.660,30 | 3.036.580,04 | |
| I. Inmovilizado intangible | 4.526,69 | 0,00 | 5 |
| 5. Aplicaciones informáticas | 4.526,69 | 0,00 | |
| 206 Aplicaciones informáticas | 6.616,89 | 2.945,62 | |
| 2806 Amortización acumulada de aplicaciones informáticas | -2.090,20 | -2.945,62 | |
| II. Bienes del Patrimonio Histórico | 130.655,98 | 130.655,98 | 8 |
| 1. Bienes inmuebles | 130.655,98 | 130.655,98 | |
| 2400 Monumentos | 130.655,98 | 130.655,98 | |
| III. Inmovilizado Material | 2.833.489,53 | 2.839.935,96 | 2,5 - 5-18 |
| 1. Terrenos y construcciones | 1.936.323,35 | 1.950.826,61 | |
| 210 Terrenos y bienes naturales | 85.642,23 | 85.642,23 | |
| 211 Construcciones | 3.462.238,69 | 3.437.311,54 | |
| 2811 Amortización acumulada de construcciones | -1.611.557,57 | -1.572.127,16 | |
| 2. Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material | 393.843,01 | 403.810,74 | |
| 212 Instalaciones técnicas | 163.897,20 | 133.629,02 | |
| 213 Maquinaria | 27.258,23 | 26.419,23 | |
| 214 Utillaje | 9.695,34 | 8.856,81 | |
| 216 Mobiliario | 464.815,51 | 449.965,39 | |
| 217 Equipos para procesos de información | 118.230,72 | 102.281,59 | |
| 218 Elementos de transporte | 352.081,92 | 357.651,92 | |
| 219 Otro inmovilizado material | 53.517,23 | 53.517,23 | |
| 2812 Amortización acumulada de instalaciones técnicas | -71.717,92 | -61.689,66 | |
| 2813 Amortización acumulada de maquinaria | -10.846,42 | -11.989,49 | |
| 2814 Amortización acumulada de utillaje | -7.605,70 | -6.651,10 | |
| 2815 Amortización acumulada de otras instalaciones | -2.023,34 | -2.023,34 | |
| 2816 Amortización acumulada de mobiliario | -357.091,27 | -346.720,11 | |
| 2817 Amortización acumulada de equipos para procesos de información | -87.190,17 | -79.418,73 | |
| 2818 Amortización acumulada de elementos de transporte | -220.775,73 | -185.556,00 | |
| 2819 Amortización acumulada de otro inmovilizado material | -38.402,59 | -34.462,02 | |
| 3. Inmovilizado en curso y anticipos | 503.323,17 | 485.298,61 | |
| 231 Construcciones en curso | 503.323,17 | 485.298,61 | |
| IV. Inversiones Inmobiliarias | 0,00 | 0,00 | |

Fdo.: El Secretario

VºBº: El Presidente

1

| | | | |
|--|---------------------|---------------------|----------|
| V. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a largo plazo | 0,00 | 0,00 | |
| VI. Inversiones financieras a largo plazo | 65.988,10 | 65.988,10 | 9 |
| 1. Instrumentos de patrimonio | 65.988,10 | 65.988,10 | |
| 260 Inversiones financieras a largo plazo en instrumentos de patrimonio | 65.988,10 | 65.988,10 | |
| VII. Activos por impuesto diferido | 0,00 | 0,00 | |
| B) ACTIVO CORRIENTE | 3.656.067,61 | 3.081.010,84 | |
| I. Activos no corrientes mantenidos para la venta | 0,00 | 0,00 | |
| II. Existencias | 1.684.705,57 | 1.364.074,21 | |
| 3. Productos en curso | 1.684.705,57 | 1.355.585,36 | 4, 6 |
| 330 Productos en curso A | 1.684.705,57 | 1.355.585,36 | |
| 6. Anticipos a proveedores | 0,00 | 8.488,85 | |
| 407 Anticipos a proveedores | 0,00 | 8.488,85 | |
| III. Usuarios y otros deudores de la actividad propia | 0,00 | 0,00 | |
| IV. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar. | 1.812.599,17 | 1.489.994,14 | 9 |
| 4. Personal | 0,00 | 1.741,24 | |
| 460 Anticipos de remuneraciones | 0,00 | 1.741,24 | |
| 5. Activos por impuesto corriente. | 0,00 | 418,17 | |
| 4709 Hacienda Pública, deudora por devolución de impuestos | 0,00 | 418,17 | |
| 6. Otros créditos con las Administraciones Públicas. | 1.812.599,17 | 1.487.834,73 | |
| 4708 Hacienda Pública, deudora por subvenciones concedidas | 1.808.075,42 | 1.484.874,35 | |
| 471 Organismos de la Seguridad Social, deudores | 4.523,75 | 2.960,38 | |
| V. Inversiones en entidades del grupo y asociadas a corto plazo. | 0,00 | 0,00 | |
| VI. Inversiones financieras a corto plazo. | 75.690,11 | 75.690,11 | 9 |
| 1. Instrumentos de patrimonio. | 75.692,42 | 75.692,42 | |
| 540 Inversiones financieras a corto plazo en instrumentos de patrimonio | 75.692,42 | 75.692,42 | |
| 2. Créditos a entidades | -2,31 | -2,31 | |
| 547 Intereses a corto plazo de créditos | -2,31 | -2,31 | |
| VII. Periodificaciones a corto plazo. | 2.199,69 | 2.189,69 | |
| 480 Gastos anticipados | 2.199,69 | 2.189,69 | |
| VIII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes. | 80.873,07 | 149.062,69 | |
| 1. Tesorería. | 80.873,07 | 149.062,69 | |
| 570 Caja, euros | 21.748,39 | 13.860,27 | |
| 572 Bancos e instituciones de crédito c/c vista, euros | 59.124,68 | 135.202,42 | |
| TOTAL ACTIVO (A + B) | 6.690.727,91 | 6.117.590,88 | |

Fdo.: El Secretario

VºBº: El Presidente

2

| | | |
|---|---------------------|---------------------|
| 3. Acreedores por arrendamiento financiero | 24.274,55 | 23.689,27 |
| 524 Acreedores por arrendamiento financiero a corto plazo | 24.274,55 | 23.689,27 |
| 5. Otros pasivos financieros | -63.208,16 | -52.879,91 |
| 555 Partidas pendientes de aplicación | -63.208,16 | -52.879,91 |
| IV. Deudas con entidades del grupo y asociadas a corto plazo | 0,00 | 0,00 |
| V. Beneficiarios - Acreedores | 0,00 | 0,00 |
| VI. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar | 358.104,63 | 488.877,42 |
| 1. Proveedores | 79.132,92 | 69.524,38 |
| 4000 Proveedores (euros) | 79.132,92 | 69.524,38 |
| 3. Acreedores varios | 149.242,17 | 121.205,60 |
| 4100 Acreedores por prestaciones de servicios (euros) | 149.242,17 | 121.205,60 |
| 4. Personal (remuneraciones pendientes de pago) | 20.628,51 | 49.798,07 |
| 465 Remuneraciones pendientes de pago | 20.628,51 | 49.798,07 |
| 6. Otras deudas con las Administraciones Públicas | 109.101,03 | 248.349,37 |
| 4751 Hacienda Pública, acreedora por retenciones practicadas | 40.758,34 | 170.265,23 |
| 476 Organismos de la Seguridad Social, acreedores | 68.342,69 | 78.084,14 |
| VII. Periodificaciones a corto plazo | 0,00 | 0,00 |
| TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A + B + C) | 6.690.727,91 | 6.117.590,88 |

Fdo.: El Secretario

VºBº: El Presidente

4

| PATRIMONIO NETO Y PASIVO | FHOM CONSOLIDADO 2023 | FHOM CONSOLIDADO 2022 | Notas |
|---|-----------------------------|-----------------------------|----------------|
| A) PATRIMONIO NETO | 5.987.679,03 | 5.244.137,85 | |
| A-1) Fondos propios. | 2.814.242,79 | 2.930.241,98 | 11 |
| I. Dotación fundacional / Fondo social | 275.872,36 | 275.872,36 | |
| 1. Dotación fundacional/ Fondo social | 275.872,36 | 275.872,36 | |
| 101 Fondo social | 275.872,36 | 275.872,36 | |
| II. Reservas | 2.438.677,65 | 2.787.906,80 | |
| 111 Reservas estatutarias | 22.241,31 | 22.241,31 | |
| 113 Reservas voluntarias | 2.411.436,34 | 2.765.665,49 | 11, 2,6 |
| IV. Excedente del ejercicio | 104.692,78 | -133.537,18 | |
| 129 Excedente del ejercicio | 104.692,78 | -133.537,18 | 3 |
| A-2) Ajustes por cambios de valor. | 0,00 | 0,00 | |
| A-3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos. | 3.173.436,24 | 2.313.895,87 | 14 |
| I. Subvenciones | 3.173.436,24 | 2.313.895,87 | |
| 1300 Subvenciones del Estado | 3.173.436,24 | 2.313.895,87 | |
| B) PASIVO NO CORRIENTE | 333.438,38 | 396.781,25 | |
| I. Provisiones a largo plazo. | 0,00 | 0,00 | |
| II Deudas a largo plazo. | 333.438,38 | 396.781,25 | 10 |
| 2. Deudas con entidades de crédito. | -0,01 | 13.966,20 | |
| 170 Deudas a largo plazo con entidades de crédito | -0,01 | 13.966,20 | |
| 3. Acreedores por arrendamiento financiero. | 43.942,62 | 68.217,17 | |
| 174 Acreedores por arrendamiento financiero a largo plazo | 43.942,62 | 68.217,17 | |
| 5. Otros pasivos financieros. | 289.495,77 | 314.597,88 | |
| 171 Deudas a largo plazo | 289.495,77 | 314.597,88 | |
| III. Deudas con entidades del grupo y asociadas a largo plazo. | 0,00 | 0,00 | |
| IV. Pasivos por impuesto diferido. | 0,00 | 0,00 | |
| V. Periodificaciones a largo plazo. | 0,00 | 0,00 | |
| C) PASIVO CORRIENTE | 369.610,50 | 476.671,78 | |
| I. Pasivos vinculados con activos no corrientes mantenidos para la venta | 0,00 | 0,00 | |
| II. Provisiones a corto plazo | 0,00 | 0,00 | |
| III. Deudas a corto plazo | 11.505,87 | -12.205,64 | 10a 10b |
| 2. Deudas con entidades de crédito | 50.439,48 | 16.985,00 | |
| 5201 Deudas a corto plazo con entidades de crédito | 50.439,48 | 16.985,00 | |

Fdo.: El Secretario

Fdo.: El Presidente

3

PERDIDAS Y GANANCIAS (P. y G.)

| EXPLORACIÓN | FHOM CONSOLIDADO 2023 | FHOM CONSOLIDADO 2022 | Notas |
|--|--------------------------------------|--------------------------------------|--------------|
| A) Operaciones continuadas | 104.692,78 | -133.537,18 | |
| 1. Ingresos de la actividad propia | 8.100.406,67 | 6.540.914,46 | 13 |
| d) Subvenciones imputados al excedente del ejercicio | 8.100.406,67 | 6.540.914,46 | |
| 740 Subvenciones, donaciones y legados a la actividad | 8.100.406,67 | 6.534.316,54 | |
| 748 Otras subvenciones transferidas al excedente del ejercicio | | 6.597,92 | |
| 2. Ventas y otros ingresos de la actividad mercantil | | | |
| 3. Gastos por ayudas y otros | -43.964,69 | -71.357,08 | 13 |
| a) Ayudas monetarias | -43.964,69 | -71.357,08 | |
| 6501 Ayudas monetarias individuales | -43.964,69 | -71.357,08 | |
| 4. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación | 386.330,21 | 1.189.051,01 | |
| 710 Variaciones de existencias de productos en curso | 386.330,21 | 1.189.051,01 | |
| 5. Trabajos realizados por la entidad para su activo | | | |
| 6. Aprovisionamientos | -721.025,62 | -556.970,11 | 13 |
| 600 Compra de bienes destinados a la actividad | -515.445,19 | -378.969,34 | |
| 602 Compras de otros aprovisionamientos | -14.865,70 | -41.787,65 | |
| 6050 Descuentos sobre compras por pronto pago de bienes destinados a la actividad | 5,00 | | |
| 607 Trabajos realizados por otras entidades | -190.719,73 | -136.173,66 | |
| 610 Variación de existencias de bienes destinados a la actividad | | -39,46 | |
| 7. Otros ingresos de la actividad | | | 13 |
| 8. Gastos de personal | -6.760.773,60 | -6.277.915,31 | |
| a) Sueldos, Salarios y asimilados | -5.173.331,49 | -4.812.795,78 | |
| 640 Sueldos y Salarios | -5.030.082,75 | -4.812.795,78 | |
| 641 Indemnizaciones | -143.248,74 | | |
| b) Cargas Sociales | -1.587.442,11 | -1.465.119,53 | |
| 642 Seguridad Social a cargo de la entidad | -1.560.942,52 | -1.443.854,88 | |
| 649 Otros gastos sociales | -26.499,59 | -21.264,65 | |
| 9. Otros gastos de la actividad | -758.569,69 | -823.226,94 | |
| a) Servicios Exteriores | -755.182,24 | -818.612,67 | |
| 621 Arrendamientos y cánones | -37.699,86 | -31.574,59 | |
| 622 Reparaciones y conservación | -279.637,79 | -341.771,51 | |
| 623 Servicios de profesionales independientes | -123.790,06 | -132.392,68 | |
| 625 Primas de Seguros | -60.496,63 | -55.254,52 | |
| 626 Servicios bancarios y similares | -15.481,21 | -8.969,70 | |

Fdo.: El Secretario

VPB.: El Presidente

5

| | | | |
|---|--------------------|--------------------|-------|
| 627 Publicidad, propaganda y relaciones públicas | -1.221,68 | -3.653,55 | |
| 628 Suministros | -175.254,33 | -186.712,18 | |
| 629 Otros servicios | -61.600,68 | -58.283,94 | |
| b) Tributos | -3.387,45 | -4.614,27 | |
| 631 Otros Tributos | -3.387,45 | -4.614,27 | |
| 10. Amortización del inmovilizado | -140.204,73 | -149.423,62 | 2,5 5 |
| 681 Amortización del inmovilizado material | -140.204,73 | -149.423,62 | |
| 11. Subvenciones, donaciones y legados de capital traspasados al excedente del ejercicio | 12.000,00 | 30.000,00 | 14 |
| b) Donaciones y Legados de capital traspasadas al excedente del ejercicio | 12.000,00 | 30.000,00 | |
| 746 Donaciones y Legados de capital traspasadas al excedente del ejercicio | 12.000,00 | 30.000,00 | 13 |
| 12. Exceso de provisiones | | | |
| 13. Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado | 32.643,78 | -11.048,44 | |
| a) Deterioro y Pérdidas | 32.643,78 | -7.103,44 | |
| 678 Gastos excepcionales | -3.519,62 | -16.529,05 | |
| 778 Ingresos excepcionales | 36.163,40 | 9.425,61 | |
| b) Resultados por Enajenaciones y otras | | -3.945,00 | |
| 671 Pérdidas procedentes del inmovilizado material y de bienes del Patrimonio Histórico | | -3.945,00 | 13 |
| A.1) EXCEDENTE DE LA ACTIVIDAD(1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13) | 106.842,33 | -129.976,03 | |
| 14. Ingresos financieros | | | |
| 15. Gastos financieros | -2.149,55 | -3.561,15 | |
| a) Por Deudas con entidades del grupo y asociadas | -208,44 | -1.050,33 | |
| 6620 Intereses de deudas, entidades del grupo | -208,44 | -1.050,33 | |
| b) Por Deudas con terceros | -1.941,11 | -2.510,82 | |
| 6624 Intereses de deudas, otras entidades | -1.940,81 | -2.508,82 | |
| 669 Otros Gastos Financieros | -0,30 | -2,00 | |
| 16. Variación de valor razonable en instrumentos financieros | | | |
| 17. Diferencias de cambio | | | |
| 18. Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financiero | | | |
| A.2) EXCEDENTE DE LAS OPERACIONES FINANCIERAS (14+15+16+17+18) | -2.149,55 | -3.561,15 | |
| A.3) EXCEDENTE ANTES DE IMPUESTOS (A.1+A.2) | 104.692,78 | -133.537,18 | |
| 19. Impuestos sobre beneficios | | | |

Fdo.: El Secretario

VºBº: El Presidente

6

| | | | |
|--|--------------------|---------------------|-----|
| A.4) EXCEDENTE DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES CONTINUADAS (A.3+19) | 104.692,78 | -133.537,18 | |
| B) Operaciones interrumpidas | | | |
| 20. Excedente del ejercicio procedente de operaciones interrumpidas neto de impuestos | | | |
| A.5 Variación de patrimonio neto reconocida en el excedente del ejercicio (A.4+20) | 104.692,78 | -133.537,18 | |
| C) Ingresos y Gastos imputados directamente al Patrimonio Neto | | | |
| 1. Activos financieros disponibles para la venta | | | |
| 2. Operaciones de cobertura de flujos de efectivo | | | |
| 3. Subvenciones recibidas | | | |
| 4. Donaciones y Legados recibidos | | | |
| 5. Ganancias y Pérdidas actuariales y otros ajustes | | | |
| 6. Efecto Impositivo | | | |
| C.1) Variación de Patrimonio Neto por ingresos y gastos reconocidos directamente en el patrimonio neto (1+2+3+4+5+6) | | | |
| D) Redasignaciones al excedente del ejercicio | | | |
| 1. Activos financieros disponibles para la venta | | | |
| 2. Operaciones de cobertura de flujos de efectivo | | | |
| 3. Subvenciones recibidas | | | |
| 4. Donaciones y legados recibidos | | | |
| 5. Efecto Impositivo | | | |
| D.1) Variación del patrimonio neto por reclasificación al excedente del ejercicio (1+2+3+4+5) | | | |
| E) Variaciones de Patrimonio Neto por ingresos y gastos imputa | | | |
| F) Ajustes por cambio de criterio | - 12.564,60 | 184.555,23 | 2,6 |
| G) Ajustes por errores | 26.999,68 | 226.984,27 | 2,6 |
| H) Variación en la dotación fundacional o fondo social | | | |
| I) Otras variaciones | | | |
| J) RESULTADO TOTAL VARIACIÓN DEL PATRIMONIO NETO EN EL EJERCICIO | -134.322,34 | 2.591.898,19 | |

Fdo.: El Secretario /a

VºBº: El Presidente

7

ESTADO DE CAMBIO DE PATRIMONIO NETO (I)

| Cuentas | CAPITAL (S. A. P.) | | Fondo de reserva (S. A. P.) | Reserva (S. A. P.) | Reservas y reservas de depreciación (S. A. P.) | Resultado de operación (S. A. P.) | Otras variaciones de (S. A. P.) |
|---|--------------------|------------|-----------------------------|--------------------|--|-----------------------------------|---------------------------------|
| | Saldo | (En miles) | | | | | |
| SALDO FINAL DEL EJERCICIO ANTERIOR (S. A. P.) | 304 | 275.072,36 | 352 | 303 | 2.787.905,00 | 389 | 330 |
| Ajustes por cambio de valores operativos anteriores (S. A. P.) | 884 | 705 | 280 | 280 | 389 | 208 | 400 |
| Ajustes por errores de ejercicios anteriores (S. A. P.) | 884 | 438 | 910 | 111 | 412 | 312 | 414 |
| SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO (S. A. P.) | 422 | 276.215,74 | 424 | 424 | 2.187.800,00 | 427 | 422 |
| Total ingresos y gastos reconocidos (S. A.) | 439 | 427 | 430 | 439 | 440 | 441 | 441 |
| Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias (S.) | 450 | 411 | 452 | 453 | 103.517,18 | 454 | 450 |
| Ingresos y gastos reconocidos en patrimonio neto (S.) | 484 | 465 | 486 | 487 | 488 | 489 | 470 |
| Ingresos fiscales a distribuir en varios ejercicios (S.) | 478 | 478 | 481 | 481 | 482 | 483 | 484 |
| Otros ingresos y gastos reconocidos en patrimonio neto (S.) | 492 | 462 | 484 | 485 | 486 | 487 | 488 |
| Operaciones con socios o propietarios (S. A. P.) | 536 | 357 | 536 | 539 | 518 | 511 | 510 |
| Aumentos de capital (S. A. P.) | 520 | 331 | 520 | 523 | 524 | 525 | 526 |
| (-) Reducciones de capital (S. A. P.) | 334 | 331 | 336 | 333 | 334 | 335 | 336 |
| Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (resultado de un intercambio de valores) | 548 | 349 | 536 | 531 | 532 | 533 | 534 |
| (-) Distribución de dividendos (S.) | 340 | 365 | 364 | 361 | 360 | 361 | 360 |
| Operaciones con acciones o participaciones propias (ventas) (S.) | 378 | 371 | 378 | 379 | 380 | 381 | 382 |
| Incremento (reducción) de patrimonio neto (resultado de una combinación de negocios) | 508 | 381 | 507 | 503 | 504 | 505 | 506 |
| Otras operaciones con socios o propietarios (S. A. P.) | 804 | 885 | 805 | 807 | 808 | 809 | 810 |
| Otras variaciones del patrimonio neto (S. A. P.) | 818 | 818 | 828 | 821 | 820.808,82 | 823 | 824 |
| Reversión de la reserva de revalorización (S. A. P.) | 718 | 718 | 717 | 718 | 719 | 720 | 721 |
| Otras variaciones (S. A. P.) | 728 | 730 | 731 | 732 | 733.000,00 | 734 | 735 |
| SALDO FINAL DEL EJERCICIO (S. A. P.) | 890 | 276.642,36 | 894 | 898 | 2.400.071,00 | 892 | 898 |

ESTADO DE CAMBIOS DE PATRIMONIO NETO (II)

| Cuentas | Resultado del ejercicio (S. A. P.) | Resultado de operación (S. A. P.) | Otras variaciones de patrimonio neto (S. A.) | Ajustes por cambio de valor (S. A. P.) | Ajustes en patrimonio neto (S.) | Subvenciones otorgadas o ayudas recibidas (S. A. P.) | Total (S. A. P.) |
|---|------------------------------------|-----------------------------------|--|--|---------------------------------|--|------------------|
| | | | | | | | |
| SALDO FINAL DEL EJERCICIO ANTERIOR (S. A. P.) | 352 | 103.507,18 | 389 | 384 | 307 | 1.972.092,87 | 2.449 |
| Ajustes por cambio de valores operativos anteriores (S. A. P.) | 421 | 422 | 423 | 424 | 425 | 426 | 427 |
| Ajustes por errores de ejercicios anteriores (S. A. P.) | 412 | 413 | 414 | 415 | 416 | 417 | 418 |
| SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO (S. A. P.) | 424 | 103.929,39 | 424 | 424 | 424 | 1.972.092,87 | 2.449 |
| Total ingresos y gastos reconocidos (S. A.) | 440 | 441 | 440 | 440 | 440 | 440 | 440 |
| Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias (S.) | 457 | 104.600,70 | 457 | 457 | 457 | 457 | 28.841,82 |
| Ingresos y gastos reconocidos en patrimonio neto (S.) | 471 | 472 | 471 | 471 | 471 | 471 | 471 |
| Ingresos fiscales a distribuir en varios ejercicios (S.) | 485 | 486 | 485 | 485 | 485 | 485 | 485 |
| Otros ingresos y gastos reconocidos en patrimonio neto (S.) | 489 | 490 | 489 | 489 | 489 | 489 | 489 |
| Operaciones con socios o propietarios (S. A. P.) | 515 | 514 | 515 | 514 | 515 | 514 | 515 |
| Aumentos de capital (S. A. P.) | 527 | 528 | 528 | 528 | 528 | 528 | 528 |
| (-) Reducciones de capital (S. A. P.) | 541 | 542 | 541 | 541 | 541 | 541 | 541 |
| Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (resultado de un intercambio de valores) | 555 | 556 | 555 | 555 | 555 | 555 | 555 |
| (-) Distribución de dividendos (S.) | 569 | 570 | 569 | 569 | 569 | 569 | 569 |
| Operaciones con acciones o participaciones propias (ventas) (S.) | 583 | 584 | 583 | 583 | 583 | 583 | 583 |
| Incremento (reducción) de patrimonio neto (resultado de una combinación de negocios) | 597 | 598 | 597 | 597 | 597 | 597 | 597 |
| Otras operaciones con socios o propietarios (S. A. P.) | 611 | 612 | 611 | 611 | 611 | 611 | 611 |
| Otras variaciones del patrimonio neto (S. A. P.) | 625 | 104.501,18 | 625 | 625 | 625 | 889.840,37 | 772.385,50 |
| Reversión de la reserva de revalorización (S. A. P.) | 709 | 710 | 709 | 709 | 709 | 709 | 709 |
| Otras variaciones (S. A. P.) | 723 | 104.501,18 | 723 | 723 | 723 | 889.840,37 | 772.385,50 |
| SALDO FINAL DEL EJERCICIO (S. A. P.) | 898 | 104.501,18 | 898 | 898 | 898 | 2.172.480,24 | 3.221 |

Fdo.: El Secretario

VºBº: El Presidente

**MEMORIA EJERCICIO 2023
DE PEQUEÑAS Y MEDIANAS ENTIDADES SIN FINES LUCRATIVOS**

Antecedentes:

La FUNDACIÓN HERMANOS OBREROS DE MARÍA, es una fundación cultural privada e Institución Benéfico Docente, domiciliada en Granada, calle San Juan de los Reyes, número 38; inscrita en el Registro de Fundaciones Docentes con el número A-GR-19-75, clasificada como "Institución Benéfico Docente de interés público, sin ánimo de lucro, en virtud de la Orden Ministerial de 25 de Mayo de 1.977; inscrita en el Registro de entidades religiosas con el número 130 de la sección Especial, Grupo C; y constituida en escritura pública con fecha 5 de Julio de 1.976, ante el Notario de Granada, Don Joaquín María López Díaz de la Guardia, número 884 de Protocolo. Su C.I.F. número G18029066.-

1. ACTIVIDAD DE LA ENTIDAD

OBJETO DE LA FUNDACIÓN

FINES

La Fundación tiene por objeto fundamental y, a la luz de las directrices hechas vida por la figura que legitima la creación de la misma, la oferta de respuestas socioeducativas y formativo-laborales a la población de niños, niñas y jóvenes que se encuentran en situación potencial y/o real de riesgo bio-psico-social, Esta oferta de respuestas tiene por objetivo prioritario favorecer la competencia personal y social de la infancia y juventud que manifiestan más dificultades a la hora de insertarse social y laboralmente. Esta esencia identificativa³ de la Fundación Hermanos Obreros de María se concreta en las siguientes finalidades que constituyen los pilares fundamentales que dan sentido a dicha Fundación y que regulan el conjunto de acciones diseñadas y desarrolladas presentes y futuras, y la organización y funcionamiento de la misma:

1. Favorecer el desarrollo integral de la infancia y juventud que se encuentra en situación potencial y/o real de riesgo bio-psico-social, independientemente de su edad, sexo, etnia, cultura, nacionalidad, religión, mediante la oferta, creación y gestión de cuantos recursos, actividades, proyectos y programas de carácter asistencial, socioeducativo y formativo-laborales, bien formal/reglado o no formal, sean necesarios en función de las necesidades y características de la población objeto de intervención y de las exigencias propias de la sociedad en la que éstos se han de insertar y desenvolver.

2. Educar, intermediar y acompañar a la infancia y juventud en riesgo bio-psico-social para ser competentes personal y socialmente desde la asunción de la inclusión o de la sociedad de todos y para todos estableciendo cauces formativos que redunden positivamente en la adquisición de valores democráticos, solidarios, tolerantes; respetuosos con la diversidad, con la igualdad de género y la prevención de las situaciones de maltrato en cualquiera de sus posibles manifestaciones tipológicas.

Fdo.: El Secretario

VºBº.: El Presidente

9

3. Establecer mecanismos y estrategias de formación y perfeccionamiento de los profesionales (profesorado, educadores, voluntarios, etc.) en aquellos aspectos relacionados con la atención a la infancia y juventud en situación de desventaja sociocultural y personal. El voluntariado se registrará por las disposiciones normativas vigentes, ocupando un lugar más o menos protagonista en función de las directrices explicitadas en los diferentes convenios y conciertos mantenidos con las diferentes administraciones.

El Patronato tendrá plena libertad para determinar las actividades de la Fundación, tendentes a la consecución de aquellos objetivos concretos que, a juicio de aquél y dentro del cumplimiento de los fines señalados, sean los más adecuados y convenientes en cada momento. Y, de modo genérico, llevar a cabo cuantas actividades principales y complementarias sean precisas para conseguir los fines, incluida la investigación.

Los beneficiados de los fines y actividades de la Fundación son:

En general, la Fundación procurará atender y dirigir sus actividades al mayor sector de la población posible, principalmente, a la población más desfavorecidos y en riesgo de exclusión social.

Nadie podrá alegar, ni individual ni colectivamente ante la Fundación o su Patronato derecho alguno al goce de sus beneficios antes de que fuesen concedidos, ni imponer su atribución a personas determinadas.

Se le aplica la Ley 50/2002, de 26 de diciembre, de Fundaciones, Ley Orgánica 1/2002, de 22 de marzo, reguladora del Derecho de Asociación y la Ley 49/2002, de 23 de diciembre, de régimen fiscal de las entidades sin fines lucrativos, el Real Decreto 1337/2005, de 11 de noviembre, por el que se aprueba el Reglamento de Fundaciones de Competencia Estatal, el Real Decreto 1611/2007, de 7 de diciembre, por el que se aprueba el Reglamento del Registro de Fundaciones de Competencia Estatal, el Real Decreto 1514/2007, de 16 de noviembre, por el que se aprueba el Plan General de Contabilidad, el Real Decreto 1515/2007, de 16 de noviembre, por el que se aprueba el Plan General de Contabilidad de Pequeñas y Medianas Fundaciones y los criterios contables específicos para Fundaciones, el Real Decreto 1491/2011, de 24 de octubre, por el que se aprueban las normas de adaptación del Plan General de Contabilidad a las entidades sin fines lucrativos y el modelo del plan de actuación de las entidades sin fines de lucro, y demás disposiciones legales aplicables.

La moneda funcional con la que opera la entidad es el euro. Para la formulación de los estados financieros en euros se han seguido los criterios establecidos en el Plan General Contable tal y como figura en el apartado 4. Normas de registro y valoración

2. BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES PYMESFL

2.1. Imagen fiel

Las Cuentas Anuales PYMESFL del ejercicio 2023 adjuntas han sido formuladas por el Patronato de la Fundación a partir de los registros contables de la Entidad a 31 de diciembre de 2023 y en ellas se han

Fdo.: El Secretario

VºBº.: El Presidente

10

aplicado los principios contables y criterios de valoración recogidos en el Real Decreto 1491/2011, de 24 de octubre, por el que se aprueban las normas de adaptación del Plan General de Contabilidad a las entidades sin fines lucrativos y el modelo del plan de actuación de las entidades sin fines de lucro, las Resoluciones de 26 de marzo de 2013, por las que se aprueban el Plan de Contabilidad de entidades sin fines lucrativos y el Plan de Contabilidad de pequeñas y medianas entidades sin fines lucrativos, en todo lo no modificado específicamente por las normas anteriores, será de aplicación el Real Decreto 1514/2007, por el que se aprueba el Plan General de Contabilidad, la Ley 50/2002, de 26 de diciembre, de Fundaciones, Ley Orgánica 1/2002, de 22 de marzo, reguladora del Derecho de Asociación y la Ley 49/2002, de 23 de diciembre, de régimen fiscal de las entidades sin fines lucrativos y el resto de disposiciones legales vigentes en materia contable, y muestran la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la Entidad.

No existen razones excepcionales por las que, para mostrar la imagen fiel, no se hayan aplicado disposiciones legales en materia contable.

Las cuentas anuales PYMESFL han sido formuladas y propuestas para su aprobación por el Patronato de la Fundación HERMANOS OBREROS DE MARÍA, estimándose que serán aprobadas sin modificación alguna.

Las Cuentas Anuales PYMESFL del ejercicio anterior, fueron aprobadas por el Patronato, el día 22 de junio de 2023.

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

La Entidad ha elaborado las cuentas anuales del ejercicio 2023 bajo el principio de Fundación en funcionamiento.

En la elaboración de las cuentas anuales PYMESFL adjuntas se han utilizado estimaciones realizadas por los Administradores de la Entidad para valorar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellas.

Básicamente estas estimaciones se refieren a:

1. La evaluación de posibles pérdidas por deterioro de determinados activos (véase Nota 4)
2. La vida útil de los activos materiales e inmateriales (véase Nota 4a y 4b)
3. El valor de mercado de determinados instrumentos financieros (véase Nota 4c)
4. El cálculo de provisiones (véase Nota 4h)

Es posible que, a pesar de que estas estimaciones se realizaron en función de la mejor información disponible a la fecha de formulación de estas cuentas anuales PYMESFL sobre los hechos analizados, se

Fdo.: El Secretario

Fdo.: El Presidente

11

produzcan acontecimientos en el futuro que obliguen a modificarlas (al alza o a la baja) en próximos ejercicios, lo que se haría de forma prospectiva reconociendo los efectos del cambio de estimación en las correspondientes cuentas de pérdidas y ganancias futuras.

El patrimonio neto de la Fundación ha seguido creciendo durante el ejercicio 2023, siendo el patrimonio Neto a final del ejercicio de 5.987.679,03, frente a los 5.244.137,85 que sumó en el ejercicio 2022. Los fondos propios de la fundación a fecha de cierre del ejercicio 2023 son inferiores a los expresados en el ejercicio 2022, cuya explicación recae en las pérdidas soportadas en este ejercicio 2022, y movimiento de reservas debidas a corrección de errores de ejercicios anteriores y cuyo resumen queda expresado en la nota 2.6

Así pues, los fondos propios ascienden en 2023 a la cantidad de 2.814.242,79 habiendo sumado la cantidad de 2.930.241,98 en el ejercicio 2022.

En esta misma nota, 2.3 referida a "Aspectos críticos de la valoración y estimación de la incertidumbre" correspondiente al ejercicio pasado 2022 se comentaba el siguiente texto

"No obstante, este incremento de fondos propios, debido a los reajustes contables patrimoniales expresados en esta memoria (nota 2.6) no son generadores de tesorería, y, sin embargo, el problema deficitario generado en ejercicios anteriores en la "casa de Huelva" aún sigue manteniendo deudas antiguas que hay que seguir liquidando durante este ejercicio y siguiente 2023.

A continuación, se detallan las principales medidas llevadas a cabo por la Fundación para mejorar su posición financiera:

- Seguir obteniendo recursos, vía donación, de entidades varias, pero, sobre todo, por la Congregación Religiosa Hermanos Obreros de María, para ir cubriendo deudas, ya que esta Congregación tuvo que vender parte de su patrimonio con objeto de poder ayudar a la Fundación Hermanos de María para que pudiera seguir realizando la extraordinaria labor social que hace.
- Renovación de las pólizas de crédito, en este caso con la entidad Caixa Bank, con margen de disponibilidad suficiente para cubrir necesidades operativas.

Teniendo en cuenta todos los factores antes mencionados, el Patronato considera que la conclusión detallada en la nota 2 sobre aplicación del principio de funcionamiento, sigue siendo válida"

Pues bien, tal y como quedó expresado por el Patronato en la memoria de ejercicio anterior, y llevando a cabo las actuaciones descritas para mejorar su posicionamiento financiero hay que decir que estas dieron su fruto. Las deudas correspondientes a la "Casa de Huelva" y que quedaron reflejadas en la nota 17.d "Hechos posteriores al Cierre 2 de la memoria de 2022 han quedado prácticamente liquidadas

Fdo.: El Secretario

Fdo.: El Presidente

12

durante este ejercicio 2023, a nivel jurídico aún queda pendiente de resolución la deuda citada en la nota 17.d dado que aún no ha resuelto en Tribunal Superior de Justicia sobre este procedimiento que igualmente han quedado recogidos en esta misma nota 17.d.

Por último, resaltar que el Patronado está realizando una supervisión constante de la evolución de la situación, con el fin de afrontar con éxito los eventuales impactos, tanto financieros como no financieros, que puedan producirse.

2.4. Comparación de la información

Las cuentas anuales presentan a efectos comparativos, con cada una de las partidas del balance y de la cuenta de resultados, además de las cifras del ejercicio 2023, las correspondientes al ejercicio anterior. Asimismo, la información contenida en esta memoria referida al ejercicio 2023 se presenta, a efectos comparativos con la información del ejercicio 2022.

La comparación entre los ejercicios 2023 y 2022 debe efectuarse considerando la circunstancia expuesta en la Nota 2.6, corrección de errores, ejercicio 2023 y notas 2,6-2,7 CCAA ejercicio 2022

La Entidad está obligada a auditar las cuentas anuales de los ejercicios 2023 y 2022. Hasta el ejercicio 2022 se encuentra auditado. El ejercicio 2023 se encuentra con auditoría aún abierta y en curso.

2.5. Elementos recogidos en varias partidas

No se presentan elementos patrimoniales registrados en dos o más partidas del balance.

Cambios en criterios contables

Durante el ejercicio 2023 se han seguido los criterios contables que ya quedaron explicados en la memoria correspondiente al ejercicio 2022 en su nota 2.5 y que reproducimos por su interés para entender estas cuentas anuales.

“Ya que esta Fundación está compuesta por tres delegaciones, a las que se les conoce como “Casas”, con ubicación en Huelva, Granada y Málaga que a pesar de formar un “todo” como organización y bajo la dirección de un Patronato, en su gestión diaria, funcionan como tres unidades totalmente autónomas. Esta situación ha hecho plantearse al Patronato, con objeto de poder tener plenamente identificadas la situación económico-financiera de cada de las “casas”, que para el ejercicio 2.022 y siguientes la contabilidad de cada una de las “Casas” debería llevarse de forma independiente, consolidando la información obtenida de forma individual en una sola contabilidad que será la contabilidad integrada de la Fundación.

El criterio seguido para llevar a cabo esta reclasificación contable y producir que las cuentas al consolidarse no se solapen unas con otras ha sido el siguiente:

Fdo.: El Secretario

Fdo.: El Presidente

13

| CODIFICACIÓN SUBCUENTAS | | |
|-----------------------------|--|-----------------------------------|
| 4 primeros dígitos..... | CUENTA | |
| 5º dígito..... | CASA | 1 GRANADA 2 MÁLAGA 3 HUELVA |
| 6º, 7º, 8º y 9º dígito..... | 0001 a 2000 comunes 2001 a 4000 GRANADA 4001 a 6000 MÁLAGA 6001 a 8000 HUELVA | |

Se ha considerado que debe formar parte de la contabilidad de la Fundación Hermanos Obreros de María, tanto los ingresos como gastos correspondientes al módulo conocido como **"Módulos económicos de distribución de Fondos Públicos para sostenimiento de centros concertados"**. Cuyos cobros y pagos respectivamente, se hacen de una forma delegada a través de la Junta de Andalucía.

Se ha considerado ajustar de manera retroactiva, previo examen patrimonial minucioso de todos los elementos de Activo inmovilizado (tangible e intangible) que forman parte de la Fundación, la amortización acumulada de los elementos registrados en cada uno de sus respectivos capítulos según el plan contable aplicable a esta Fundación, todo ello con el fin de ajustar el valor patrimonial de la Fundación a la valoración contable que el mismo debería tener"

El detalle de cada una de las partidas de activos, así como sus respectivas amortizaciones, y ajustes a sus correspondientes amortizaciones lineales, según tablas legales, queda recogido en la tabla siguiente:

| CUENTA | SALDO INIC | SALDO FIN | DESC | HAZER | SALDO COTE | SALDO AJUST |
|--|---------------------|---------------------|-------------------|-------------------|---------------------|---------------------|
| 206 Aplicaciones informáticas | 2.945,62 | | 2.471,27 | | 4.416,89 | |
| 208 Terrenos y bienes naturales | 81.642,23 | | | | 85.642,13 | |
| 211 Construcciones | 3.437.311,54 | | 25.527,95 | 600,80 | 3.462.835,40 | 600,80 |
| 212 Instalaciones técnicas | 133.633,02 | | 30.248,18 | | 163.881,20 | |
| 213 Maquinaria | 20.419,23 | | 839,00 | | 27.258,18 | |
| 214 Utillaje | 8.856,21 | | 838,50 | | 9.695,14 | |
| 216 Mobiliario | 449.965,39 | | 34.850,11 | | 484.815,51 | |
| 217 Equipos para procesos de información | 307.281,99 | | 15.549,11 | | 322.831,10 | |
| 218 Elementos de transporte | 807.651,92 | | | 5.070,00 | 812.721,92 | |
| 219 Otro inmovilizado material | 53.517,23 | | | | 53.517,23 | |
| 231 Construcciones en curso | 485.288,61 | | 42.420,65 | 24.596,09 | 503.323,17 | |
| 2400 Monumentos | 190.663,98 | | | | 190.663,98 | |
| 260 Inversiones financieras a largo plazo en | 65.988,10 | | 292,74 | 292,74 | 65.988,10 | |
| 260 Amortización acumulada del inmovilizado | | 2.945,62 | 2.234,74 | 1.379,32 | | 2.060,20 |
| 2800 Amortización acumulada de aplicaciones | | 2.945,62 | 2.234,74 | 1.379,32 | | 2.060,20 |
| 281 Amortización acumulada del inmovilizado | 50,55 | 2.306.688,16 | 81.951,54 | 398.134,64 | 647,88 | 2.400.858,30 |
| 2811 Amortización acumulada de construcciones | | 1.572.127,16 | 56.713,96 | 96.344,36 | | 1.811.537,57 |
| 2812 Amortización acumulada de instalaciones | | 61.689,66 | 306,50 | 10.314,76 | | 71.717,92 |
| 2813 Amortización acumulada de maquinaria | | 11.989,40 | 2.467,14 | 1.324,09 | | 10.846,42 |
| 2814 Amortización acumulada de utillaje | | 1.651,10 | | 554,60 | | 2.605,70 |
| 2815 Amortización acumulada de otros inmovilizados | | 2.023,34 | | | | 2.023,34 |
| 2816 Amortización acumulada de mobiliario | 50,55 | 346.770,66 | 16.559,94 | 26.501,10 | 50,55 | 357.141,82 |
| 2817 Amortización acumulada de equipos para | | 79.418,75 | 3.322,28 | 11.083,64 | 597,13 | 87.787,30 |
| 2818 Amortización acumulada de elementos de | | 185.556,00 | 1.129,54 | 36.399,23 | | 220.775,73 |
| 2819 Amortización acumulada de otro inmovilizado | | 34.462,02 | 1.442,29 | 4.582,86 | | 38.402,55 |
| TOTALS | 5.800.221,82 | 7.301.414,78 | 218.441,85 | 720.543,59 | 5.445.107,99 | 1.400.518,38 |

Fdo.: El Secretario

Vº Bº El Presidente

14

El detalle en el ejercicio 2022 de cada una de las partidas de activos, así como sus respectivas amortizaciones, y ajustes a sus correspondientes amortizaciones lineales, según tablas legales, queda recogido en la tabla siguiente:

| CUENTA | Saldo inicial | DEBITO | HABER | SALDO DEBITO | SALDO HABER |
|---|---------------------|----------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 206 Aplicaciones informáticas | 33.854,35 | 13.683,81 | 10.738,19 | 2.945,62 | |
| 210 Terrenos y bienes naturales | 90.139,94 | 192.329,89 | 96.159,94 | 96.159,94 | 90.139,94 |
| 211 Construcciones | 2.201.681,14 | 9.914.888,69 | 2.357.438,88 | 2.537.449,81 | |
| 212 Instalaciones técnicas | 97.272,79 | 230.901,81 | 97.272,79 | 133.629,02 | |
| 213 Maquinaria | 42.006,62 | 68.425,85 | 42.006,62 | 26.419,25 | |
| 214 Utilaje | 8.856,81 | 17.715,62 | 8.856,81 | 8.856,81 | |
| 215 Mobiliario | 206.202,16 | 854.559,93 | 403.594,54 | 449.965,70 | |
| 217 Equipos para procesos de información | 98.609,48 | 202.780,07 | 100.498,48 | 102.281,09 | |
| 218 Elementos de transporte | 350.834,90 | 771.936,82 | 414.284,90 | 357.651,92 | |
| 219 Otro inmovilizado material | 358.570,89 | 215.927,64 | 162.410,41 | 53.517,25 | |
| 231 Construcciones en curso | 485.298,61 | 485.298,61 | | | 485.298,61 |
| 2523 Créditos a largo plazo a entidades del grupo | 121.716,86 | 121.716,86 | 121.716,86 | | |
| 260 Inversiones financieras a largo plazo en | 65.488,10 | 66.688,65 | 900,55 | 65.988,10 | |
| 280 Amortización acumulada del inmovilizado | -8.885,58 | 10.907,33 | 13.852,95 | | 2.945,62 |
| 2801 Amortización acumulada de desamort. | -547,20 | 547,20 | 547,20 | | |
| 2806 Amortización acumulada de aplicaciones | -8.338,38 | 10.360,13 | 13.305,75 | | 2.945,62 |
| 281 Amortización acumulada del inmovilizado | -1.177.059,37 | 1.352.759,54 | 3.651.397,15 | 50,55 | 2.308.688,16 |
| 2811 Amortización acumulada de construcciones | -398.969,08 | 492.330,94 | 2.064.458,10 | | 1.572.127,16 |
| 2812 Amortización acumulada de instalaciones | -283.270,10 | 314.484,67 | 376.174,22 | | 61.689,66 |
| 2813 Amortización acumulada de maquinaria | -83.681,58 | 85.295,03 | 97.284,52 | | 11.989,49 |
| 2814 Amortización acumulada de utilaje | -30.293,45 | 10.293,43 | 16.944,53 | | 6.651,10 |
| 2815 Amortización acumulada de otros | -156.942,53 | 196.942,53 | 198.965,87 | | 2.023,34 |
| 2816 Amortización acumulada de mobiliario | -46.356,98 | 47.506,67 | 394.228,78 | 50,35 | 346.770,66 |
| 2817 Amortización acumulada de equipos para | -13.272,64 | 33.272,64 | 112.691,37 | | 79.418,73 |
| 2818 Amortización acumulada de elementos de | -113.284,79 | 172.289,79 | 357.645,79 | | 185.556,00 |
| 2819 Amortización acumulada de otro inmovilizado | -341,84 | 341,84 | 36.803,86 | | 34.462,02 |
| TOTALES | 2.856.697,90 | 10.130.909,11 | 7.484.139,07 | 3.100.219,62 | 2.308.688,78 |

Por la trascendencia para entender estas cuentas anuales correspondientes al ejercicio 2023, seguimos exponiendo a continuación la nota 2.5 correspondiente al ejercicio 2022, la cual decía así:

“Igualmente ha existido un cambio de criterio en cuanto a la contabilización de subvenciones. Hasta el ejercicio 2022 se había seguido un criterio de “cuasi caja” contabilizando las subvenciones sólo cuando eran cobradas sin ser reconocidas como pasivos de la empresa, a pesar de que contablemente entendemos que el contenido jurídico de prácticamente todas las subvenciones concedidas a la Fundación debió contabilizarse como se ha hecho en 2022 y entendemos que siguientes. Evidentemente, estas situaciones han producido unos reajustes que hemos entendido deberían ser clasificados en cuentas independientes para poder seguir su trazabilidad. Todo ello queda recogido en la nota siguiente”.

2.6. Corrección de errores

Las cuentas anuales del ejercicio 2023 incluyen ajustes realizados como consecuencia de errores detectados en el ejercicio y que corresponden en su gran mayoría a errores cometidos en ejercicios

Fdo.: El Secretario

Fdo.: El Presidente

anteriores. Estos ajustes se han realizado contra patrimonio, en las cuentas respectivas de reservas, el detalle de la cuenta y subcuentas de reservas es el que se recoge en la siguiente tabla:

| CUENTA | CONCEPTOS | SALDO |
|----------------|---|---------------------|
| 113 | Reservas voluntarias | 2.411.436,34 |
| 113000000 | Reservas voluntarias | 2.650.451,46 |
| 113000003 | RECLASIFICACIÓN INMUEBLES POR ERRORES CONTABLES | 11.031,77 |
| 113000006 | AJUSTE INMOVILIZADO POR DIFERENCIA A/A | 16.932,70 |
| 113000009 | DIFER. SUBV. CONTAB. POR CRITERIO DE CAJA | 9.350,30 |
| 113000010 | SUBSANACION ERRORES CONTABLES EJERCICIOS | 79,57 |
| 113000014 | SUBSANACION ERRORES CONTABLES EJERCICIOS | -1.044,36 |
| 113000015 | SUBV. CONCLUIDAS AÑOS ANTERIORES | -253.450,20 |
| 113036000 | RESERV.VOLUN.POR TRAB.CURSO AÑOS ANTERIO | -21.914,90 |
| TOTALES | | 2.411.436,34 |

Descomponiendo el cuadro anterior extraeremos los cuatro cuadros siguientes:

RESERVAS VOLUNTARIAS -CUENTA GENERAL ACUMULADA-

| CUENTA | CONCEPTOS | SALDO |
|----------------|----------------------|---------------------|
| 113000000 | Reservas voluntarias | 2.650.451,46 |
| TOTALES | | 2.650.451,46 |

RESERVAS VOLUNTARIAS POR ERRORES DERIVADOS DE ERRORES CONTABLES

| CUENTA | CONCEPTOS | SALDO |
|----------------|---|------------------|
| 113000003 | RECLASIFICACIÓN INMUEBLES POR ERRORES CONTABLES | 11.031,77 |
| 113000006 | AJUSTE INMOVILIZADO POR DIFERENCIA A/A | 16.932,70 |
| 113000010 | SUBSANACION ERRORES CONTABLES EJERCICIOS | 79,57 |
| 113000014 | SUBSANACION ERRORES CONTABLES EJERCICIOS | - 1.044,36 |
| TOTALES | | 26.999,68 |

RESERVAS VOLUNTARIAS POR ERRORES DERIVADOS DE CAMBIO CRITERIO CONTABLE

| CUENTA | CONCEPTOS | SALDO |
|----------------|---|--------------------|
| 113000009 | DIFER. SUBV. CONTAB. POR CRITERIO DE CAJA | 9.350,30 |
| 113036000 | RESERV.VOLUN.POR TRAB.CURSO AÑOS ANTERIO | - 21.914,90 |
| TOTALES | | - 12.564,60 |

RESERVAS VOLUNTARIAS POR ERRORES SUBVENCIONES RECIBIDAS

| CUENTA | CONCEPTOS | SALDO |
|----------------|----------------------------------|---------------------|
| 113000015 | SUBV. CONCLUIDAS AÑOS ANTERIORES | - 253.450,20 |
| TOTALES | | - 253.450,20 |

Fdo.: El Secretario

Fdo.: El Presidente

16

De los tres cuadros anteriores se puede desprender que han existido movimientos en la cuenta de reservas voluntarias, donde están contabilizados todos los movimientos de reservas con carácter general. A esta cuenta se han sumado, en 2023, los saldos de las cuentas cuyo detalle quedó reflejado en la nota 2.6 de la memoria correspondiente al ejercicio 2022 con objeto de conocer los movimientos habidos durante el ejercicio 2023 en las cuentas de reservas derivados de movimientos por corrección de errores o cambios de criterio contable, dos siguientes cuadros, respectivamente, facilitando así la comprensión de la cuenta de pérdidas y ganancias en sus apartados correspondientes a cálculo de Variación de Patrimonio Neto.

Los movimientos habidos en el ejercicio 2022 por la trascendencia que supusieron en este cambio de criterios contables iniciado en 2022 fueron los siguientes que literalmente quedó reflejado así.

Desglosando estas cuentas de reservas en dos bloques, por cambios de criterios contables y por errores cometidos, podemos obtener los dos siguientes cuadros:

| CUENTA-DETALLE / MOVIMIENTO RESERVAS POR ERRORES CONTABLES | 2022 |
|--|-------------------|
| 113.0.00003 RECLASIFICACIÓN INMUEBLES POR ERRORES CO | -167.047,91 |
| 113.0.00004 DIFERENCIAS RECLASIFICACIÓN INMUEBLES Y | 480.857,63 |
| 113.0.00005 AJUSTE POR INMOVILIZADO INEXISTENTE | 42.993,39 |
| 113.0.00006 AJUSTE INMOVILIZADO POR DIFERENCIA A/A | -7.436,36 |
| 113.0.00007 REGULARIZACION SÁLDO ANTERIOR 2021 | 60,30 |
| 113.0.00008 AJUSTE INMOVILIZADO POR DIF. SDD. A.A. | -110.888,86 |
| 113.0.00009 DIFER. SUBV. CONTAB. POR CRITERIO DE CAJ | -14.512,93 |
| 113.0.00010 SUBSANACION ERRORES CONTABLES EJERCICIOS | 1.300,51 |
| 113.0.00011 AJUSTE ERROR ACTIVO | 1.658,50 |
| TOTAL MOVIMIENTOS | 216.984,27 |

| CUENTA-DETALLE / MOVIMIENTO RESERVAS POR CAMBIOS DE CRITERIO CONTABLE | 2022 |
|---|-------------------|
| 113.0.12000 RESERV. VOL. POR TRABAJO EN CURSO EJ. ANT | 78.161,77 |
| 113.0.24000 RESERVAS VOLUNT. EJERCICIOS ANTERIORES | 68.997,78 |
| 113.0.36000 RESERV. VOLUN. POR TRAB. CURSO AÑOS ANTERIO | 37.995,68 |
| TOTAL MOVIMIENTOS | 185.155,23 |

Los principales ajustes se corresponden con las regularizaciones contabilizadas en los elementos de activo, bien por no existir físicamente, bien por estar mal encuadrado contablemente, bien por tener un importe contabilizado no correspondiente con el de su adquisición o producción. Igualmente pasa con las amortizaciones, no están ajustadas a cada uno de los activos correspondientes, no se han amortizado los activos correctamente, no se han amortizado los activos o están sobre amortizados algunos de los activos existentes.

Todos estos ajustes se corresponden con elementos ya contabilizados en el ejercicio 2021 o anteriores."

Fdo.: El Secretario

VºBº: El Presidente

17

2.7. Importancia Relativa

Al determinar la información a desglosar en la presente memoria sobre las diferentes partidas de los estados financieros u otros asuntos, la Entidad, de acuerdo con el Marco Conceptual del Plan General de Contabilidad, ha tenido en cuenta la importancia relativa en relación con las cuentas anuales del ejercicio 2023.

2.8. Agrupación de partidas

Las cuentas anuales no tienen ninguna partida que haya sido objeto de agrupación en el balance, en la cuenta de pérdidas y ganancias, en el estado de cambios en el patrimonio neto o en el estado de flujos de efectivo.

3. EXCEDENTE DEL EJERCICIO.

La Fundación ha obtenido en 2023 un resultado positivo de 104.692,78 euros. A continuación, se detalla la propuesta de reparto para el mismo:

| BASE DE REPARTO: | 2023 | 2022 |
|--|-------------------|--------------------|
| SALDO DE LA CUENTA DE PERDIDAS Y GANANCIAS | 104.692,78 | -133.537,18 |
| REMANENTE | | |
| RESERVAS VOLUNTARIAS | | |
| OTRAS RESERVAS DE LIBRE DISPOSICION | | |
| TOTAL | 104.692,78 | -133.537,18 |

| APLICACION: | 2023 | 2022 |
|--|-------------------|--------------------|
| A RESERVA LEGAL | | |
| A RESERVAS ESPECIALES | | |
| A RESERVAS VOLUNTARIAS | | |
| A EXCEDENTES NEGATIVOS EJERCICIOS ANTERIORES | | -133.537,18 |
| A COMPENSACION DE PERDIDAS EJERCICIOS ANTERIORES | 104.692,78 | |
| TOTAL | 104.692,78 | -133.537,18 |

No existen limitaciones para la aplicación de los excedentes de acuerdo con las disposiciones legales.

4. NORMAS DE REGISTRO Y VALORACIÓN

Los criterios contables aplicados en relación con las diferentes partidas son los siguientes:

Fdo.: El Secretario

VºBº: El Presidente

18

a. Inmovilizado Intangible

El inmovilizado intangible se valora inicialmente por su coste, ya sea éste el precio de adquisición o el coste de producción. El coste del inmovilizado intangible adquirido mediante combinaciones de negocios es su valor razonable en la fecha de adquisición.

Después del reconocimiento inicial, el inmovilizado intangible se valorará por su coste, menos la amortización acumulada y, en su caso, el importe acumulado de las correcciones por deterioro registradas.

Para cada inmovilizado intangible se analiza y determina si la vida útil es definida o indefinida.

Los activos intangibles que tienen vida útil definida se amortizan sistemáticamente en función de la vida útil estimada de los mismos y de su valor residual. Los métodos y periodos de amortización aplicados son revisados en cada cierre de ejercicio y, si procede, ajustados de forma prospectiva. Al menos al cierre del ejercicio, se evalúa la existencia de indicios de deterioro, en cuyo caso se estiman los importes recuperables, efectuándose las correcciones valorativas que procedan.

La Fundación reconoce contablemente cualquier pérdida que haya podido producirse en el valor registrado de estos activos con origen en su deterioro, utilizándose como contrapartida el epígrafe "Pérdidas netas por deterioro" de la cuenta de pérdidas y ganancias. Los criterios para el reconocimiento de las pérdidas por deterioro de estos activos y, en su caso, de las repercusiones de las pérdidas por deterioro registradas en ejercicios anteriores son similares a los aplicados para los activos materiales (véase Nota 4b).

Los activos con vida útil indefinida no se amortizan, pero se someten, al menos una vez al año, al test de deterioro.

No existe ningún inmovilizado intangible con vida útil indefinida.

La Fundación incluye en el coste del inmovilizado intangible que necesita un periodo de tiempo superior a un año para estar en condiciones de uso, explotación o venta, los gastos financieros relacionados con la financiación específica o genérica, directamente atribuible a la adquisición, construcción o producción.

Investigación y desarrollo:

Los gastos en investigación se activan desde el momento en que se cumplen las siguientes condiciones:

- a) Estar específicamente individualizados por proyectos y su coste claramente establecido para que pueda ser distribuido en el tiempo.

Fdo.: El Secretario

Fdo.: El Presidente

19

- b) Se puede establecer una relación estricta entre "proyecto" de investigación y objetivos perseguidos y obtenidos. La apreciación de este requisito se realiza genéricamente para cada conjunto de actividades interrelacionadas por la existencia de un objetivo común.

Los gastos de desarrollo del ejercicio se activan desde el momento en que se cumplen todas las siguientes condiciones:

- Existencia de un proyecto específico e individualizado que permita valorar de forma fiable el desembolso atribuible a la realización del proyecto.
- La asignación, imputación y distribución temporal de los costes de cada proyecto están claramente establecidas.
- En todo momento existen motivos fundados de éxito técnico en la realización del proyecto, tanto para el caso en que la intención sea la de la explotación directa, como para el de la venta a un tercero del resultado del proyecto una vez concluido, si existe mercado.
- La rentabilidad económico-comercial del proyecto está razonablemente asegurada.
- La financiación de los distintos proyectos está razonablemente asegurada para completar la realización de los mismos. Además de estar asegurada la disponibilidad de los adecuados recursos técnicos o de otro tipo para completar el proyecto y para utilizar o vender el activo intangible.
- Existe una intención de completar el activo intangible en cuestión, para usarlo o venderlo.

El cumplimiento de todas las condiciones anteriores se verifica durante todos los ejercicios en los que se realiza el proyecto, siendo el importe a activar el que se produce a partir del momento en que se cumplen dichas condiciones.

En los ejercicios 2023 y 2022 no se desarrollaron proyectos de este tipo en la fundación, en consecuencia, no se activaron gastos de este tipo.

Los proyectos de investigación y desarrollo que se encargan a otras Fundaciones o instituciones se valoran por su precio de adquisición.

Propiedad industrial:

La propiedad industrial se valora por los costes incurridos para la obtención de la propiedad o el derecho al uso o a la concesión del uso de las distintas manifestaciones de la misma, siempre que, por las condiciones económicas que se derivan del contrato deben inventariarse por la Fundación adquirente. Se incluyen, entre otras, las patentes de invención, los certificados de protección de modelos de utilidad, el diseño industrial y las patentes de producción.

Los derechos de la propiedad industrial se valoran por el precio de adquisición o coste de producción, incluyendo el valor en libros de los gastos de desarrollo activados en el momento en que se obtiene la correspondiente patente o similar, incluido el coste de registro y formalización de la propiedad industrial.

Fdo.: El Secretario

VºBº.: El Presidente

20

Son objeto de amortización y corrección valorativa por deterioro.

Patentes, licencias, marcas y similares:

Las patentes, licencias y marcas se valoran por los costes incurridos para la obtención de la propiedad o el derecho al uso o a la concesión del uso de las distintas manifestaciones de las mismas, siempre que, por las condiciones económicas que se deriven del contrato deban inventariarse. Se incluyen, entre otras, las patentes de invención, los certificados de protección de modelos de utilidad, el diseño industrial y las patentes de introducción.

Los derechos de las patentes, licencias y marcas se valoran por el precio de adquisición o coste de producción. Se contabilizan en este concepto el valor en libros de los gastos de desarrollo activados en el momento en que se obtenga la correspondiente patente o similar, incluido el coste de registro y formalización de la patente, siempre que se cumplan las condiciones legales necesarias para su inscripción en el correspondiente registro, y sin perjuicio de los importes que también pudieran contabilizarse por razón de adquisición a terceros de los derechos correspondientes. Los gastos de investigación siguen su ritmo de amortización y no se incorporan al valor contable de la patente, licencia o marca.

Aplicaciones informáticas:

La Entidad registra en esta cuenta los costes incurridos en la adquisición y desarrollo de programas de ordenador. Los costes de mantenimiento de las aplicaciones informáticas se registran en la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio en que se incurren.

Los elementos del inmovilizado intangibles se amortizan de forma lineal durante su vida útil estimada:

| TIPO DE BIEN | AÑOS DE VIDA ÚTIL ESTIMADA |
|---------------------------|----------------------------|
| Propiedad industrial | 10 |
| Desarrollo | 10 |
| Aplicaciones Informáticas | 4-5 |

Al cierre de cada ejercicio y siempre que existan indicios de pérdida de valor, la Entidad procede a estimar mediante el denominado "Test de deterioro" la posible existencia de pérdidas de valor que reduzcan el valor recuperable de dichos activos a un importe inferior al de su valor en libros.

El importe recuperable se determina como el mayor importe entre el valor razonable menos los costes de venta y el valor en uso.

Cuando una pérdida por deterioro de valor revierte posteriormente, el importe en libros del activo o de la unidad generadora de efectivo se incrementa en la estimación revisada de su importe recuperable,

Fdo.: El Secretario

Fdo.: El Presidente

21

pero de tal modo que el importe en libros incrementado no supere el importe en libros que se habría determinado de no haberse reconocido ninguna pérdida por deterioro en ejercicios anteriores. Dicha reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce como ingreso.

En el ejercicio 2023 la Fundación ha registrado pérdidas por deterioro de los inmovilizados intangibles por importe de 1.379.32 euros.

Su valor y detalle puede verse en la nota 5

b. Inmovilizado material

Se valora a su precio de adquisición o a su coste de producción que incluye, además del importe facturado después de deducir cualquier descuento o rebaja en el precio, todos los gastos adicionales y directamente relacionados que se produzcan hasta su puesta en funcionamiento, como los gastos de explanación y derribo, transporte, seguros, instalación, montaje y otros similares. La Fundación incluye en el coste del inmovilizado material que necesita un periodo de tiempo superior a un año para estar en condiciones de uso, explotación o venta, los gastos financieros relacionados con la financiación específica o genérica, directamente atribuible a la adquisición, construcción o producción. Forma parte, también, del valor del inmovilizado material, la estimación inicial del valor actual de las obligaciones asumidas derivadas del desmantelamiento o retiro y otras asociadas al activo, tales como costes de rehabilitación, cuando estas obligaciones dan lugar al registro de provisiones.

La Fundación no tiene compromisos de desmantelamiento, retiro o rehabilitación para sus bienes de activo. Por ello no se han contabilizado en los activos valores para la cobertura de tales obligaciones de futuro.

Se registra la pérdida por deterioro del valor de un elemento del inmovilizado material cuando su valor neto contable supere a su importe recuperable, entendiéndose éste como el mayor importe entre su valor razonable menos los costes de venta y su valor en uso.

Los gastos realizados durante el ejercicio con motivo de las obras y trabajos efectuados por la Fundación, se cargarán en las cuentas de gastos que correspondan. Los costes de ampliación o mejora que dan lugar a un aumento de la capacidad productiva o a un alargamiento de la vida útil de los bienes, son incorporados al activo como mayor valor del mismo. Las cuentas del inmovilizado material en curso, se cargan por el importe de dichos gastos, con abono a la partida de ingresos que recoge los trabajos realizados por la Fundación para sí misma.

Fdo.: El Secretario/a

VºBº.: El Presidente

22

La amortización de los elementos del inmovilizado material se realiza, desde el momento en el que están disponibles para su puesta en funcionamiento, de forma lineal durante su vida útil estimada estimando un valor residual nulo, en función de los siguientes años de vida útil que mostramos en el cuadro inferior.

| Tipo de bien | Años de vida útil estimada |
|------------------------------|----------------------------|
| Mobiliario y enseres | 10 |
| Equipos procesos información | 4 |
| Otro inmovilizado material | 4 - 10 |
| Instalaciones técnicas | 6,66 - 10 |

La Fundación evalúa al menos al cierre de cada ejercicio si existen indicios de pérdidas por deterioro de valor de su inmovilizado material, que reduzcan el valor recuperable de dichos activos a un importe inferior al de su valor en libros. Si existe cualquier indicio, se estima el valor recuperable del activo con el objeto de determinar el alcance de la eventual pérdida por deterioro de valor. En caso de que el activo no genere flujos de efectivo que sean independientes de otros activos o grupos de activos, la Fundación calcula el valor recuperable de la unidad generadora de efectivo (UGE) a la que pertenece el activo.

El valor recuperable de los activos es el mayor entre su valor razonable menos los costes de venta y su valor en uso. La determinación del valor en uso se realiza en función de los flujos de efectivo futuros esperados que se derivarán de la utilización del activo, las expectativas sobre posibles variaciones en el importe o distribución temporal de los flujos, el valor temporal del dinero, el precio a satisfacer por soportar la incertidumbre relacionada con el activo y otros factores que los partícipes del mercado considerarían en la valoración de los flujos de efectivo futuros relacionados con el activo.

En el caso de que el importe recuperable estimado sea inferior al valor neto en libros del activo, se registra la correspondiente pérdida por deterioro con cargo a la cuenta de pérdidas y ganancias, reduciendo el valor en libros del activo a su importe recuperable.

Una vez reconocida la corrección valorativa por deterioro o su reversión, se ajustarían las amortizaciones de los ejercicios siguientes considerando el nuevo valor contable.

No obstante, lo anterior, si de las circunstancias específicas de los activos se pone de manifiesto una pérdida de carácter irreversible, ésta se reconoce directamente en pérdidas procedentes del inmovilizado de la cuenta de pérdidas y ganancias.

En los ejercicios 2023 y 2022 la Fundación ha registrado pérdidas por deterioro de su inmovilizado material derivado de los ajustes expuestos en las notas 2,6 de esta memoria.

Fdo.: El Secretario

VºBº.: El Presidente

23

c. Inversiones inmobiliarias

La Fundación clasifica como inversiones inmobiliarias aquellos activos no corrientes que sean inmuebles y que posee para obtener rentas, plusvalías o ambas, en lugar de para su uso en la producción o suministros de bienes o servicios, o bien para fines administrativos, o su venta en el curso ordinario de las operaciones. Así como aquellos terrenos y edificios cuyos usos futuros no estén determinados en el momento de su incorporación al patrimonio de la Fundación.

Para la valoración de las inversiones inmobiliarias se utilizan los criterios del inmovilizado material para los terrenos y construcciones, siendo los siguientes:

Los solares sin edificar se valoran por su precio de adquisición más los gastos de acondicionamiento, como cierres, movimiento de tierras, obras de saneamiento y drenaje, los de derribo de construcciones cuando sea necesario para poder efectuar obras de nueva planta, los gastos de inspección y levantamiento de planos cuando se efectúan con carácter previo a su adquisición, así como, la estimación inicial del valor actual de las obligaciones presentes derivadas de los costes de rehabilitación del solar.

Las construcciones se valoran por su precio de adquisición o coste de producción incluidas aquellas instalaciones y elementos que tienen carácter de permanencia, por las tasas inherentes a la construcción y los honorarios facultativos de proyecto y dirección de obra.

Los arrendamientos existentes con la Congregación por la "casa de Huelva" se realizan con carácter de precario, sin coste alguno para la Fundación y por tiempo indefinido.

A estos efectos, los pagos mínimos por el arrendamiento se distribuirán entre el terrero y el edificio en proporción a los valores razonables relativos que representan los derechos de arrendamiento de ambos componentes, a menos que tal distribución no sea fiable, en cuyo caso todo el arrendamiento se clasificará como financiero, salvo que resulte evidente que es operativo.

d. Bienes integrantes del Patrimonio Histórico

La Fundación aplica la para este respecto la Norma de Registro y Valoración 5ª. Adaptación Sectorial Entidades sin fines Lucrativos al PGC.

1. Ámbito de aplicación.

La expresión «bienes del Patrimonio Histórico» se aplica a aquellos elementos recogidos en la Ley 16/1985, de 25 de Junio, del Patrimonio Histórico Español. Son bienes que la comunidad considera oportuno preservar por razones de índole artística o cultural, siendo uno de sus rasgos característicos el hecho de que no se pueden reemplazar.

2. Valoración inicial y posterior de los bienes del Patrimonio Histórico.

Fdo.: El Secretario

VºBº, El Presidente

24

Los criterios contenidos en las normas relativas al inmovilizado material, se aplicarán a los bienes del Patrimonio Histórico, sin perjuicio de lo dispuesto a continuación. Las grandes reparaciones a las que deban someterse estos bienes se contabilizarán de acuerdo con el siguiente criterio:

En la determinación del precio de adquisición se tendrá en cuenta la incidencia de los costes relacionados con grandes reparaciones. En este sentido, el importe equivalente a estos costes se amortizará de forma distinta a la del resto del elemento, durante el periodo que medie hasta la gran reparación. Si estos costes no estuvieran especificados en la adquisición o construcción, a efectos de su identificación, podrá utilizarse el precio actual de mercado de una reparación similar.

Cuando se realice la gran reparación, su coste se reconocerá en el valor contable del bien como una sustitución, siempre y cuando se cumplan las condiciones para su reconocimiento. Asimismo, se dará de baja cualquier importe asociado a la reparación que pudiera permanecer en el valor contable del citado bien.

Cuando los bienes del Patrimonio Histórico no se puedan valorar de forma fiable su precio de adquisición estará constituido por los gastos de acondicionamiento, en función de sus características originales. No formarán parte del valor de estos bienes las instalaciones y elementos distintos de los consustanciales que formen parte de los mismos o de su exorno aunque tengan carácter de permanencia.

Tales instalaciones y elementos se inscribirán en el balance en la partida correspondiente a su naturaleza.

Los bienes del Patrimonio Histórico no se someterán a amortización cuando su potencial de servicio sea usado tan lentamente que sus vidas útiles estimadas sean indefinidas, sin que los mismos sufran desgaste por su funcionamiento, uso o disfrute.

Las obras de arte y objetos de colección que no tengan la calificación de bienes del Patrimonio Histórico deberán ser objeto de amortización, salvo que la entidad acredite que la vida útil de dichos bienes también es indefinida.

e. Permutas

Inexistencia de permutas

f. Instrumentos Financieros

La Fundación tiene registrados en el capítulo de instrumentos financieros, aquellos contratos que dan lugar a un activo financiero en una Fundación y, simultáneamente, a un pasivo financiero o a un instrumento de patrimonio en otra Fundación. Por tanto, la presente norma resulta de aplicación a los siguientes instrumentos financieros:

a) Activos financieros:

Fdo.: El Secretario

VºBº.: El Presidente

25

- Efectivo y otros activos líquidos equivalentes.
- Créditos por operaciones comerciales: cliente/usuarios y deudores varios;
- Créditos a terceros: tales como los préstamos y créditos financieros concedidos, incluidos los surgidos de la venta de activos no corrientes;
- Valores representativos de deuda de otras Fundaciones adquiridas: tales como las obligaciones, bonos y pagarés;
- Instrumentos de patrimonio de otras Fundaciones adquiridos: acciones, participaciones en instituciones de inversión colectiva y otros instrumentos de patrimonio;
- Derivados con valoración favorable para la Fundación: entre ellos, futuros u operaciones a plazo, opciones, permutas financieras y compraventa de moneda extranjera a plazo, y
- Otros activos financieros: tales como depósitos en entidades de crédito, anticipos y créditos al personal, fianzas y depósitos constituidos, dividendos a cobrar y desembolsos exigidos sobre instrumentos de patrimonio propio.

b) Pasivos financieros:

- Débitos por operaciones comerciales: proveedores y acreedores varios;
- Deudas con entidades de crédito;
- Obligaciones y otros valores negociables emitidos: tales como bonos y pagarés;
- Derivados con valoración desfavorable para la Fundación: entre ellos, futuros u operaciones a plazo, opciones, permutas financieras y compraventa de moneda extranjera a plazo;
- Deudas con características especiales, y
- Otros pasivos financieros: deudas con terceros, tales como los préstamos y créditos financieros recibidos de personas o Fundaciones que no sean entidades de crédito incluidos los surgidos en la compra de activos no corrientes, fianzas y depósitos recibidos y desembolsos exigidos por terceros sobre participaciones.

c) Instrumentos de patrimonio propio: todos los instrumentos financieros que se incluyen dentro de los fondos propios, tal como las acciones ordinarias emitidas o participaciones en el capital social.

- **Inversiones financieras a largo y corto plazo**

- **Activos Financieros a coste Amortizado.** Un activo financiero se incluye en esta categoría, incluso cuando esté admitido a negociación en un mercado organizado, si la Fundación mantiene la inversión con el objetivo de percibir los flujos de efectivo derivados de la ejecución del contrato, y las condiciones contractuales del activo financiero dan lugar, en fechas especificadas, a flujos de efectivo que son únicamente cobros de principal e intereses sobre el importe del principal pendiente. Los flujos de efectivo contractuales que son únicamente cobros de principal e interés sobre el importe del principal pendiente son inherentes a un acuerdo que tiene la naturaleza de préstamo ordinario o común, sin perjuicio de que la

Fdo.: El Secretario

VºBº: El Presidente

26

operación se acuerde a un tipo de interés cero o por debajo de mercado. Con carácter general, se incluyen en esta categoría los créditos por operaciones comerciales (aquellos activos financieros que se originan en la venta de bienes y la prestación de servicios por operaciones de tráfico de la Fundación con cobro aplazado), y los créditos por operaciones no comerciales aquellos activos financieros que, no siendo instrumentos de patrimonio ni derivados, no tienen origen comercial y cuyos cobros son de cuantía determinada o determinable, que proceden de operaciones de préstamo o crédito concedidos por la Fundación). Es decir, dentro de esta categoría estarían los préstamos y cuentas a cobrar, así como aquellos valores representativos de deuda, con una fecha de vencimiento fijada, cobros de cuantía determinada o determinable, que se negocien en un mercado activo y que la Fundación tiene intención y capacidad de conservar hasta su vencimiento.

- **Valoración inicial:** Inicialmente se valoran por su valor razonable, más los costes de transacción que les sean directamente atribuibles. No obstante, los créditos por operaciones comerciales con vencimiento no superior a un año y que no tienen un tipo de interés contractual explícito, así como los créditos al personal, los dividendos a cobrar y los desembolsos exigidos sobre instrumentos de patrimonio, cuyo importe se espera recibir en el corto plazo, se podrán valorar por su valor nominal cuando el efecto de no actualizar los flujos de efectivo no sea significativo.
- **Valoración posterior:** se hace a coste amortizado y los intereses devengados se contabilizan en la cuenta de pérdidas y ganancias, aplicando el método del tipo de interés efectivo.

No obstante, 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.

Cuando los flujos de efectivo contractuales de un activo financiero se modifican debido a las dificultades financieras del emisor, la Fundación analizará si procede contabilizar una pérdida por deterioro de valor.

- **Deterioro:** La Fundación registra los correspondientes deterioros por la diferencia existente entre el importe a recuperar de las cuentas por cobrar y el valor en libros por el que se encuentran registradas.

Al menos al cierre del ejercicio, se efectúan las correcciones valorativas necesarias siempre que existe evidencia objetiva de que el valor de un activo financiero incluido en esta categoría, o de un grupo de activos financieros con similares características de riesgo valorados colectivamente, se ha 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.

La pérdida por deterioro del valor de estos activos financieros es la diferencia entre su valor en libros y el valor actual de los flujos de efectivo futuros, incluidos, en su caso, los procedentes de la ejecución de las garantías reales y personales, que se estima van

Fdo.: El Secretario

Fdo.: El Presidente

27

a generar, descontados al tipo de interés efectivo calculado en el momento de su reconocimiento inicial.

Las correcciones de valor por deterioro, así como su reversión cuando el importe de dicha pérdida disminuyese por causas relacionadas con un evento posterior, se reconocen como un gasto o un ingreso, respectivamente, en la cuenta de pérdidas y ganancias. La reversión del deterioro tiene como límite el valor en libros del activo que estaría reconocido en la fecha de reversión si no se hubiese registrado el deterioro del valor.

- **Activos financieros a valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias.** Se incluyen en esta categoría todos los activos financieros, salvo que proceda su clasificación en alguna de las restantes categorías. Se incluyen obligatoriamente en esta categoría los activos financieros mantenidos para negociar.

Los instrumentos de patrimonio que no se mantienen para negociar, ni se valoran al coste, la Fundación puede realizar la elección irrevocable en el momento de su reconocimiento inicial de presentar los cambios posteriores en el valor razonable directamente en el patrimonio neto. En todo caso, la Fundación puede, en el momento del reconocimiento inicial, designar un activo financiero de forma irrevocable como medido al valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias si haciéndolo elimina o reduce significativamente una incoherencia de valoración o asimetría

- Valoración inicial: Se valoran por su valor razonable. Los costes de transacción que les sean directamente atribuibles se reconocen en la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio.
 - Valoración posterior: Valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias.
 - Deterioro: No se deterioran puesto que están en todo momento valorados por su valor razonable, imputándose las variaciones de valor al resultado del ejercicio.
- **Activos financieros a coste.** Dentro de esta categoría se incluyen, entre otras, las inversiones en el patrimonio de Fundaciones del grupo, multigrupo y asociadas, así como las restantes inversiones en instrumentos de patrimonio cuyo valor razonable no puede determinarse por referencia a un precio cotizado en un mercado activo para un instrumento idéntico, o no puede obtenerse una estimación fiable del mismo.

Se incluirán también en esta categoría los préstamos participativos cuyos intereses tengan carácter contingente y cualquier otro activo financiero que inicialmente procediese clasificar en la cartera de valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias cuando no sea posible obtener una estimación fiable de su valor razonable.

- Valoración inicial: Se valoran al coste, que equivale al valor razonable de la contraprestación entregada más los costes de transacción que les sean directamente atribuibles.

Fdo.: El Secretario

VºBº.: El Presidente

28

- **Valoración posterior:** Los instrumentos de patrimonio incluidos en esta categoría se valoran por su coste, menos, en su caso, el importe acumulado de las correcciones valorativas por deterioro.
- **Deterioro:** Al menos al cierre del ejercicio, se efectúan las correcciones valorativas necesarias siempre que existe evidencia objetiva de que el valor en libros de una inversión no es recuperable. La Fundación registra los correspondientes deterioros por la diferencia existente entre el valor en libros y el importe recuperable, entendido éste 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, que para el caso de instrumentos de patrimonio se calculan, bien mediante la estimación de los que se espera recibir como consecuencia del reparto de dividendos realizado por la Fundación participada y de la enajenación o baja en cuentas de la inversión en la misma, bien mediante la estimación de su participación en los flujos de efectivo que se espera sean generados por la Fundación participada, procedentes tanto de sus actividades ordinarias como de su enajenación o baja en cuentas.

Salvo mejor evidencia del importe recuperable de las inversiones en instrumentos de patrimonio, la estimación de la pérdida por deterioro de esta clase de activos se calcula en función del patrimonio neto de la entidad participada y de las plusvalías tácitas existentes en la fecha de la valoración, netas del efecto impositivo. En la determinación de ese valor, y siempre que la Fundación participada haya invertido a su vez en otra, se tiene en cuenta el patrimonio neto incluido en las cuentas anuales consolidadas elaboradas aplicando los criterios del Código de Comercio y sus normas de desarrollo. El reconocimiento de las correcciones valorativas por deterioro de valor y, en su caso, su reversión, se registran como un gasto o un ingreso, respectivamente, en la cuenta de pérdidas y ganancias. La reversión del deterioro tendrá como límite el valor en libros de la inversión que estaría reconocida en la fecha de reversión si no se hubiese registrado el deterioro del valor.

- **Activos financieros a valor razonable con cambios en el patrimonio neto.** Un activo financiero se incluye en esta categoría cuando las condiciones contractuales del activo financiero dan lugar, en fechas especificadas, a flujos de efectivo que son únicamente cobros de principal e intereses sobre el importe del principal pendiente, y no se mantiene para negociar ni proceda clasificarlo en la categoría de activos financieros a coste amortizado. También se incluyen en esta categoría las inversiones en instrumentos de patrimonio para las que, debiéndose haberse incluido en la categoría de activos financieros a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias, se ha ejercitado la opción irrevocable de clasificarlas en esta categoría.
- **Valoración inicial:** Valor razonable, que, salvo evidencia en contrario, es el precio de la transacción, que equivale al valor razonable de la contraprestación entregada, más los costes de transacción que les son directamente atribuibles
- **Valoración posterior:** Valor razonable, sin deducir los costes de transacción en que se pueda incurrir en su enajenación. Los cambios que se producen en el valor razonable

Fdo.: El Secretario

Fdo.: El Presidente

29

se registran directamente en el patrimonio neto, hasta que el activo financiero causa baja del balance o se deteriora, momento en que el importe así reconocido, se imputa a la cuenta de pérdidas y ganancias

- Deterioro: Al menos al cierre del ejercicio, se efectúan las correcciones valorativas necesarias siempre que existe evidencia objetiva de que el valor de un activo financiero se ha deteriorado como resultado de uno o más eventos que hayan ocurrido después de su reconocimiento inicial, y que ocasionen: - retraso en los flujos de efectivo estimados futuros; o - la falta de recuperabilidad del valor en libros del activo, evidenciada, por ejemplo, por un descenso prolongado o significativo en su valor razonable.

La corrección valorativa por deterioro del valor de estos activos financieros es la diferencia entre su coste o coste amortizado menos, en su caso, cualquier corrección valorativa por deterioro previamente reconocida en la cuenta de pérdidas y ganancias y el valor razonable en el momento en que se efectúe la valoración. Las pérdidas acumuladas reconocidas en el patrimonio neto por disminución del valor razonable, siempre que exista una evidencia objetiva de deterioro en el valor del activo, se reconocen en la cuenta de pérdidas y ganancias.

Si en ejercicios posteriores se incrementa el valor razonable, la corrección valorativa reconocida en ejercicios anteriores revierte con abono a la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio. No obstante, en el caso de que se incrementase el valor razonable correspondiente a un instrumento de patrimonio, la corrección valorativa reconocida en ejercicios anteriores no revertirá con abono a la cuenta de pérdidas y ganancias y se registra el incremento de valor razonable directamente contra el patrimonio neto.

- **Reclasificación de activos financieros**

Cuando la Fundación cambie la forma en que gestiona sus activos financieros para generar flujos de efectivo, reclasificará todos los activos afectados de acuerdo con los criterios establecidos en los apartados anteriores de esta norma. La reclasificación de categoría no es un supuesto de baja de balance sino un cambio en el criterio de valoración.

Se pueden dar las siguientes reclasificaciones:

- Reclasificación de los activos financieros a coste amortizado a la categoría de activos financieros a valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias y al contrario.
- Reclasificación de los activos financieros a coste amortizado a la categoría de activos financieros a valor razonable con cambios en el patrimonio neto y, al contrario.
- Reclasificación de los activos financieros a valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias a la categoría de activos financieros a valor razonable con cambios en el patrimonio neto y, al contrario.

Fdo.: El Secretario

VºBº.: El Presidente

30

- Reclasificación de las inversiones en instrumentos de patrimonio valoradas a coste a la categoría de activos financieros a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias y, al contrario.

- **Intereses y dividendos recibidos de activos financieros**

Los intereses y dividendos de activos financieros devengados con posterioridad al momento de la adquisición se reconocen como ingresos en la cuenta de pérdidas y ganancias. Los intereses de los activos financieros valorados a coste amortizado se reconocen por el método del tipo de interés efectivo y los ingresos por dividendos procedentes de inversiones en instrumentos de patrimonio se reconocen cuando han surgido los derechos para la Fundación a su percepción.

En la valoración inicial de los activos financieros se registran de forma independiente, atendiendo a su vencimiento, el importe de los intereses explícitos devengados y no vencidos en dicho momento, así como el importe de los dividendos acordados por el órgano competente en el momento de la adquisición.

Asimismo, si los dividendos distribuidos proceden inequívocamente de resultados generados con anterioridad a la fecha de adquisición porque se hayan distribuido importes superiores a los beneficios generados por la participada desde la adquisición, no se reconocen como ingresos, y minoran el valor contable de la inversión.

El juicio sobre si se han generado beneficios por la participada se realiza atendiendo exclusivamente a los beneficios contabilizados en la cuenta de pérdidas y ganancias individual desde la fecha de adquisición, salvo que de forma indubitada el reparto con cargo a dichos beneficios deba calificarse como una recuperación de la inversión desde la perspectiva de la entidad que recibe el dividendo.

- **Baja de activos financieros**

La Fundación da de baja los activos financieros cuando expiran o se han cedido los derechos sobre los flujos de efectivo del correspondiente activo financiero y se han transferido sustancialmente los riesgos y beneficios inherentes a su propiedad. En el caso concreto de cuentas a cobrar se entiende que este hecho se produce en general si se han transmitido los riesgos de insolvencia y mora.

Cuando el activo financiero se da de baja la diferencia entre la contraprestación recibida neta de los costes de transacción atribuibles y el valor en libros del activo, más cualquier importe acumulado que se haya reconocido directamente en el patrimonio neto, determina la ganancia o pérdida surgida al dar de baja dicho activo, que forma parte del resultado del ejercicio en que ésta se produce.

Por el contrario, la Fundación no da de baja los activos financieros, y reconoce un pasivo financiero por un importe igual a la contraprestación recibida, en las cesiones de activos financieros en las que se retenga sustancialmente los riesgos y beneficios inherentes a su propiedad.

Fdo.: El Secretario

VºBº.: El Presidente

31

- **Efectivo y otros medios líquidos equivalentes**

Bajo este epígrafe del balance de situación adjunto se registra el efectivo en caja y bancos, depósitos a la vista y otras inversiones a corto plazo con vencimiento inferior a tres meses de alta liquidez que son rápidamente realizables en caja y que no tienen riesgo de cambios en su valor.

- **Pasivos financieros**

Los pasivos financieros, a efectos de su valoración, se incluyen en alguna de las siguientes categorías:

- **Pasivos Financieros a coste Amortizado.** Dentro de esta categoría se clasifican todos los pasivos financieros excepto cuando deben valorarse a valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias. Con carácter general, se incluyen en esta categoría los débitos por operaciones comerciales y los débitos por operaciones no comerciales.

Los préstamos participativos que tengan las características de un préstamo ordinario o común también se incluirán en esta categoría sin perjuicio de que la operación se acuerde a un tipo de interés cero o por debajo de mercado.

- **Valoración inicial:** Inicialmente se valoran por su valor razonable, que, salvo evidencia en contrario, es el precio de la transacción, que equivale al valor razonable de la contraprestación recibida ajustado por los costes de transacción que le sean directamente atribuibles. No obstante, los débitos por operaciones comerciales con vencimiento no superior a un año y que no tengan un tipo de interés contractual, así como los desembolsos exigidos por terceros sobre participaciones, cuyo importe se espera pagar en el corto plazo, se pueden valorar por su valor nominal, cuando el efecto de no actualizar los flujos de efectivo no sea significativo.
- **Valoración posterior:** se hace a coste amortizado. Los intereses devengados se contabilizan en la cuenta de pérdidas y ganancias, aplicando el método del tipo de interés efectivo. No obstante, los débitos 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.

- **Pasivos Financieros a valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias.** Dentro de esta categoría se clasifican los pasivos financieros que cumplan algunas de las siguientes condiciones:

- Son pasivos que se mantienen para negociar;
- Son pasivos, que, desde el momento del reconocimiento inicial, y de forma irrevocable, han sido designados por la entidad para contabilizarlo al valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias, siempre que dicha designación cumpla con el objetivo fijado en la normativa contable.
- Opcionalmente y de forma irrevocable, se pueden incluir en su integridad en esta categoría los pasivos financieros híbridos sujeto a los requisitos establecidos en el PGC.

Fdo.: El Secretario

VºBº.: El Presidente

32

- Valoración inicial: Valor razonable, que, salvo evidencia en contrario, es el precio de la transacción, que equivaldrá al valor razonable de la contraprestación recibida. Los costes de transacción que les sean directamente atribuibles se reconocen en la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio.
- Valoración posterior: Valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias.

- **Baja de pasivos financieros**

La Fundación dará de baja un pasivo financiero, o parte del mismo, cuando la obligación se haya extinguido; es decir, cuando haya sido satisfecha, cancelada o haya expirado.

- **Fianzas entregadas y recibidas**

Los depósitos o fianzas constituidas en garantía de determinadas obligaciones se valoran por el importe efectivamente satisfecho, que no difiere significativamente de su valor razonable.

En las fianzas entregadas o recibidas por arrendamientos operativos o por prestación de servicios, la diferencia entre su valor razonable y el importe desembolsado se considera como un pago o cobro anticipado por el arrendamiento o prestación del servicio, que se imputa a la cuenta de pérdidas y ganancias durante el periodo del arrendamiento o durante el periodo en el que se presta el servicio, de acuerdo con la norma sobre ingresos por ventas y prestación de servicios.

Al estimar el valor razonable de las fianzas, se toma como periodo remanente el plazo contractual mínimo comprometido durante el cual no se pueda devolver su importe, sin tomar en consideración el comportamiento estadístico de devolución.

Cuando la fianza sea a corto plazo, no es necesario realizar el descuento de flujos de efectivo si su efecto no es significativo.

- **Valor razonable**

El valor razonable es el precio que se recibe por la venta de un activo o se paga para transferir o cancelar un pasivo mediante una transacción ordenada entre participantes en el mercado en la fecha de valoración. El valor razonable se determina sin practicar ninguna deducción por los costes de transacción en que pudiera incurrirse por causa de enajenación o disposición de otros medios. No tendrá en ningún caso el carácter de valor razonable el que sea resultado de una transacción forzada, urgente o como consecuencia de una situación de liquidación involuntaria.

Con carácter general, en la valoración de instrumentos financieros valorados a valor razonable, la Fundación calcula éste por referencia a un valor fiable de mercado, constituyendo el precio cotizado en un mercado activo la mejor referencia de dicho valor razonable. Para aquellos instrumentos respecto de los cuales no exista un mercado activo, el valor razonable se obtiene, en su caso, mediante la aplicación de modelos y técnicas de valoración.

Se asume que el valor en libros de los créditos y débitos por operaciones comerciales se aproxima a su valor razonable.

Fdo.: El Secretario

VºBº.: El Presidente

33

- **Instrumentos financieros derivados y contabilización de coberturas**

La Fundación clasifica en las siguientes categorías las operaciones de cobertura:

- a) Cobertura de valor razonable: cubre la exposición a los cambios en el valor razonable de activos o pasivos reconocidos o de compromisos en firme aún no reconocidos, o de una parte concreta de los mismos, atribuible a un riesgo concreto que pueda afectar a la cuenta de pérdidas y ganancias (por ejemplo, la contratación de una permuta financiera para cubrir el riesgo de una financiación a tipo de interés fijo).

Los cambios de valor del instrumento de cobertura y de la partida cubierta atribuibles al riesgo cubierto se reconocerán en la cuenta de pérdidas y ganancias.

Cuando la partida cubierta sea un compromiso en firme no reconocido o un componente de este, el cambio acumulado en el valor razonable de la partida cubierta con posterioridad a su designación se reconocerá como un activo o un pasivo, y la ganancia o pérdida correspondiente se reflejará en la cuenta de pérdidas y ganancias.

Las modificaciones en el importe en libros de las partidas cubiertas que se valoren a coste amortizado implicarán la corrección, bien desde el momento de la modificación, bien (como tarde) desde que cese la contabilidad de coberturas, del tipo de interés efectivo del instrumento

- b) Cobertura de flujos de efectivo: cubre la exposición a la variación de los flujos de efectivo que se atribuya a un riesgo concreto asociado a la totalidad o a un componente de un activo o pasivo reconocido (tal como la contratación de una permuta financiera para cubrir el riesgo de una financiación a tipo de interés variable), o a una transacción prevista altamente probable (por ejemplo, la cobertura del riesgo de tipo de cambio relacionado con compras y ventas previstas de inmovilizados materiales, bienes y servicios en moneda extranjera), y que pueda afectar a la cuenta de pérdidas y ganancias. La cobertura del riesgo de tipo de cambio de un compromiso en firme puede ser contabilizada como una cobertura de flujos de efectivo o como una cobertura de valor razonable.

La Fundación está expuesta a las fluctuaciones que se produzcan en los tipos de cambio de los diferentes países donde opera. Con objeto de mitigar este riesgo, se sigue la práctica de formalizar, sobre la base de sus previsiones y presupuestos, contratos de cobertura de riesgo en la variación del tipo de cambio cuando las perspectivas de evolución del mercado así lo aconsejan.

Del mismo modo, mantiene una exposición al tipo de cambio por las variaciones potenciales que se puedan producir en las diferentes divisas en que mantiene la deuda con entidades financieras, por lo que realiza coberturas de este tipo de operaciones cuando las perspectivas de evolución del mercado así lo aconsejan.

Por otro lado, se encuentra expuesta a las variaciones en las curvas de tipo de interés al mantener toda su deuda con entidades financieras a interés variable. En este sentido la Fundación formaliza contratos de cobertura de riesgo de tipos de interés, básicamente a través de contratos con estructuras que aseguran tipos de interés máximos.

Al cierre del ejercicio se han valorado los contratos en vigor comparando, para cada contrato individualmente considerado, el precio pactado con la cotización de cada divisa y, en su caso,

Fdo.: El Secretario

VºBº: El Presidente

34

con el tipo de interés de referencia a la fecha de cierre, reconociéndose los cambios de valor de los mismos en la cuenta de resultados.

- **Instrumentos financieros compuestos**

La emisión de bonos canjeables realizada por la Fundación cumple con los requisitos necesarios establecidos por el Plan General de Contabilidad para ser considerados como pasivos financieros. Por este motivo, del importe neto recibido desde la emisión de los bonos se ha diferenciado el importe correspondiente al elemento de pasivo del componente de patrimonio neto, que representa el valor razonable de la opción incorporada de este instrumento.

- **Inversiones en Fundaciones del grupo, multigrupo y asociadas**

Las inversiones en Fundaciones del grupo, multigrupo y asociadas, se valoran inicialmente por su coste, que equivale al valor razonable de la contraprestación entregada más los costes de transacción.

Al menos al cierre del ejercicio, la Fundación procede a evaluar si ha existido deterioro de valor de las inversiones. Las correcciones valorativas por deterioro y en su caso la reversión, se llevan como gasto o ingreso, respectivamente, en la cuenta de pérdidas y ganancias.

La corrección por deterioro se aplicará siempre que exista evidencia objetiva de que el valor en libros de una inversión no será recuperable. Se entiende por valor recuperable, 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, calculados bien mediante la estimación de los que se espera recibir como consecuencia del reparto de dividendos realizados por la Fundación participada y de la enajenación o baja en cuentas de la inversión misma, bien mediante la estimación de su participación en los flujos de efectivo que se espera que sean generados por la Fundación participada. Salvo mejor evidencia del importe recuperable, se tomará en consideración el patrimonio neto de la Entidad participada corregido por las plusvalías tácitas existentes en la fecha de la valoración.

Los pasivos financieros y los instrumentos de patrimonio se clasifican conforme al contenido de los acuerdos contractuales pactados y teniendo en cuenta el fondo económico. Un instrumento de patrimonio es un contrato que representa una participación residual en el patrimonio del grupo una vez deducidos todos sus pasivos.

g. Existencias

Los bienes y servicios comprendidos en las existencias se valorarán por su coste, ya sea el precio de adquisición o el coste de producción.

Las existencias materiales suelen ser básicamente alimentos para comedores, casi todos perecederos o con muy corta fecha de caducidad. Unos son comprados y otra gran mayoría donados por particulares y empresas. Su rotación es muy alta por lo que su valoración es prácticamente despreciable.

Los impuestos indirectos que gravan las existencias sólo se incluirán en el precio de adquisición o coste de producción cuando no sean recuperables directamente de la Hacienda Pública. En las existencias que

Fdo.: El Secretario

VºBº: El Presidente

35

necesiten un período de tiempo superior a un año para estar en condiciones de ser vendidas, se incluirán en el precio de adquisición o coste de producción, los gastos financieros, en los términos previstos en la norma sobre el inmovilizado material.

Los anticipos a proveedores a cuenta de suministros futuros de existencias se valorarán por su coste.

Los débitos por operaciones comerciales se valorarán de acuerdo con lo dispuesto en la norma relativa a pasivos financieros.

Merece especial atención el tratamiento dado a los trabajos en curso según quedan recogidos en la nota 4.g y que ya supusieron un cambio en de criterios contables en el ejercicio pasado 2022. Estos trabajos en curso realmente recogen el gasto realizado "por proyecto" y que aún no se han recuperado vía ingresos, dado que provienen de proyectos subvencionables. No tener en cuenta esta valoración de "proyectos en curso" en la contabilidad daría lugar a reflejar un gasto cuya correspondencia en los ingresos vendría dada en ejercicios siguientes, lo que desvirtuaría considerablemente el resultado del ejercicio.

El movimiento ha sido el siguiente:

| Movimiento de Trabajos en Curso 2023 | | |
|--------------------------------------|--|---------------------|
| CUENTA | | SALDO DEBE |
| 330000001 | PROY. EN CURSO (CAIXA CREANDOFUTURO) | 9.808,92 |
| 330000900 | PROY. EN CURSO (CAIXA CREANDOFUTURO) | 19.222,64 |
| 330012001 | PROY. EN CURSO MENORES | 235.997,82 |
| 330012002 | PROY. EN CURSO PAI | 158.912,37 |
| 330012003 | PROY. EN CURSO EH | 164.459,83 |
| 330012004 | PROY. EN CURSO COMEDOR | 127.507,29 |
| 330012019 | PROY. EN CURSO ERASMUS | 27.883,10 |
| 330012023 | PROY. EN CURSO (DESAYUNOS) | 9.768,28 |
| 330012024 | PROY. EN CURSO (ABSENTISMO) | 1.319,69 |
| 330024001 | VARIACIÓN EXIST- PROYECTO CURSO MENORES | 631.069,00 |
| 330024010 | VARIAC. EXIST. PROYECTO EN CURSO COMEDOR | 115.786,50 |
| 330036001 | PROYECTO EN CURSO COMEDOR 22/23 | 180.758,01 |
| 330036018 | PROYECTO EN CURSO ABSENTISMO | 1.212,12 |
| 330036025 | PROYECTO EN CURSO PUERTO PATROCINIO | 1.000,00 |
| TOTALES | | 1.684.705,57 |

El movimiento reflejado de trabajos en curso durante el ejercicio 2022 fue el siguiente:

Fdo.: El Secretario

VºBº: El Presidente

36

| CUENTA | Denominación | DEBE | HABER | SALDO DEBE | SALDO HABER |
|----------------|--|---------------------|------------------|---------------------|-------------|
| 33000500 | PROY. EN CURSO (CARRA CREANDO FUTURO) | 833,38 | | 833,38 | |
| 330012001 | PROY. EN CURSO MENORES | 233.821,14 | | 233.821,14 | |
| 330012002 | PROY. EN CURSO PAI | 83.929,24 | | 83.929,24 | |
| 330012003 | PROY. EN CURSO EN | 153.931,36 | | 153.931,36 | |
| 330012004 | PROY. EN CURSO COMEDOR | 83.834,32 | 48.804,73 | 43.033,57 | |
| 330012005 | PROY. EN CURSO (EMPINENDI RETOS 21) | 43.635,24 | | 43.635,24 | |
| 330012011 | PROY. EN CURSO IPI | 4.036,83 | | 4.036,83 | |
| 330012018 | PROYECTO EN CURSO TEM | 963,68 | | 963,68 | |
| 330012019 | PROY. EN CURSO ERASMUS | 79.616,90 | | 79.616,90 | |
| 330012022 | PROY. EN CURSO (DESAYUNOS) | 7.573,61 | | 7.573,61 | |
| 330024002 | VARIACIÓN EXIST. PROYECTO CURSO MENORES | 623.043,63 | | 623.043,63 | |
| 330024010 | VARIAC. EXIST. PROYECTO EN CURSO COMEDOR | 85.375,11 | 38.523,92 | 34.851,19 | |
| 330036001 | PROYECTO EN CURSO COMEDOR 22/18 | 32.833,22 | | 32.833,22 | |
| 330036003 | PROYECTO EN CURSO COMEDOR 21-22 | 37.995,68 | 37.995,68 | | |
| 330036007 | PROYECTO EN CURSO DESAYUNO-LINEA 11 | 6.914,83 | | 6.914,83 | |
| 330036018 | PROYECTO EN CURSO ABSENTISMO | 1.684,34 | | 1.684,34 | |
| 330036019 | PROYECTO AYTO SAN JUAN DEL PÍO | 3.184,18 | | 3.184,18 | |
| 330036020 | PROYECTO CIRSA - PREMIOS VALOS SOCIAL | 9.709,04 | | 9.709,04 | |
| TOTALES | | 1.464.909,71 | 1.032.435 | 1.355.585,36 | |

h. Transacciones en moneda extranjera

La moneda funcional utilizada por la Fundación es el euro. Consecuentemente, las operaciones en otras divisas distintas del euro se consideran denominadas en moneda extranjera y se registran según los tipos de cambio vigentes en las fechas de las operaciones.

i. Impuesto sobre beneficios

La Fundación, de acuerdo a sus fines y actividades recogidas en los estatutos de la entidad, solicitó acogerse al régimen fiscal especial para entidades sin fines lucrativos recogido en la Ley 49/2002, de 23 de diciembre, la cual fue concedida por la Agencia Tributaria.

Al tratarse de una entidad sin fines lucrativos, la entidad posee la exención de las siguientes rentas: las derivadas de los ingresos obtenidos sin contraprestación, las procedentes del patrimonio mobiliario e inmobiliario de la entidad, como los dividendos, intereses, cánones y alquileres, las derivadas de adquisiciones o de transmisiones, por cualquier título, de bienes o derechos; las obtenidas en el ejercicio de las explotaciones económicas exentas; y finalmente, las que de acuerdo con la normativa tributaria deban ser atribuidas o imputadas a las entidades sin fines lucrativos.

La exención se extiende a las rentas obtenidas de las explotaciones complementarias y auxiliares de las dirigidas a cumplir los fines que persiguen estas entidades, siempre que respeten los límites establecidos en la propia norma, así como a las derivadas de las explotaciones económicas consideradas de escasa relevancia.

En cuanto a la base imponible del Impuesto sobre Fundaciones, se establece que en su determinación únicamente serán computables los ingresos y los gastos correspondientes a las explotaciones económicas no exentas. Adicionalmente, se regulan los efectos de la transmisión del patrimonio

Fdo.: El Secretario

VºBº: El Presidente

37

resultante de la disolución sin fines lucrativos a otras entidades, disponiéndose la conservación de los valores y la antigüedad que tenían en la entidad transmitente los bienes y derechos transmitidos.

j. Ingresos y gastos

La Fundación reconoce los ingresos por el desarrollo ordinario de su actividad cuando se produce la transferencia del control de los bienes o servicios comprometidos con los cliente/usuario s. En ese momento, la Fundación valorará el ingreso por el importe que refleja la contraprestación a la que espera tener derecho a cambio de dichos bienes o servicios.

No se reconocen ingresos en las permutas de elementos homogéneos como las permutas de productos terminados, o mercaderías intercambiables entre dos Fundaciones con el objetivo de ser más eficaces en su labor comercial de entregar el producto a sus respectivos clientes/usuarios.

- **Reconocimiento.**

La Fundación reconoce los ingresos derivados de un contrato cuando (o a medida que) se produce la transferencia al cliente/usuario del control sobre los bienes o servicios comprometidos (es decir, la o las obligaciones a cumplir).

El control de un bien o servicio (un activo) hace referencia a la capacidad para decidir plenamente sobre el uso de ese elemento patrimonial y obtener sustancialmente todos sus beneficios restantes. El control incluye la capacidad de impedir que otras entidades decidan sobre el uso del activo y obtengan sus beneficios.

Para cada obligación a cumplir (entrega de bienes o prestación de servicios) que se identifica, la Fundación determina al comienzo del contrato si el compromiso asumido se cumplirá a lo largo del tiempo o en un momento determinado.

Los ingresos derivados de los compromisos (con carácter general, de prestaciones de servicios o venta de bienes) que se cumplen a lo largo del tiempo se reconocen en función del grado de avance o progreso hacia el cumplimiento completo de las obligaciones contractuales siempre que la Fundación dispone de información fiable para realizar la medición del grado de avance.

La Fundación revisa y, si es necesario, modifica las estimaciones del ingreso a reconocer, a medida que cumple con el compromiso asumido. La necesidad de tales revisiones no indica, necesariamente, que el desenlace o resultado de la operación no pueda ser estimado con fiabilidad.

Cuando, a una fecha determinada, la Fundación no es capaz de medir razonablemente el grado de cumplimiento de la obligación (por ejemplo, en las primeras etapas de un contrato), aunque espera recuperar los costes incurridos para satisfacer dicho compromiso, solo se reconocen ingresos y la correspondiente contraprestación en un importe equivalente a los costes incurridos hasta esa fecha.

En el caso de las obligaciones contractuales que se cumplen en un momento determinado, los ingresos derivados de su ejecución se reconocen en tal fecha. Hasta que no se produzca esta circunstancia, los costes incurridos en la producción o fabricación del producto (bienes o servicios) se contabilizan como existencias.

Cuando existan dudas relativas al cobro del derecho de crédito previamente reconocido como ingresos por venta o prestación de servicios, la pérdida por deterioro se registrará como un gasto por corrección de valor por deterioro y no como un menor ingreso.

Fdo.: El Secretario 

VºBº.: El Presidente 

- Cumplimiento de la obligación a lo largo del tiempo.

Se entiende que la Fundación transfiere el control de un activo (con carácter general, de un servicio o producto) a lo largo del tiempo cuando se cumple uno de los siguientes criterios:

a) El cliente/usuario recibe y consume de forma simultánea los beneficios proporcionados por la actividad de la Fundación (generalmente, la prestación de un servicio) a medida que la entidad la desarrolla, como sucede en algunos servicios recurrentes (seguridad o limpieza). En tal caso, si otra Fundación asumiera el contrato no necesitaría realizar nuevamente de forma sustancial el trabajo completado hasta la fecha.

b) La Fundación produce o mejora un activo (tangible o intangible) que el cliente/usuario controla a medida que se desarrolla la actividad (por ejemplo, un servicio de construcción efectuado sobre un terreno del cliente/usuario).

c) La Fundación elabora un activo específico para el cliente/usuario (con carácter general, un servicio o una instalación técnica compleja o un bien particular con especificaciones singulares) sin un uso alternativo y la Fundación tiene un derecho exigible al cobro por la actividad que se haya completado hasta la fecha (por ejemplo, servicios de consultoría que den lugar a una opinión profesional para el cliente/usuario).

Si la transferencia del control sobre el activo no se produce a lo largo del tiempo la Fundación reconoce el ingreso siguiendo los criterios establecidos para las obligaciones que se cumplen en un momento determinado.

- Indicadores de cumplimiento de la obligación en un momento del tiempo.

Para identificar el momento concreto en que el cliente/usuario obtiene el control del activo (con carácter general, un bien), la Fundación considera, entre otros, los siguientes indicadores:

Para ver con mayor detalle estos indicadores se remite a Memoria de Actividades del ejercicio 2022 que figura como anexo de esta memoria económico-financiera.

- Valoración.

Por regla general, esta Fundación trabaja por proyectos estatales y/o autonómicos subvencionables. Se parte de un presupuesto básico, una aprobación por parte del organismo correspondiente y una justificación del cumplimiento del mismo.

No obstante, si se dieran, esporádicamente, otros tipos de ingresos su tratamiento es el siguiente:

Los ingresos ordinarios procedentes de la venta de bienes y de la prestación de servicios se valoran por el importe monetario o, en su caso, por el valor razonable de la contrapartida, recibida o que se espere recibir, derivada de la misma, que, salvo evidencia en contrario, es el precio acordado para los activos a transferir al cliente/usuario, 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 es significativo.

Fdo.: El Secretario

Fdo.: El Presidente

39

No forman parte de los ingresos los impuestos que gravan las operaciones de entrega de bienes y prestación de servicios que la Fundación debe repercutir a terceros como el impuesto sobre el valor añadido y los impuestos especiales, así como las cantidades recibidas por cuenta de terceros.

La Fundación toma en cuenta en la valoración del ingreso la mejor estimación de la contraprestación variable si es altamente probable que no se produzca una reversión significativa del importe del ingreso reconocido cuando posteriormente se resuelva la incertidumbre asociada a la citada contraprestación.

Por excepción a la regla general, la contraprestación variable relacionada con los acuerdos de cesión de licencias, en forma de participación en las ventas o en el uso de esos activos, solo se reconocen cuando (o a medida que) ocurra el que sea posterior de los siguientes sucesos:

- a) Tiene lugar la venta o el uso posterior; o
- b) La obligación que asume la Fundación en virtud del contrato y a la que se ha asignado parte o toda la contraprestación variable es satisfecha (o parcialmente satisfecha).

k. Provisiones y contingencias

Reconocimiento: La Fundación reconocerá como provisiones los pasivos que, cumpliendo la definición y los criterios de registro o reconocimiento contable contenidos en el Marco Conceptual de la Contabilidad, resulten indeterminados respecto a su importe o a la fecha en que se cancelarán. Las provisiones pueden venir determinadas por una disposición legal, contractual o por una obligación implícita o tácita. En este último caso, su nacimiento se sitúa en la expectativa válida creada por la Fundación frente a terceros, de asunción de una obligación por parte de aquélla.

Valoración: De acuerdo con la información disponible en cada momento, las provisiones se valorarán en la fecha de cierre del ejercicio, por el valor actual de la mejor estimación posible del importe necesario para cancelar o transferir a un tercero la obligación, registrándose los ajustes que surjan por la actualización de la provisión como un gasto financiero conforme se vayan devengando. Cuando se trate de provisiones con vencimiento inferior o igual a un año, y el efecto financiero no sea significativo, no será necesario llevar a cabo ningún tipo de descuento. La compensación a recibir de un tercero en el momento de liquidar la obligación, no supondrá una minoración del importe de la deuda, sin perjuicio del reconocimiento en el activo de la Fundación del correspondiente derecho de cobro, siempre que no existan dudas de que dicho reembolso será percibido. El importe por el que se registrará el citado activo no podrá exceder del importe de la obligación registrada contablemente. Sólo cuando exista un vínculo legal o contractual, por el que se haya exteriorizado parte del riesgo, y en virtud del cual la Fundación no esté obligada a responder, se tendrá en cuenta para estimar el importe por el que, en su caso, figurará la provisión.

Detalle de los movimientos ejercicio 2023:

No se han realizado movimientos durante el ejercicio 2023.

Detalle de los movimientos ejercicio 2022:

No se han realizado movimientos durante el ejercicio 2022.

Fdo.: El Secretario



VºBº.: El Presidente



40

I. Subvenciones, donaciones y legados.

Para la contabilización de las subvenciones, donaciones y legados recibidos de terceros distintos de los propietarios, la Fundación sigue los criterios siguientes a partir del inicio del ejercicio 2022:

- a) Subvenciones, donaciones y legados de capital no reintegrables: Se valoran por el valor razonable del importe o el bien concedido, en función de si son de carácter monetario o no.

El concepto de no reintegrable se considerará cuando exista un acuerdo individualizado de concesión de la subvención a favor de la Fundación, se hayan cumplido las condiciones establecidas para su concesión y no existan dudas razonables sobre la recepción de la subvención.

En cuanto a la imputación a resultados de las subvenciones, donaciones y legados que tengan el carácter de no reintegrables se efectuarán atendiendo a su finalidad. Además, se imputarán como ingresos en el mismo ejercicio en el que se devenguen los gastos que estén financiando en virtud a la Norma de Registro y Valoración nº 9 según el Real Decreto 1491/2011, de 24 de octubre, por el que se aprueban las normas de adaptación del Plan General de Contabilidad a las entidades sin fines lucrativos y el modelo de plan de actuación de las entidades sin fines lucrativos" (BOE Núm. 283, de 24 de noviembre de 2011).

- b) Subvenciones de carácter reintegrables: Mientras tienen el carácter de reintegrables se contabilizan como pasivos.
- c) Subvenciones de explotación: Se abonan a resultados en el momento en que se conceden excepto si se destinan a financiar déficit de explotación de ejercicios futuros, en cuyo caso se imputarán en dichos ejercicios. Si se conceden para financiar gastos específicos, la imputación se realizará a medida que se devenguen los gastos financiados.

Por otra parte, las subvenciones, donaciones y legados recibidos de los socios o propietarios no constituyen ingresos, debiendo registrarse directamente en los fondos propios, independientemente del tipo de subvención del que se trate, siempre y cuando no sea reintegrable.

m. Elementos patrimoniales de naturaleza medioambiental.

Se consideran activos de naturaleza medioambiental los bienes que son utilizados de forma duradera en la actividad de la Entidad, cuya finalidad principal es la minimización del impacto medioambiental y la protección y mejora del medioambiente, incluyendo la reducción o eliminación de la contaminación futura.

La actividad de la Entidad, por su naturaleza no tiene un impacto medioambiental significativo.

Fdo.: El Secretario

VºBº: El Presidente

41

n. Criterios empleados en transacciones entre partes vinculadas.

A efectos de la presentación de las Cuentas Anuales de una entidad sin fines lucrativos se entenderá que otra entidad forma parte del grupo cuando ambas estén vinculadas por una relación de control, directa o indirecta, análoga a la prevista en el artículo 42 del Código de Comercio para los grupos de entidades o cuando las entidades estén controladas por cualquier medio por una o varias personas físicas o jurídicas, que actúen conjuntamente o se hallen bajo dirección única por acuerdos o cláusulas estatutarias. En particular, se presumirá que dos entidades no lucrativas tienen la consideración de entidades del grupo cuando ambas entidades coincidan en la mayoría de personas que componen sus respectivos órganos de gobierno.

En cualquier caso, se consideran partes vinculadas

1. Las entidades que tengan la consideración de entidad del grupo, asociada o multigrupo, en el sentido indicado en la anterior norma décima de elaboración de las cuentas anuales. No obstante, una entidad estará exenta de incluir la información recogida en el apartado de la memoria relativo a las operaciones con partes vinculadas, cuando la primera esté controlada o influida de forma significativa por una Administración Pública estatal, autonómica o local y la otra entidad también esté controlada o influida de forma significativa por la misma Administración Pública, siempre que no existan indicios de una influencia entre ambas. Se entenderá que existe dicha influencia, entre otros casos, cuando las operaciones no se realicen en condiciones normales de mercado (salvo que dichas condiciones vengan impuestas por una regulación específica).
2. Las personas físicas o jurídicas que tuvieran la condición de fundadores, miembros del órgano de gobierno, asociados o que, en su caso, posean directa o indirectamente alguna participación en los derechos de voto de la entidad, o en la entidad dominante de la misma, siempre que dicha condición o participación en los derechos de voto les permita ejercer sobre una u otra una influencia significativa. Quedan también incluidos los familiares próximos de las citadas personas físicas.
3. El personal clave de la entidad o de su dominante, entendiéndose por tal las personas físicas con autoridad y responsabilidad sobre la planificación, dirección y control de las actividades de la entidad, ya sea directa o indirectamente, entre las que se incluyen los fundadores y asociados. Quedan también incluidos los familiares próximos de las citadas personas físicas.
4. Las entidades sobre las que cualquiera de las personas mencionadas en las letras 2. y 3. pueda ejercer una influencia significativa.

Fdo.: El Secretario

VºBº.: El Presidente

42

o. Indemnizaciones por despido

De acuerdo con la legislación vigente, la Fundación está obligada al pago de indemnizaciones a aquellos empleados con los que, bajo determinadas condiciones, rescinda sus relaciones laborales. Por tanto, las indemnizaciones por despido susceptibles de cuantificación razonable se registran como gasto en el ejercicio en el que se adopta la decisión del despido. En las cuentas anuales PYMESFL adjuntas no se ha registrado provisión alguna por este concepto, ya que no están previstas situaciones de esta naturaleza.

p. Negocios conjuntos

Inexistencias de negocios conjuntos.

Fdo.: El Secretario

VºBº.: El Presidente

43

5. INMOVILIZADO INTANGIBLE, MATERIAL E INVERSIONES INMOBILIARIAS:

El movimiento habido en este capítulo del balance adjunto es el siguiente:

| a) Estado de movimiento del inmovilizado material, intangible e inversiones inmobiliarias del ejercicio actual | Inmovilizado intangible | Inmovilizado material | Inversiones inmobilia. |
|--|-------------------------|-----------------------|------------------------|
| A) SALDO INICIAL BRUTO, EJERCICIO 2023 | 2.945,62 | 5.271.229,55 | 0,00 |
| (+) Entradas | 3.671,27 | 131.186,30 | |
| (-) Salidas | | 31.059,63 | |
| B) SALDO FINAL BRUTO, EJERCICIO 2023 | 6.616,89 | 5.371.356,22 | 0,00 |
| C) AMORTIZ. ACUM., SALDO INICIAL EJERCICIO 2023 | 2.945,62 | 2.300.637,61 | 0,00 |
| (+) Dotación a la amortización del ejercicio | 1.379,32 | 188.124,64 | 0,00 |
| (+) Aumentos por adquisiciones o traspasos | | | |
| (-) Disminuciones por salidas, bajas o traspasos | 2.234,74 | 81.551,54 | |
| D) AMORT. ACUM., SALDO FINAL EJERCICIO 2023 | 2.090,20 | 2.407.210,71 | 0,00 |
| E) CORRECC. DE VALOR POR DETERIORO, SALDO INICIAL EJERC. 2023 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| (+) Correc. valorati. por deterioro reconocidas en el período | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| (-) Reversión de correcciones valorativas por deterioro | | | |
| (-) Disminuciones por salidas, bajas o traspasos | | | |
| F) CORREC. DE VALOR POR DETERIORO, SALDO FINAL EJERC. 2023 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| b) Estado de movimiento del inmovilizado material, intangible e inversiones inmobiliarias del ejercicio anterior | Inmovilizado intangible | Inmovilizado material | Inversiones inmobilia. |
| A) SALDO INICIAL BRUTO, EJERCICIO 2022 | | | |
| (+) Entradas | | | |
| (-) Salidas | | | |
| B) SALDO FINAL BRUTO, EJERCICIO 2022 | 2.945,62 | 5.271.229,55 | 0,00 |
| C) AMORTIZ. ACUM., SALDO INICIAL EJERCICIO 2022 | 2.945,62 | 1.177.059,37 | |
| (+) Dotación a la amortización del ejercicio | 0,00 | 149.423,62 | 0,00 |
| (+) Aumentos por adquisiciones o traspasos | | 974.154,62 | |
| (-) Disminuciones por salidas, bajas o traspasos | | | |
| D) AMORT. ACUM., SALDO FINAL EJERCICIO 2022 | 2.945,62 | 2.300.637,61 | 0,00 |
| E) CORRECC. DE VALOR POR DETERIORO, SALDO INICIAL EJERC 2022 | | | |
| (+) Correc. valorati. por deterioro reconocidas en el período | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| (-) Reversión de correcciones valorativas por deterioro | | | |
| (-) Disminuciones por salidas, bajas o traspasos | | | |
| F) CORREC. VALOR POR DETERIORO, SALDO FINAL EJERCICIO 2022 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Fdo.: El Secretario

VºBº.: El Presidente

44

| c) Arrendamientos financieros y otras operaciones de naturaleza similar sobre activos no corrientes | Total contratos |
|---|-----------------|
| Coste del bien en origen | 100.000,00 |
| Cuotas satisfechas | |
| - Ejercicios anteriores | 31.782,83 |
| - Ejercicio 2023 | 24.274,55 |
| Importe cuotas pendientes Ejercicio 2023 | 43.942,62 |
| Valor de la opción de compra | 1.765,16 |

La Fundación no dispone de activos catalogables como inversiones inmobiliarias a cierre del ejercicio 2023 ni 2022.

Al 31 de diciembre de 2023, el epígrafe "inmovilizado material" del balance adjunto incluía bienes en régimen de arrendamiento financiero, cuyo detalle ha quedado reflejado en el cuadro anterior.

El precio del arrendamiento financiero se establece en 100.000 euros más IVA, con una opción de compra de 1.765,16 euros más IVA.

El plazo del arrendamiento financiero es de 5 años, pagadero en 60 cuotas mensuales desde la firma del contrato que se realiza con la entidad financiera IVECO CAPITAL.

No se han capitalizado gastos financieros en el ejercicio.

No hay registrados en contabilidad elementos del inmovilizado cuyo valor haya sido actualizado mediante la Actualización de Balances de la Ley 16/2012, de 27 de diciembre.

Durante el ejercicio 2022, como ya se comentó en la nota 2.5, 2.6 y 2.7 se han realizado una revisión contable profunda de todo el activo, así pues, se han revisado prácticamente todos los epígrafes contables del activo, se han reclasificado todas las cuentas para adaptarlas a la contabilidad de sus correspondientes "Casas" con objeto de tener siempre identificado la ubicación física de cada activo. Se han dado de baja todos aquellos activos que físicamente ya no existían en la Fundación. Se han dado de alta activos que existían en la Fundación y que no habían causado alta. Se han revisado las amortizaciones lineales que cada elemento tenía asignado, en caso de tenerlo, y se han reclasificado todas las cuentas de amortización haciendo coincidir grupo de activo con su respectivo grupo de amortización.

Como se comentó en las cuentas anuales del ejercicio pasado 2022, se realizó una revisión profunda de cada elemento en base a su fecha de adquisición y valor, se le "reconstruyó" su teórico cuadro de amortización y se ajustaron los saldos provenientes del ejercicio 2021 al valor que realmente debieron tener todos sus elementos en base al uso dado, todo ello ajustado a las tablas legales editadas por la AEAT para este menester.

Las desviaciones ocasionadas en contabilidad por los ajustes realizados el ejercicio 2022 dieron lugar a un ajuste vía reservas voluntarias cuyo resultado quedó reflejado en la siguiente tabla.

Fdo.: El Secretario

Fdo.: El Presidente

45

| CUENTA | CONCEPTO | SALDO INICIAL | DEBE | HABER | SALDO DEBE | SALDO HABER |
|----------------|---|---------------|---------------------|---------------------|-------------------|-------------------|
| 11300003 | RECLASIFICACIÓN INMUEBLES POR ERRORES CO | | 299.306,84 | 72.260,93 | 167.047,91 | |
| 11300004 | DIFERENCIA RECLASIFICACIÓN INMUEBLES Y | | 1.124.757,17 | 1.705.614,80 | | 480.857,63 |
| 11300005 | AJUSTE POR INMOVILIZADO INEXISTENTE | | 90.345,62 | 333.343,01 | | 42.997,39 |
| 11300006 | AJUSTE INMOVILIZADO POR DIFERENCIA A/A | | 7.436,36 | | 7.436,36 | |
| 11300007 | REGULARIZACIÓN SALDO ANTERIOR 2021 | | | 60,30 | | 60,30 |
| 11300008 | AJUSTE INMOVILIZADO POR DIF. SDO. A.A. | | 112.929,21 | 2.040,35 | 110.888,86 | |
| 11300009 | DIFER. SUBV. CONTAB. POR CRITERIO DE CAJ | | 14.512,93 | | 14.512,93 | |
| 11300010 | SUBSANACION ERRORES CONTABLES EJERCICIOS | | | 79,57 | | 79,57 |
| 11300011 | AJUSTE ERROR ACTIVO | | | 1.658,50 | | 1.658,50 |
| 11302000 | RESERV. VOL. AJUSTES TRABAJO EN CURSO EJANT | | | 78.161,77 | | 78.161,77 |
| 11302400 | RESERVAS VOLUNT-EJERCICIOS ANTERIORES | | | 68.397,78 | | 68.397,78 |
| 11303800 | RESERV VOLUNT POR TRABAJO AÑOS ANTERIO | | | 37.995,68 | | 37.995,68 |
| TOTALES | | 0 | 1.689.294,13 | 2.099.612,69 | 299.896,06 | 710.204,62 |

Durante el ejercicio 2023, se han seguido realizando ajustes al inmovilizado vía ajustes de reservas voluntarias, comentados en la nota 2.6 y cuyo cuadro volvemos a reproducir para una mayor claridad de datos:

| RESERVAS VOLUNTARIAS POR ERRORES DERIVADOS DE ERRORES CONTABLES | | |
|---|---|------------------|
| CUENTA | CONCEPTOS | SALDO |
| 11300003 | RECLASIFICACIÓN INMUEBLES POR ERRORES CONTABLES | 11.031,77 |
| 11300006 | AJUSTE INMOVILIZADO POR DIFERENCIA A/A | 16.932,70 |
| 11300010 | SUBSANACION ERRORES CONTABLES EJERCICIOS | 79,57 |
| 11300014 | SUBSANACION ERRORES CONTABLES EJERCICIOS | - 1.044,36 |
| TOTALES | | 26.999,68 |

6. USUARIOS Y OTROS DEUDORES DE LA ACTIVIDAD PROPIA

No se han producido movimientos en la partida B.II del activo del Balance de Situación a fecha de cierre del ejercicio 2023.

7. BENEFICIARIOS - ACREEDORES

No se han producido movimientos en la partida C.IV del pasivo del balance "Beneficiarios – Acreedores" a fecha de cierre del ejercicio 2023.

8. BIENES DEL PATRIMONIO HISTORICO

Como bienes integrantes del Patrimonio Histórico se clasifica el denominado "Convento de Santa Inés" adquirido el día 8 de agosto de 1.985 a las monjas Franciscanas Clarisas mediante escritura pública con número de protocolo 1403 del Notario de Granada, D. Joaquín María López Díaz de la Guardia Las características principales de este inmueble y estado y su estado, actualmente en estado "ruinoso" y necesita de mucha inversión para poder actualizar su estado a un "estado mínimo de conservación"

Fdo.: El Secretario

VºBº.: El Presidente

46

necesidades financieras de las que la Fundación, por ahora, no puede disponer de ellas. Se describen a continuación:

EMPLAZAMIENTO

El edificio objeto del estudio, exento, ubicado en el T.M. de Granada, en la San Juan de los Reyes, 38 del barrio de Albaicín, y muy próximo a elementos patrimoniales de gran peso como son el Convento de la Concepción, el recién rehabilitado Maristán o el Bañuelo.



está
Calle



Detalle del Plano de Granada elaborado por Miguel Huertas Fernández – Auguria (UGR)

La manzana completa del antiguo Convento de Santa Inés está limitada por las siguientes vías:

Al norte, por la Calle San Juan de los Reyes. Desde esta vía se puede acceder al interior del edificio a través de dos portones.

Al sur, por la Calle Carnero. No existe acceso al interior del convento desde esta calle.

Al este, por la Placeta de la Concepción. Desde esta placeta se accede actualmente al Centro Albayzín por dos puntos, uno peatonal y otro para vehículos.

Al oeste, por la Cuesta de Santa Inés. Desde esta cuesta se accede a la iglesia, cuya portada se sitúa junto a las escalinatas que desembarcan en la Calle San Juan de los Reyes.

En la siguiente figura se identifican las calles que rodean la manzana y los accesos actuales:

Fdo.: El Secretario

VPBº: El Presidente

47



Calles perimetrales y accesos al interior

En la siguiente figura se identifican los tipos de vías perimetrales según el avance del Plan Especial de Protección y Catálogo de los Sectores Albaicín y Sacromonte (2019):

ASPECTOS URBANÍSTICOS Y CATASTRALES

La manzana completa está integrada en entorno BIC de forma automática, según el plano trazado en 2014 por la Consejería de Educación, Cultura y Deporte de la Junta de Andalucía.



Ubicación del Convento de Santa Inés según plano de entornos BIC de Granada

Fdo.: El Secretario

Visto: El Presidente

48

No obstante, el edificio no está catalogado como BIC, aunque está integrado en el Catálogo Urbanístico de protección del Municipio correspondiente al Plan Especial de Protección Albayzín-Sacromonte. Está catalogado con nivel 1º dentro del citado plan, con protección total, considerado como edificación monumental. Según este nivel de catalogación, el edificio de conservarse.



Fig. 1 Caracterización de la manzana dentro del P.E. Albayzín

Se encuentra situado en la ZSA-2 (Subzona de Servidumbre Arqueológica 2), correspondiente a espacios claramente determinados en que se presume fundamentalmente la existencia de restos arqueológicos de interés, en los que se considera necesario adoptar medidas precautorias. Esta característica implica que la realización de obras de edificación o cualesquiera otras actuaciones que lleven aparejada la remoción de terrenos se notificará a la Consejería competente en materia de patrimonio histórico con un mínimo de quince días de antelación. Por otra parte, la Consejería competente en materia de patrimonio histórico queda facultada para inspeccionar en todo momento las obras y actuaciones que se realicen en esta zona.



Fig. 2 Delimitación de la ZSA-2 según el PGOU de Granada 2001

Fdo.: El Secretario

VºBº: El Presidente

49

En la ficha de catalogación del Plan Especial de Protección Albayzín-Sacromonte de 2014 se establece la valoración A1 al edificio, dentro de un subconjunto con interés Muy Alto (subconjunto de Santa Catalina de Zafra) y según el PEPRI de 1990, de interés Monumental. El nivel A1 referido considera que puede procederse a su restauración, pero no a rehabilitación, reestructuración o ampliación.



Fig. 3 Subconjunto Sta. Catalina de Zafra

Los criterios de valoración que se tienen en cuenta hacen referencia a un ejemplo representativo de una tipología de interés, a su valor arquitectónico o decorativo, y a su significación histórica en sí mismo. Concretamente se especifica un interés alto por el entorno, interés medio por la fachada y la cubierta, e interés alto por el patio interior. En cuanto a la calidad constructiva, se destaca la fachada de ladrillo visto (correspondiente en este caso al bloque norte), carpintería de forja y teja moruna. El estado del edificio, a fecha de 2014, **se considera degradado**.

En relación al avance del Plan Especial de Protección Albaicín y Sacromonte publicado en marzo de 2019, consistente en una actualización del plan anterior, se considera que el edificio se encuentra en estado deficiente y aparentemente bueno, según la parte del mismo. En concreto, el bloque oeste, que es el objeto de este documento, junto a la iglesia medianera, se consideran en estado deficiente. El resto del inmueble, sin embargo, se considera como aparentemente bueno. Con estos parámetros, el plan recomienda una intervención de rehabilitación ligera o mantenimiento a las partes aparentemente bien conservadas y una rehabilitación parcial o completa a las partes en estado deficiente.

Figura en contabilidad con los siguientes datos contables:

| Ejercicio 2023 | | | |
|-------------------------------|-----------------------------------|-------------------|------------------|
| CUENTA | Detalle | SALDO DEBE | SALDO HABER |
| 240012003 | SOLAR DE SANTA INÉS | 10.517,71 | |
| 240012004 | CASA DE SANTA INÉS | 120.138,27 | |
| TOTALES | | 130.655,98 | |
| 281112004 | Amortización acumulada Santa Inés | | 53.129,09 |
| Valor neto Patrimonial | | | 77.526,89 |

Los datos correspondientes al ejercicio anterior 2022 fueron los siguientes:

Fdo.: El Secretario



VºBº: El Presidente



50

| Ejercicio 2022 | | | | | |
|-------------------------------|-----------------------------------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|
| CUENTA | Detalle | DEBE | HABER | SALDO DEBE | SALDO HABER |
| 240012003 | SOLAR DE SANTA INÉS | 10.517,71 | | 10.517,71 | |
| 240012004 | CASA DE SANTA INÉS | 120.138,27 | | 120.138,27 | |
| TOTALES | | 130.655,98 | | 130.655,98 | |
| 281112004 | Amortización acumulada Santa Inés | | 51.086,74 | | 51.086,74 |
| Valor neto Patrimonial | | | | | 79.569,24 |

Las amortizaciones están referidas a la parte de "reformas llevadas a cabo" en la parte "no histórica" y que forma un elemento inseparable de todo el conjunto.

9. ACTIVOS FINANCIEROS

a) Categoría de activos financieros

- Activos financieros no corrientes:

| | Instrumentos de patrimonio | | Valores representativos de deudas | | Créditos, derivados y otros | | TOTAL | |
|--|----------------------------|----------|-----------------------------------|----------|-----------------------------|------------------|------------------|------------------|
| | Ej. 2023 | Ej. 2022 | Ej. 2023 | Ej. 2022 | Ej. 2023 | Ej. 2022 | Ej. 2023 | Ej. 2022 |
| Activos financieros mantenidos para negociar | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Activos financieros a costo amortizado | | | | | | | | |
| Activos financieros a costo | 0 | 0 | 0 | 0 | 65.988,10 | 65.488,10 | 65.988,10 | 65.488,10 |
| TOTAL | 0 | 0 | 0 | 0 | 65.988,10 | 65.488,10 | 65.988,10 | 65.488,10 |

- Activos financieros corrientes:

Según la consulta número 2 del BOICAC 87/2011 sobre la información a incluir en la memoria de los saldos con las Administraciones Públicas y, en particular, si los citados créditos y débitos deben calificarse como instrumentos financieros, el Instituto de Contabilidad y Auditoría de Cuentas concluye que los créditos y débitos con la Hacienda Pública no se reflejarán en los apartados de la memoria relacionados con los instrumentos financieros.

No obstante, dichos saldos con la Administración Pública se han incluido en el siguiente cuadro explicativo, por considerar que ofrece una mejor información a terceros, al representar saldos a cobrar de la Administración por subvenciones o ayudas a cobrar, y que se van liberando normalmente conforme se va ejecutando el proyecto subvencionado (véase Nota 14).

Fdo.: El Secretario

VºBº.: El Presidente

51

| | Instrumentos de patrimonio | | Valores representativos de deudas | | Créditos, derivados y otros | | TOTAL | |
|--|----------------------------|--------|-----------------------------------|--------|-----------------------------|-----------|-----------|-----------|
| | € 2023 | € 2022 | € 2023 | € 2022 | € 2023 | € 2022 | € 2023 | € 2022 |
| Activos financieros mantenidos para negociar | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Activos financieros a costo amortizado | | | | | | | | |
| Activos financieros a costo | 0 | 0 | 0 | 0 | 75.032,42 | 75.032,42 | 75.032,42 | 75.032,42 |
| TOTAL | 0 | 0 | 0 | 0 | 75.032,42 | 75.032,42 | 75.032,42 | 75.032,42 |

De esta forma, el epígrafe B.III "Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar" del Activo Corriente del balance adjunto presenta el siguiente desglose:

| Concepto | 2023 | 2022 |
|---|---------------------|---------------------|
| IV. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar. | 1.812.599,17 | 1.489.994,14 |
| 4. Personal | 0,00 | 1.741,24 |
| 460 Anticipos de remuneraciones | 0,00 | 1.741,24 |
| 5. Activos por impuesto corriente. | 0,00 | 418,17 |
| 4709 Hacienda Pública, deudora por devolución de impuestos | 0,00 | 418,17 |
| 6. Otros créditos con las Administraciones Públicas. | 1.812.599,17 | 1.487.834,73 |
| 4708 Hacienda Pública, deudora por subvenciones concedidas | 1.808.075,42 | 1.484.874,35 |
| 471 Organismos de la Seguridad Social, deudores | 4.523,75 | 2.960,38 |

- b) Correcciones por deterioro del valor de Inversiones financieras a largo plazo originadas por el riesgo de crédito:

No se han dado en el ejercicio.

- c) Activos financieros desglosados a valor razonable con cambios en la cuenta de resultados

No existen

- d) Fundaciones del grupo, multigrupo y asociadas

A efectos de la presentación de las Cuentas Anuales de una entidad sin fines lucrativos se entenderá que otra entidad forma parte del grupo cuando ambas estén vinculadas por una relación de control, directa o indirecta, análoga a la prevista en el artículo 42 del Código de Comercio para los grupos de entidades o cuando las entidades estén controladas por cualquier medio por una o varias personas físicas o jurídicas, que actúen conjuntamente o se hallen bajo dirección única por acuerdos o cláusulas estatutarias. En particular, se presumirá que dos entidades no lucrativas tienen la consideración de entidades del grupo cuando ambas entidades coincidan en la mayoría de personas que componen sus respectivos órganos de gobierno.

Fdo.: El Secretario



VºBº: El Presidente



52

En cualquier caso, se consideran partes vinculadas:

Las entidades que tengan la consideración de entidad del grupo, asociada o multigrupo, en el sentido indicado en la norma décima de elaboración de las cuentas anuales. No obstante, una entidad estará exenta de incluir la información recogida en el apartado de la memoria relativo a las operaciones con partes vinculadas, cuando la primera esté controlada o influida de forma significativa por una Administración Pública estatal, autonómica o local y la otra entidad también esté controlada o influida de forma significativa por la misma Administración Pública, siempre que no existan indicios de una influencia entre ambas. Se entenderá que existe dicha influencia, entre otros casos, cuando las operaciones no se realicen en condiciones normales de mercado (salvo que dichas condiciones vengan impuestas por una regulación específica).

Las personas físicas o jurídicas que tuvieran la condición de fundadores, miembros del órgano de gobierno, asociados o que, en su caso, posean directa o indirectamente alguna participación en los derechos de voto de la entidad, o en la entidad dominante de la misma, siempre que dicha condición o participación en los derechos de voto les permita ejercer sobre una u otra una influencia significativa. Quedan también incluidos los familiares próximos de las citadas personas físicas.

- El personal clave de la entidad o de su dominante, entendiéndose por tal las personas físicas con autoridad y responsabilidad sobre la planificación, dirección y control de las actividades de la entidad, ya sea directa o indirectamente, entre las que se incluyen los fundadores y asociados. Quedan también incluidos los familiares próximos de las citadas personas físicas.
- Las entidades sobre las que cualquiera de las personas mencionadas en las letras b) y c) pueda ejercer una influencia significativa.
- Las entidades que compartan algún fundador, asociado o miembro del órgano de gobierno o directivo con la entidad, salvo que éste no ejerza una influencia significativa en las políticas financiera y de explotación de ambas.
- Las personas que tengan la consideración de familiares próximos del representante del administrador de la entidad, cuando el mismo sea persona jurídica.

La información sobre entidades que estaban a 31 de diciembre de 2023 vinculadas por una relación de control por cualquier medio por una o varias personas físicas o jurídicas, que actúen conjuntamente o se hallen bajo dirección única por acuerdos o cláusulas estatutarias en el ejercicio se detalla en el siguiente cuadro:

| NIF | DENOMINACION | DOMICILIO | FORMA JURÍDICA |
|-----------|---------------------------|---|---|
| R1800042B | OBREROS DE MARÍA HERMANOS | DIRECCIÓN: CALLE SAN JUAN DE LOS REYES Nº38, CP 18010, GRANADA | Asociación Congregación Religiosa |

Fdo.: El Secretario

VBo.: El Presidente

53

Se entenderá que una entidad es asociada cuando, sin que se trate de una entidad del grupo, en el sentido señalado anteriormente, la entidad o alguna o algunas de las entidades del grupo en caso de existir éste, incluidas las entidades o personas físicas dominantes, ejerzan sobre tal entidad una influencia significativa por tener una participación en ella que, creando con ésta una vinculación duradera, esté destinada a contribuir a su actividad.

En este sentido, se entiende que existe influencia significativa en la gestión de otra entidad, cuando se cumplan los dos requisitos siguientes:

- La entidad o una o varias entidades del grupo, incluidas las entidades o personas físicas dominantes, participan en la entidad, y
- Se tenga el poder de intervenir en las decisiones de política financiera y de explotación de la participada, sin llegar a tener el control.

A este respecto, es importante dar por reproducida la NOTA final que figura en las CCAA correspondientes al ejercicio 2021, así como la nota 9.d de las CCAA correspondientes al ejercicio pasado 2022 por su proyección e impacto sobre las CCAA correspondientes a este ejercicio 2023.

El movimiento habido en 2023 es el reflejado en el cuadro siguiente, se mantienen las deudas a largo plazo generadas en el ejercicio 2022 y anteriores y se contabilizan las donaciones recibidas por parte de la Congregación para poder hacer frente a los pagos, sobre todo de los procedimientos judiciales pendientes a los que se ha aludido antes y derivados de la "casa de Huelva" como se comentó en la nota 9.d del ejercicio 2022.

| OPERACIONES VINCULADAS CON CONGREGACIÓN HOM (MOVIMIENTOS ANTERIORES A 2023) | | | |
|---|--------------------|------------|-------------------|
| CUENTA | DETALLE | SALDO DEBE | SALDO HABER |
| 171036000 | DEUDA CONGREGACIÓN | | 281.995,77 |
| TOTALES | | | 281.995,77 |

| OPERACIONES VINCULADAS CON CONGREGACIÓN HOM (MOVIMIENTOS PRODUCIDOS EN 2023) | | | |
|--|-----------------------------------|------------|-------------------|
| CUENTA | DETALLE | SALDO DEBE | SALDO HABER |
| 740000028 | DONACIÓN RECIBIDA DE CONGREGACIÓN | | 63.693,62 |
| 740000029 | DONACIÓN RECIBIDA DE CONGREGACIÓN | | 231.188,53 |
| TOTALES | | | 294.882,15 |

La información sobre entidades vinculadas a 31 de diciembre de 2022 se detalla en el siguiente cuadro:

Préstamos a largo plazo: Saldos anteriores al ejercicio 2022 y sin movimiento en este ejercicio.

Fdo.: El Secretario

VºBº: El Presidente

54

| CUENTA | DETALLE | DEBE | HABER | SALDO DEBE | SALDO HABER |
|-----------|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 171000001 | DEUDA CONGREGACION | 455.995,77 | 281.995,77 | 174.000,00 | |
| 171036000 | DEUDA CONGREGACION | | 455.995,77 | | 455.995,77 |
| | TOTALES | 544.285,82 | 941.067,07 | 174.000,01 | 455.995,77 |
| | Saldo deudas préstamo a largo plazo | | | | 281.995,76 |

Movimientos recogidos en el ejercicio 2022

Donación

| CUENTA | DETALLE | DEBE | HABER | SALDO DEBE | SALDO HABER |
|--------|--|------|-------|------------|-----------------|
| | Donativos entregados por Congregación a Fundación | | | | 46068,18 |

La información sobre entidades vinculadas a 31 de diciembre de 2023 se detalla en el siguiente cuadro:

10. PASIVOS FINANCIEROS

El desglose del pasivo corriente, financiero y comercial es el siguiente:

| Concepto | 2023 | 2022 |
|---|-------------------|-------------------|
| C) PASIVO CORRIENTE | 369.610,50 | 476.671,78 |
| <i>I. Pasivos vinculados con activos no corrientes mantenidos para la venta</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| <i>II. Provisiones a corto plazo</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| <i>III. Deudas a corto plazo</i> | <i>11.505,87</i> | <i>-12.205,64</i> |
| 2. Deudas con entidades de crédito | 50.439,48 | 16.985,00 |
| 5201 Deudas a corto plazo con entidades de crédito | 50.439,48 | 16.985,00 |
| 3. Acreedores por arrendamiento financiero | 24.274,55 | 23.689,27 |
| 524 Acreedores por arrendamiento financiero a corto plazo | 24.274,55 | 23.689,27 |
| 5. Otros pasivos financieros | -63.208,16 | -52.879,91 |
| 555 Partidas pendientes de aplicación | -63.208,16 | -52.879,91 |
| <i>IV. Deudas con entidades del grupo y asociadas a corto plazo</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| <i>V. Beneficiarios - Acreedores</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| <i>VI. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar</i> | <i>358.104,63</i> | <i>488.877,42</i> |
| 1. Proveedores | 79.132,92 | 69.524,38 |
| 4000 Proveedores (euros) | 79.132,92 | 69.524,38 |
| 3. Acreedores varios | 149.242,17 | 121.205,60 |
| 4100 Acreedores por prestaciones de servicios (euros) | 149.242,17 | 121.205,60 |
| 4. Personal (remuneraciones pendientes de pago) | 20.628,51 | 49.798,07 |
| 465 Remuneraciones pendientes de pago | 20.628,51 | 49.798,07 |
| 6. Otras deudas con las Administraciones Públicas | 109.101,03 | 248.349,37 |

Fdo.: El Secretario

VºBº: El Presidente

55

| | | |
|--|-------------|-------------|
| 4751 Hacienda Publica, acreedora por retenciones practicadas | 40.758,34 | 170.265,23 |
| 476 Organismos de la Seguridad Social, acreedores | 68.342,69 | 78.084,14 |
| VII. Periodificaciones a corto plazo | 0,00 | 0,00 |

El desglose del pasivo no corriente es el siguiente:

| Concepto | 2023 | 2022 |
|---|-------------------|-------------------|
| B PASIVO NO CORRIENTE | 333.438,38 | 396.781,25 |
| <i>I. Provisiones a largo plazo.</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| <i>II Deudas a largo plazo.</i> | <i>333.438,38</i> | <i>396.781,25</i> |
| 2. Deudas con entidades de crédito. | -0,01 | 13.966,20 |
| 170 Deudas a largo plazo con entidades de crédito | -0,01 | 13.966,20 |
| 3. Acreedores por arrendamiento financiero. | 43.942,62 | 68.217,17 |
| 174 Acreedores por arrendamiento financiero a largo plazo | 43.942,62 | 68.217,17 |
| 5. Otros pasivos financieros. | 289.495,77 | 314.597,88 |
| 171 Deudas a largo plazo | 289.495,77 | 314.597,88 |
| <i>III. Deudas con entidades del grupo y asociadas a largo plazo.</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| <i>IV. Pasivos por impuesto diferido.</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| <i>V. Periodificaciones a largo plazo.</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |

El detalle de las deudas a largo para ejercicio cerrado 2023 plazo es el siguiente:

| CUENTA | CONCEPTO | SALDO DEBE | SALDO HABER |
|----------------|--|-------------|-------------------|
| 170036000 | PRETAMOS LA CAIXA 3 85.000 | 0,01 | |
| 170036001 | PRETAMOS BCO POPULAR 48.890,16 | | |
| 170036002 | PRETAMOS BANKINTER 2 A.M.G. (5.000) | | |
| 170036003 | PRETAMOS BANKINTER 2 A.M.G (5.200) | | |
| 171000001 | DEUDA CONGREGACION | | |
| 171036000 | DEUDA CONGREGACIÓN | | 281.995,77 |
| 171036001 | SANTANDER - CONGREGACION | | |
| 171036002 | CUENTA CORRIENTE JOSE ENRIQUE PAVON | | 7.500,00 |
| 171036003 | CUENTA CORRIENTE A.N.R. | | |
| 174000001 | TRANSOLVER FINANCE LEASING 5895KCX L/P | | 43.942,62 |
| TOTALES | | 0,01 | 333.438,39 |

El detalle de las deudas a largo plazo al cierre del ejercicio 2022 fue el siguiente:

Fdo.: El Secretario 

V.B.: El Presidente 

| EJERCICIO | | 2022 |
|----------------|--|-------------------|
| CUENTA | Cuenta | SALDO |
| 170000604 | PRÉSTAMO LA CAIXA 3 85.000 | |
| 170000610 | PTMD. BCO. POPULAR 48880,16 | |
| 170000611 | PTMD. BANKINTER 2 A.M.G. (5.000) | |
| 170000612 | PTMD. BANKINTER 3 A.M.G. (5.200) | |
| 170036000 | PRESTAMOS LA CAIXA 3 85.000 | -0,01 |
| 170036001 | PRESTAMOS BCO POPULAR 48.880,16 | 9.016,22 |
| 170036002 | PRESTAMOS BANKINTER 2 A.M.G. (5.000) | 4.461,12 |
| 170036003 | PRESTAMOS BANKINTER 2 A.M.G. (5.200) | 488,87 |
| 171000610 | SANTANDER - CONGREGACIÓN | |
| 171000611 | CUENTA CORRIENTE JOSE ENRIQUE PAVON | |
| 171000614 | CUENTA CORRIENTE A.N.R. | |
| 171036000 | DEUDA CONGREGACIÓN | 281.995,77 |
| 171036001 | SANTANDER - CONGREGACION | 15.302,11 |
| 171036002 | CUENTA CORRIENTE JOSE ENRIQUE PAVON | 13.300,00 |
| 171036003 | CUENTA CORRIENTE A.N.R. | 4.000,00 |
| 174000001 | TRANSOLVER FINANCE LEASING 5895KDX L/P | 68.217,17 |
| TOTALES | | 396.781,25 |

Respecto de la deuda por Leasing, se corresponde con la adquisición de un Autobús para el desplazamiento de los alumnos de la "casa" de Granada y que ya quedó referido en la nota 5.

Especial mención también tienen los comentados préstamos realizados por la Congregación Hermanos Obreros de María a la Fundación Hermanos Obreros de María, realizado para cubrir deudas ocasionadas en la Fundación. Son préstamos realizados sin interés.

a) Clasificación por vencimientos

Las clasificaciones por vencimiento de los pasivos financieros y comerciales de la Entidad, de los importes que venzan en cada uno de los siguientes años al cierre del ejercicio y hasta su último vencimiento, se detallan en el siguiente cuadro:

Fdo.: El Secretario

Vpps.: El Presidente

57

a) Vencimientos de pagos en años

| | Vencimiento en años | | | | | | TOTAL |
|--|---------------------|------------------|------------------|----------|----------|-------------------|-------------------|
| | 1,99 | 2,00 | 3,00 | 4,50 | 5,00 | más de 5 | |
| Deudas con entidades de crédito | 50.439,48 | | | | | 289.495,77 | 339.935,25 |
| Acreedores por arrendamiento financiero | 24.204,55 | 24.877,83 | 19.054,99 | | | | 68.137,37 |
| Otras deudas | | | | | | | - |
| Deudas con emp. del grupo y asoc. | | | | | | | - |
| Acreedores comerciales no corrientes | | | | | | | - |
| Acreedores comerciales y otrasotas a pagar | | | | | | | - |
| Proveedores | 79.132,92 | | | | | | 79.132,92 |
| Otros acreedores | 278.971,71 | | | | | | 278.971,71 |
| Deuda con características especiales | | | | | | | - |
| TOTAL | 412.818,66 | 24.877,83 | 19.054,99 | - | - | 289.495,77 | 766.257,05 |

b) Líneas de descuento y pólizas de crédito al cierre del ejercicio 2023

| | Límite concedido | Dispuesto | Disponibile |
|---------------------------|------------------|-----------|-------------|
| Total líneas de descuento | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Total pólizas de crédito | 225.000,00 | 44.439,48 | 180.560,52 |

Líneas de descuento y pólizas de crédito al cierre del ejercicio 2022

| | Límite concedido | Dispuesto | Disponibile |
|---------------------------|------------------|-----------|-------------|
| Total líneas de descuento | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Total pólizas de crédito | 225.000,00 | 51.689,27 | 173.310,73 |

c) Deudas con garantía real

No existen.

d) Impago e incumplimiento de condiciones contractuales

No se han producido ningún impago de ninguna cuota pendiente que venciera en el ejercicio 2022, si bien se han pactado nuevas condiciones de devolución de las mismas siguiendo con lo detallado anteriormente en este apartado de la memoria.

11.FONDOS PROPIOS

- Los patronos actuales son los siguientes:

Fdo.: El Secretario

VºBº El Presidente

58

Relación de Patronos actual de la Fundación

1. D. JUAN MOLINA FERNÁNDEZ
2. D. JUAN CORREA RUIZ
3. D. MANUEL MONTES GARROBO
4. D. ANTONIO MELGUIZO JIMÉNEZ
5. D. ANTONIO FERNÁNDEZ SÁNCHEZ
6. DÑA. FRANCISCA ARCHILLA FERNÁNDEZ
7. D. EUGENIO RUIZ ALCÁNTARA
8. DÑA. LORENA PÉREZ GONZÁLEZ
9. D. DIEGO MIGUEL GÓMEZ DOMÍNGUEZ

El movimiento de los fondos propios durante el ejercicio ha sido el siguiente:

| | Saldo 01-01- 2023 | Entradas (+) / Salidas (-) | Saldo 31-12- 2023 |
|-------------------------|---------------------|-------------------------------|---------------------|
| CAPITAL SUSCRITO | 275.872,36 | 0,00 | 275.872,36 |
| PRIMA DE EMISION | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| RESERVAS LEGALES | 22.241,31 | 0,00 | 22.241,31 |
| RESERVAS ACCIONES PROP. | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| RESERVA ESTATUTARIA | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| OTRAS RESERVAS | 2.765.665,49 | -354.229,15 | 2.411.436,34 |
| RTDO. EJERC. ANTERIOR | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| RTDO. EJERCICIO | -133.537,18 | 238.229,96 | 104.692,78 |
| TOTAL | 2.930.241,98 | -115.999,19 | 2.814.242,79 |

El detalle de las correcciones realizadas contra reservas durante el ejercicio 2022 se encuentra debidamente desglosado en las Notas 2.5-2.6 y 2.7 de la Memoria y 2.6 de la memoria presente.

12. SITUACIÓN FISCAL

- a) **Impuesto sobre beneficio:** De acuerdo con el Título II de la Ley 49/2002, de 23 de diciembre, de régimen fiscal de las entidades sin fines lucrativos, las fundaciones gozarán de exención en el Impuesto sobre Fundaciones, entre otras, por las siguientes rentas: Los donativos y donaciones recibidos para colaborar en los fines de la entidad y las ayudas económicas recibidas en virtud de los convenios de colaboración Fundacionarial regulados en el artículo 25 de dicha Ley; las subvenciones, salvo las destinadas a financiar la realización de explotaciones económicas no exentas; las procedentes del patrimonio mobiliario e inmobiliario de la entidad, como son los dividendos, intereses, cánones y alquileres; y las obtenidas en el ejercicio de las explotaciones económicas exentas relacionadas en el artículo 7 de dicha Ley. Así pues, en la base imponible

Fdo.: El Secretario

VºBº: El Presidente

59

del Impuesto sobre Fundaciones solo se incluirán las rentas derivadas de las explotaciones económicas no exentas.

La Fundación solicitó el 18 de diciembre de 2003, acogerse a la exención parcial (art. 9.2 Ley 43/1995) y ejercer la opción por el Régimen Fiscal Especial del Título II de la Ley 49/2002.

Así mismo, y para dar cumplimiento a lo prescrito en el artículo 3.1.a) del Reglamento para la aplicación del régimen fiscal de las entidades sin fines lucrativos y de los incentivos fiscales al mecenazgo (Real Decreto 1270/2003, de 10 de octubre) todas las rentas de la Fundación se han considerado exentas del Impuesto sobre Fundaciones a 31 de diciembre de 2023 y las obtenidas durante el ejercicio 2022.

Esta entidad no ha desarrollado durante los ejercicios 2023 y 2022 actividades no exentas, no habiendo reconocido gasto por impuesto sobre Fundaciones en dichos ejercicios.

Las retenciones que se hubieran practicado en origen en concepto de Impuesto sobre las Rentas del Capital tienen la consideración de pagos a cuenta del Impuesto sobre Fundaciones, por lo que la Entidad puede solicitar su devolución cuando la deuda tributaria de dicho impuesto sea inferior al importe de las retenciones practicadas.

b) **Otros tributos:** A 31 de diciembre de 2023, la Fundación no tiene otros tributos pendientes.

c) **Otra información:**

A 31 de diciembre de 2023 la Fundación tiene las siguientes deudas con las Administraciones Públicas:

| SALDOS ACREEDORES CON AAPP | 2023 | 2022 |
|--|-------------------|-------------------|
| 6. Otras deudas con las Administraciones Públicas | 109.101,03 | 248.349,37 |
| 4751 Hacienda Pública, acreedora por retenciones practicadas | 40.758,34 | 170.265,23 |
| 476 Organismos de la Seguridad Social, acreedores | 68.342,69 | 78.084,14 |

Los saldos deudores con las Administraciones Públicas son los siguientes:

| SALDOS DEUDORES CON AAPP | 2023 | 2022 |
|---|---------------------|---------------------|
| 6. Otros créditos con las Administraciones Públicas. | 1.812.599,17 | 1.487.834,73 |
| 4708 Hacienda Pública, deudora por subvenciones concedidas | 1.808.075,42 | 1.484.874,35 |
| 471 Organismos de la Seguridad Social, deudores | 4.523,75 | 2.960,38 |

Fdo.: El Secretario

VºBº El Presidente

60

El desglose de los créditos pendientes de cobro, vinculados a las subvenciones se especifican en la nota 14, deudas pendientes de cobrar con administraciones

13. INGRESOS Y GASTOS

- No se han reconocido ingresos durante el ejercicio 2023 ni 2022 en las partidas 3.a) "Ayudas monetarias" y 3.b) "Ayudas no monetarias" de la cuenta de resultados.

A continuación, se indica el volumen de aprovisionamientos. Íntegramente de adquisición nacional

| DETALLE | 2023 | 2022 |
|---|--------------------|--------------------|
| 6. Aprovisionamientos | | |
| 600 Compra de bienes destinados a la actividad | -515.445,19 | -378.969,34 |
| 602 Compras de otros aprovisionamientos | -14.865,70 | -41.787,65 |
| 6060 Descuentos sobre compras por pronto pago de bienes destinados a la actividad | 5,00 | |
| 607 Trabajos realizados por otras entidades | -190.719,73 | -136.173,66 |
| 610 Variación de existencias de bienes destinados a la actividad | | -39,46 |
| TOTAL | -721.025,62 | -556.970,11 |

- La partida 8 de la cuenta de resultados "Gastos de personal" refleja los siguientes saldos:

| DETALLE | 2023 | 2022 |
|--|----------------------|----------------------|
| 8. Gastos de personal | | |
| a) Sueldos, Salarios y asimilados | -5.173.331,49 | -4.812.795,78 |
| 640 Sueldos y Salarios | -5.030.082,75 | -4.812.795,78 |
| 641 Indemnizaciones | -143.248,74 | |
| b) Cargas Sociales | -1.587.442,11 | -1.465.119,53 |
| 642 Seguridad Social a cargo de la entidad | -1.560.942,52 | -1.443.854,88 |
| 649 Otros gastos sociales | -26.499,59 | -21.264,65 |
| TOTAL | -6.760.773,60 | -6.277.915,31 |

Fdo.: El Secretario

Visto: El Presidente

61

3. El desglose de la partida "Servicios exteriores" incluida en el epígrafe 9 de la cuenta de resultados es el siguiente:

| CUENTA | DETALLE | 2023 | 2022 |
|--------------|--|--------------------|--------------------|
| 621 | Arrendamientos y cánones | -37.699,86 | - 31.574,59 |
| 622 | Reparaciones y conservación | -279.637,79 | - 341.771,51 |
| 623 | Servicios de profesionales independientes | -113.790,06 | - 132.392,68 |
| 625 | Primas de Seguros | -60.496,63 | - 55.254,52 |
| 626 | Servicios bancarios y similares | -15.481,21 | - 8.969,70 |
| 627 | Publicidad, propaganda y relaciones públicas | -1.221,58 | - 3.653,55 |
| 628 | Suministros | -175.254,33 | - 186.712,18 |
| 629 | Otros servicios | -61.600,68 | - 58.283,94 |
| TOTAL | | -755.182,24 | -818.612,67 |

4. La partida 1.c) de la Cuenta de Resultados "Ingresos de promociones, patrocinadores y colaboradores", no refleja movimiento alguno.
5. No se han producido ingresos por la venta de bienes y prestaciones de servicios producidos por permuta de bienes no monetarios y servicios.
6. El importe neto de la cifra de negocios por la actividad mercantil de la Fundación asciende a 0 euros.
7. Los ingresos de la actividad propia están compuestos principalmente por subvenciones recibidas, detalladas en la nota 14 de subvenciones. Cabe destacar que no se han producido ingresos durante el ejercicio 2023 y 2.022 por cuotas de afiliados y/o asociados.

El detalle de los ingresos obtenidos en el ejercicio es el siguiente:

| RESUMEN DE INGRESOS OBTENIDOS | 2023 | 2022 |
|--|---------------------|---------------------|
| 1. Ingresos de la actividad propia | 8.100.406,67 | 6.540.914,46 |
| d) Subvenciones imputados al excedente del ejercicio | 8.100.406,67 | 6.540.914,46 |
| 740 Subvenciones, donaciones y legados a la actividad | 8.100.406,67 | 6.534.316,54 |
| 748 Otras subvenciones transferidas al excedente del ejercicio | | 6.597,92 |
| 2. Ventas y otros ingresos de la actividad mercantil | | |
| 4. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación | 386.330,21 | 1.189.051,01 |

Fdo.: El Secretario

Fdo.: El Presidente

62

| | | |
|---|---------------------|---------------------|
| 710 Variaciones de existencias de productos en curso | 386.330,21 | 1.189.051,01 |
| 5. Trabajos realizados por la entidad para su activo | | |
| 7. Otros ingresos de la actividad | | |
| 11. Subvenciones, donaciones y legados de capital traspasados al excedente del ejercicio | 12.000,00 | 30.000,00 |
| b) Donaciones y Legados de capital traspasadas al excedente del ejercicio | 12.000,00 | 30.000,00 |
| 746 Donaciones y Legados de capital traspasadas al excedente del ejercicio | 12.000,00 | 30.000,00 |
| 778 Ingresos excepcionales | 36.163,40 | 9.425,61 |
| TOTAL | 8.534.900,28 | 7.769.391,08 |

8. Los ingresos de la actividad mercantil se corresponden a servicios prestados a terceros, (educación y enseñanza) como fruto de la labor llevada a cabo dentro del objeto social de la Fundación.

14. SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS

En el siguiente cuadro se describe las subvenciones recibidas por la entidad que afectan económicamente al ejercicio 2023 Y 2022.

- a) Subvenciones, donaciones y legados recibidos, otorgados por terceros distintos de los socios

| Subvenciones, donaciones y legados recibidos | 2023 | 2022 |
|--|--------------|--------------|
| Que aparecen en Balance | 3.173.436,24 | 2.313.895,87 |
| Imputadas en la cuenta de Pérdidas y Ganancias | 8.112.406,67 | 6.564.316,54 |

El detalle en el ejercicio 2023 es el siguiente:

| CUENTA | DETALLE | 2023 |
|-----------|--|------------|
| 130000001 | SUBV. OFICIALES DE CAPITAL. (UGR) | |
| 130000002 | SUBV.OFIC. CAPITAL CAIXA-CREANDO FUTURO | 10.000,00 |
| 130000900 | SUBV. OFIC. CAPITAL CAIXA-CREANDOFUTURO | 20.000,00 |
| 130012001 | J.A. MENORES | 568.456,00 |
| 130012002 | J.ANDALUCIA-PAI B | 175.249,92 |
| 130012003 | J.ANDALUCIA-EH | 397.242,00 |
| 130012004 | J. ANDALUCIA COMEDOR ESCOLAR | 182.134,04 |
| 130012009 | SUBV. OFIC. CAPITAL (EMPREDIRETOS) | |
| 130012011 | J.ANDALUCIA IPI | |
| 130012018 | TODOS EN MOVIMIENTO | |

Fdo.: El Secretario

VºBº: El Presidente

63

| | | |
|----------------|--|---------------------|
| 130012019 | J.ANDALUCIA ERASMUS 21/23 | 67.788,00 |
| 130012023 | SUBV. OFIC. CAPITAL (DESAYUNOS) | 24.110,38 |
| 130012024 | SUBV. OF. CAP. (ABSENTISMO) | 3.500,00 |
| 130012025 | ALEGRÍA DE LA HUERTA (PREZERO) | 3.482,75 |
| 130024001 | J.A. SUBVENCIONES MENORES | 1.256.413,95 |
| 130024010 | J.A. SUBVENCIONES COMEDOR | 162.059,98 |
| 130036001 | J.A. EDUCACION COMEDOR ESCOLAR | 292.499,22 |
| 130036003 | J.A.SUBVENCION DESAYUNO-LINEA 11 | |
| 130036006 | CONVENIO AYUNTAMIENTO DE HUELVA | |
| 130036018 | ABSENTISMO HUELVA | 5.000,00 |
| 130036019 | CONVENIO AYTO SAN JUAN DEL PTO | 4.500,00 |
| 130036020 | CONVENIO CEPESA - PREMIOS VALOR SOCIAL | |
| 130036021 | CONVENIO MAGNOM | |
| 130036025 | CONVENIO PUERTO PATROCINIO | 1.000,00 |
| TOTALES | | 3.173.436,24 |

El detalle de cuentas de subvenciones en el ejercicio 2022 fue el siguiente:

| EJERCICIO 2022 | | | |
|----------------|---|------------|---------------------|
| CUENTA | DETALLE | SALDO DEBE | SALDO HABER |
| 1.300,00 | Subvenciones del Estado | | 2.313.895,87 |
| 130.000.900,00 | SUBV. OFIC. CAPITAL (CAIXA-CREANDOFUTURO) | | 10.000,00 |
| 130.012.001,00 | J.A. MENORES | | 567.256,00 |
| 130.012.002,00 | J.ANDALUCIA-PAI 8 | | 175.249,92 |
| 130.012.003,00 | J.ANDALUCIA-EH | | 401.808,00 |
| 130.012.004,00 | J. ANDALUCIA COMEDOR ESCOLAR | | 86.983,36 |
| 130.012.009,00 | SUBV. OFIC. CAPITAL (EMPREDIRETOS) | | 49.999,56 |
| 130.012.011,00 | J.ANDALUCIA IPI | | 36.000,00 |
| 130.012.012,00 | SUBV. OFICIALES DE CAPITAL LIGR | | |
| 130.012.018,00 | TODOS EN MOVIMIENTO | | 750,00 |
| 130.012.019,00 | J.ANDALUCIA ERASMUS 21/23 | | 68.652,00 |
| 130.012.023,00 | SUBV. OFIC. CAPITAL (DESAYUNOS) | | 19.725,46 |
| 130.024.001,00 | J.A. SUBVENCIONES MENORES | | 633.370,32 |
| 130.024.010,00 | J.A. SUBVENCIONES COMEDOR | | 75.226,50 |
| 130.036.001,00 | J.A. EDUCACION COMEDOR ESCOLAR | | 133.181,82 |
| 130.036.003,00 | J.A.SUBVENCION DESAYUNO-LINEA 11 | | 21.492,93 |
| 130.036.004,00 | SUBV.IRPF-IFRAESTRUCTURAS | | |
| 130.036.006,00 | CONVENIO AYUNTAMIENTO DE HUELVA | | 7.000,00 |
| 130.036.018,00 | ABSENTISMO HUELVA | | 5.000,00 |
| 130.036.019,00 | CONVENIO AYTO SAN JUAN DEL PTO | | 7.200,00 |
| 130.036.020,00 | CONVENIO CEPESA - PREMIOS VALDR SOCIAL | | 15.000,00 |
| TOTALES | | | 2.313.895,87 |

Fdo.: El Secretario

VºBº: El Presidente

64

El movimiento subvenciones imputadas a resultados fue el siguiente:

| SUBVENCIONES IMPUTADAS A RESULTADOS | 2023 | 2022 |
|---|--------------|--------------|
| 740.0.00021 DONACIÓN CONGREGACIÓN | | 46.068,18 |
| 740.0.00022 221.A. POR PAGO DELEGADO | | 1.790.627,22 |
| 740.0.00023 CAIXA-CREANDO FUTURO | | 8.000,00 |
| 740.0.00024 PAGO DELEGADO POR LA JUNTA DE ANDALUCIA | | 785.268,05 |
| 740.0.00025 22CAIXA.CREANDO FUTURO | -16.000,00 | |
| 740.0.00026 DONACIÓN CONGREGACIÓN | 63.693,62 | |
| 740.0.00027 221.A. POR PAGO DELEGADO | 2.875.250,43 | |
| 740.0.00028 CONVENIO CEPISA | 15.000,00 | |
| 740.0.00029 DONACION CONGREGACIÓN | 231.188,53 | |
| 740.0.00034 221.A. POR PAGO DELEGADO | 1.283.359,80 | |
| 740.0.00053 INGRESOS POR CURSOS DE FORMACIÓN | | 7.874,19 |
| 740.0.00095 C.H.O.M. | | 133.513,23 |
| 740.0.00900 22 CAIXA. CREANDO FUTURO | | 8.000,00 |
| 740.0.01999 Pago Delegación Junta de Andalucía | | 1.110.479,03 |
| 740.0.12001 DONATIVO CALLE HNO GUTIERREZ | 186.362,45 | 90.409,98 |
| 740.0.12002 DONATIVO HNO JUAN | 42.571,99 | 38.705,71 |
| 740.0.12004 J.A. SUBVENCIÓN IRPF | 121.686,78 | 116.822,86 |
| 740.0.12005 J. DE ANDALUCIA-MENORES 20 | 567.256,00 | 355.195,22 |
| 740.0.12006 J. DE ANDALUCIA-EH | 302.904,30 | 216.205,50 |
| 740.0.12007 J DE ANDALUCIA-PAI B | | 21.906,24 |
| 740.0.12008 J. DE ANDALUCIA-COMEDOR | | 85.392,48 |
| 740.0.12009 EMPRENDIRETOS. MINISTERIO EDUC. Y FP 2021 | 49.999,56 | |
| 740.0.12011 J.A. IPI | 36.000,00 | |
| 740.0.12012 22UGR. BECARIOS UGR. | 5.266,80 | 4.320,00 |
| 740.0.12016 SUBVENCIÓN EUROPEA/13568-ERASMUS | 17.187,39 | |
| 740.0.12018 SOMOS DEPORTE (DIPUTACIÓN DE GRANADA) | 750,00 | |
| 740.0.12020 DONATIVOS COLEGIO GRANADA | 8.110,00 | 2.518,00 |
| 740.0.12021 INGRESOS POR CURSOS DE FORMACIÓN | 6.663,40 | |
| 740.0.12022 J.A. ENSEÑANZA CONCERTADA-GLT | 17.385,16 | 6.358,75 |
| 740.0.12023 J.A. PROG.-DESAYUNOS Y ALMUERZOS EN EL C | 19.725,46 | |
| 740.0.12025 J.A. ENSEÑANZA CONCERTADA-E.I. | 21.219,33 | 21.250,27 |
| 740.0.12026 J.A. ENSEÑANZA CONCERTADA-E.P. | 42.438,67 | 42.500,53 |
| 740.0.12027 J.A. ENSEÑANZA CONCERTADA-ES01 | 18.228,20 | 18.149,34 |
| 740.0.12028 J.A. ENSEÑANZA CONCERTADA-ES02 | 20.063,20 | 19.939,54 |
| 740.0.12029 J.A. ENSEÑANZA CONCERTADA-PPB | 24.945,57 | 24.702,82 |
| 740.0.12030 J.A. ENSEÑANZA CONCERTADA-G.A. | 24.542,71 | 23.895,99 |

Fdo.: El Secretario

Vto.: El Presidente

| | | |
|--|------------|------------|
| 740.0.12031 J.A. ENSEÑANZA CONCERTADA-IT | 28.545,69 | 28.292,79 |
| 740.0.12032 J.A. ENSEÑANZA CONCERTADA-E.V.A. | 32.670,58 | 32.575,55 |
| 740.0.12033 J.A. ENSEÑANZA CONCERTADA-compensatoria | 30.659,60 | 30.094,72 |
| 740.0.12034 J.A. ENSEÑANZA CONCERTADA-U.A.I. | 61.319,35 | 60.189,42 |
| 740.0.12100 BONIFICACION RDL 6/22 | 6,16 | 4.505,52 |
| 740.0.24001 JUNTA DE ANDALUCIA -LOTE 3-RESIDENC. | 764.977,95 | 379.345,23 |
| 740.0.24002 JUNTA DE ANDALUCIA- LOTE 8 CASITA | 491.436,00 | 243.698,40 |
| 740.0.24003 J.A.CONCIERTO ED.ESPECIAL PRIMARIA | 61.439,61 | 60.379,44 |
| 740.0.24004 J.A. CONCIERTO PRIMARIA | 35.365,55 | 35.417,11 |
| 740.0.24005 J.A. -E.S.O. 1º Y 2º CURSO | 18.228,20 | 18.149,34 |
| 740.0.24006 J.A. -E.S.O. 3º Y 4º CURSO | 20.063,21 | 19.939,54 |
| 740.0.24007 J.A. - 2º CICLO EDUCAC. INFANTIL | 7.073,11 | 7.083,43 |
| 740.0.24008 J.A. -GLT -(LIBROS) | 7.115,03 | 1.095,99 |
| 740.0.24009 J.A. PLAN DE COMPENSACIÓN | 30.659,68 | 30.094,72 |
| 740.0.24010 J.A. COMEDOR ESCOLAR | | 68.809,80 |
| 740.0.24011 PROYECTOS CASITA- HUERTO Y ARTES PLASTIC | 850,00 | 863,72 |
| 740.0.24015 INGRESOS POR CURSOS DE FORMACIÓN | 5.896,68 | |
| 740.0.24200 DONACIONES EN UNICAJA | 38.872,22 | 48.934,40 |
| 740.0.24201 DONACIONES CAJA | 2.655,89 | 11.514,39 |
| 740.0.24202 DONACIONES CAJA | 7.398,70 | 1.290,00 |
| 740.0.24203 DONACIÓN JUAN CORREA RUIZ | 4.008,80 | |
| 740.0.24206 DONACIÓN DCOOP, S.COOP.AND. | 723,82 | |
| 740.0.24305 DONACIÓN ANTONIO FERNANDEZ SANCHEZ | 2.013,37 | |
| 740.0.36001 DONATIVOS HUELVA | 10.618,66 | 19.038,14 |
| 740.0.36002 J.A. ENSEÑANZA INFANTIL | 7.073,12 | 7.083,43 |
| 740.0.36003 J.A. ENSEÑANZA PRIMARIA | 42.438,68 | 42.500,53 |
| 740.0.36004 J.A. ENSEÑANZA ED.ESPECIAL PRIMARIA | 92.099,04 | 67.881,55 |
| 740.0.36005 J.A. ENSEÑANZA ESO 1º Y 2º | 18.228,20 | 18.149,34 |
| 740.0.36006 J.A. ENSEÑANZA ESO 3º Y 4º | 20.063,20 | 19.939,54 |
| 740.0.36007 J.A. ENSEÑANZA FP BASICA | 25.817,36 | 25.553,28 |
| 740.0.36008 J.A. ENSEÑANZA PLAN DE COMPENSATORIA | 30.659,43 | 30.094,74 |
| 740.0.36009 J.A. 1% IRPF | 59.239,44 | 69.202,14 |
| 740.0.36010 J.A. SUBVENCION COMEDOR | | 136.853,10 |
| 740.0.36011 J.A. SUBVENCIÓN DESAYUNO | 21.492,93 | 8.341,86 |
| 740.0.36012 CONVENIOS AYTO DE HUELVA (POL.SOCIAL E I | 34.000,00 | |
| 740.0.36014 CONVENIO AYUNTAMIENTO DE PALOS | | 3.000,00 |
| 740.0.36015 CONVENIO AYUNTAMIENTO DE LA PUEBLA | | 12.000,00 |
| 740.0.36017 CONVENIO AYUNTAMIENTO DE SAN JUAN | 7.200,00 | 6.300,00 |
| 740.0.36018 DONATIVOS LA CAJIA ZAPATOS | 1.278,00 | 1.278,00 |

Fdo.: El Secretario

VºPº.: El Presidente

66

| | | |
|--|---------------------|---------------------|
| 740.0.36019 BÓNIFICACION FUNDACION TRIPARTITA C-FORM | 2.954,48 | 3.094,70 |
| 740.0.36020 J.A. GRATUIDAD DE LIBROS (CHEQUES -REPOS | 10.065,50 | 8.629,55 |
| 740.0.36021 ABSENTISMO HUELVA | 5.000,00 | |
| 740.0.36023 CONVENIO MAGNOM | 2.000,00 | |
| 740.0.36024 CONVENIO PUERTO CIUDAD | 2.000,00 | |
| 748.0.00001 INGRESOS POR CURSOS DE FORMACION | | 6.597,92 |
| 746.0.24000 HERENCIAS Y LEGADOS RECIBIDOS EN MÁLAGA | 12.000,00 | 30.000,00 |
| TOTALES | 8.112.406,67 | 6.570.914,46 |

El movimiento de cobro de subvenciones fue el siguiente:

| SALDOS ACREEDORES CON AAPP | 2023 | 2022 |
|--|---------------------|---------------------|
| 470.8.00006 FUNDACION LA CAIXA | 2.000,00 | 2.000,00 |
| 470.8.00009 FUNDACION LA CAIXA | 2.000,00 | 0,00 |
| 470.8.00013 22 FUNDACION LA CAIXA | 2.000,00 | 0,00 |
| 470.8.00321 JUNTA ANDALUCIA- LOTE 3- RESIDENCIA | 0,00 | 64.970,73 |
| 470.8.00322 JUNTA ANDALUCIA- LOTE 8- CASITA | 0,00 | 41.738,40 |
| 470.8.00600 SUBVENCIONES OFICIALES DEUDOR | 0,00 | 105.235,90 |
| 470.8.00609 J.A. EDUCACIÓN COMEDOR ESCOLAR | 0,00 | 37.887,00 |
| 470.8.00613 BECAS EDUC. ESPECIAL | 0,00 | 3.200,00 |
| 470.8.12001 J.A. MENORES | 403.006,57 | 401.806,53 |
| 470.8.12002 J.A. PAI | 39.208,32 | 116.833,28 |
| 470.8.12003 J.A. ESCUELA HOGAR | 238.345,20 | 241.084,80 |
| 470.8.12004 J.A. COMEDOR ESCOLAR | 138.642,36 | 129.679,60 |
| 470.8.12009 MINISTERIO DE EDUCACIÓN Y FP - EMPRENDIR | 0,00 | 18.749,84 |
| 470.8.12012 UGR. BECARIOS | 416,70 | 0,00 |
| 470.8.12018 DIPUTACIÓN DE GRANADA | 0,00 | 750,00 |
| 470.8.12019 INSTITUTO DE LA JUVENTUD SUBDIRECCION GR | 13.557,60 | 11.442,00 |
| 470.8.24001 JUNTA DE ANDALUCIA - LOTE 3- RESIDENCIA | 379.345,23 | 0,00 |
| 470.8.24002 JUNTA DE ANDALUCIA- LOTE 8- CASITA | 243.698,40 | 0,00 |
| 470.8.24003 J.A. CONCIERTO ED. ESPECIAL PRIMARIA | 0,00 | 0,06 |
| 470.8.24009 J.A. PLAN DE COMPENSACIÓN | 0,00 | 0,06 |
| 470.8.24010 J.A. COMEDOR ESCOLAR | 124.446,73 | 109.631,40 |
| 470.8.36001 J.A. EDUCACION COMEDOR ESCOLAR | 225.908,31 | 181.664,87 |
| 470.8.36006 AYUNTAMIENTO DE HUELVA | 0,00 | 7.000,00 |
| 470.8.36019 CONVENIO AYTO DE SAN JUAN PTO | 4.500,00 | 7.200,00 |
| 470.8.36020 CEPISA - PREMIOS VALOR SOCIAL | 0,00 | 3.000,00 |
| 470.8.36025 CONVENIO PUERTO PATROCINIO | 1.000,00 | 0,00 |
| Total | 1.808.075,42 | 1.484.874,35 |

Fdo.: El Secretario

VºBº El Presidente

67

El movimiento de imputación a resultados fue el siguiente por Subvenciones, donaciones y legados recibidos, otorgados por terceros distintos de los socios

| SUBVENCIONES IMPUTADAS A RESULTADOS | 2023 | 2022 |
|---|--------------|--------------|
| 740.0.00021 DONACIÓN CONGREGACIÓN | | 46.068,18 |
| 740.0.00022 22J.A. POR PAGO DELEGADO | | 1.790.627,22 |
| 740.0.00023 CAIXA-CREANDO FUTURO | | 8.000,00 |
| 740.0.00024 PAGO DELEGADO POR LA JUNTA DE ANDALUCIA | | 785.268,05 |
| 740.0.00025 22CAIXA.CREANDO FUTURO | -16.000,00 | |
| 740.0.00026 DONACIÓN CONGREGACIÓN | 63.693,62 | |
| 740.0.00027 22J.A. POR PAGO DELEGADO | 2.875.250,43 | |
| 740.0.00028 CONVENIO CEPESA | 15.000,00 | |
| 740.0.00029 DONACIÓN CONGREGACIÓN | 231.188,53 | |
| 740.0.00034 22J.A. POR PAGO DELEGADO | 1.283.359,80 | |
| 740.0.00051 INGRESOS POR CURSOS DE FORMACIÓN | | 7.874,19 |
| 740.0.00099 C.H.O.M. | | 133.513,23 |
| 740.0.00900 22 CAIXA. CREANDO FUTURO | | 8.000,00 |
| 740.0.03999 Pago Delegación Junta de Andalucía | | 1.110.479,03 |
| 740.0.12001 DONATIVO CALLE HNO GUTIERREZ | 186.362,45 | 90.409,98 |
| 740.0.12002 DONATIVO HNO JUAN | 42.571,99 | 38.705,71 |
| 740.0.12004 J.A. SUBVENCIÓN IRPF | 121.686,78 | 116.822,86 |
| 740.0.12005 J. DE ANDALUCIA-MENDRES 20 | 567.256,00 | 355.195,22 |
| 740.0.12006 J. DE ANDALUCIA-EH | 392.904,30 | 216.205,50 |
| 740.0.12007 J DE ANDALUCIA-PAI 8 | | 21.906,24 |
| 740.0.12008 J DE ANDALUCIA-COMEDOR | | 85.392,48 |
| 740.0.12009 EMPRENDIRETOS. MINISTERIO EDUC. Y FP 2021 | 49.999,56 | |
| 740.0.12011 J.A. IPI | 36.000,00 | |
| 740.0.12012 22UGR. BECARIOS UGR. | 5.266,80 | 4.320,00 |
| 740.0.12016 SUBVENCIÓN EUROPEA/L3568-ERASMUS | 17.187,39 | |
| 740.0.12018 SOMOS DEPORTE (DIPUTACIÓN DE GRANADA) | 750,00 | |
| 740.0.12020 DONATIVOS COLEGIO GRANADA | 8.110,00 | 2.518,00 |
| 740.0.12021 INGRESOS POR CURSOS DE FORMACIÓN | 6.663,40 | |
| 740.0.12022 J.A. ENSEÑANZA CONCERTADA-GLT | 17.385,16 | 6.358,75 |
| 740.0.12023 J.A. PROG.-DESAYUNOS Y ALMUERZOS EN EL C | 19.725,46 | |
| 740.0.12025 J.A. ENSEÑANZA CONCERTADA-E.I. | 21.219,33 | 21.250,27 |
| 740.0.12026 J.A. ENSEÑANZA CONCERTADA-E.P. | 42.438,67 | 42.500,53 |
| 740.0.12027 J.A. ENSEÑANZA CONCERTADA-ESO1 | 18.228,20 | 18.149,34 |
| 740.0.12028 J.A. ENSEÑANZA CONCERTADA-ESO2 | 20.063,20 | 19.939,54 |
| 740.0.12029 J.A. ENSEÑANZA CONCERTADA-FPB | 24.945,57 | 24.702,82 |

Fdo.: El Secretario

VºBº... El Presidente

68

| | | |
|--|------------|------------|
| 740.0.12030 J.A. ENSEÑANZA CONCERTADA-G.A. | 24.542,71 | 23.895,99 |
| 740.0.12031 J.A. ENSEÑANZA CONCERTADA-IT | 28.545,69 | 28.292,79 |
| 740.0.12032 J.A. ENSEÑANZA CONCERTADA-E.V.A. | 32.670,58 | 32.575,55 |
| 740.0.12033 J.A. ENSEÑANZA CONCERTADA-compensatoria | 30.659,68 | 30.094,72 |
| 740.0.12034 J.A. ENSEÑANZA CONCERTADA-U.A.I. | 61.319,35 | 60.189,42 |
| 740.0.12100 BONIFICACION RDL 6/22 | 6,16 | 4.505,52 |
| 740.0.24001 JUNTA DE ANDALUCIA- LOTE 3-RESIDENC. | 764.977,95 | 379.345,23 |
| 740.0.24002 JUNTA DE ANDALUCIA- LOTE 8 CASITA | 491.436,00 | 243.698,40 |
| 740.0.24003 J.A. CONCIERTO ED.ESPECIAL PRIMARIA | 61.439,61 | 60.379,44 |
| 740.0.24004 J.A. CONCIERTO PRIMARIA | 35.365,55 | 35.417,11 |
| 740.0.24005 J.A. -E.S.O. 1º Y 2º CURSO | 18.228,20 | 18.149,34 |
| 740.0.24006 J.A. -E.S.O. 3º Y 4º CURSO | 20.063,21 | 19.939,54 |
| 740.0.24007 J.A. - 2º CICLO EDUCAC. INFANTIL | 7.073,11 | 7.083,43 |
| 740.0.24008 J.A. -GLT -(LIBROS) | 7.115,03 | 1.095,99 |
| 740.0.24009 J.A. PLAN DE COMPENSACIÓN | 30.659,68 | 30.094,72 |
| 740.0.24010 J.A. COMEDOR ESCOLAR | | 68.409,80 |
| 740.0.24011 PROYECTOS CASITA- HUERTO Y ARTES PLASTIC | 850,00 | 863,72 |
| 740.0.24015 INGRESOS POR CURSOS DE FORMACIÓN | 5.896,68 | |
| 740.0.24200 DONACIONES EN UNICAJA | 38.872,22 | 48.934,40 |
| 740.0.24201 DONACIONES CAIXA | 2.655,89 | 11.514,39 |
| 740.0.24202 DONACIONES CAJA | 7.398,70 | 1.290,00 |
| 740.0.24203 DONACIÓN JUAN CORREA RUIZ | 4.008,80 | |
| 740.0.24206 DONACIÓN DEDOP, S.COOP.AND. | 723,82 | |
| 740.0.24305 DONACIÓN ANTONIO FERNANDEZ SANCHEZ | 2.013,37 | |
| 740.0.36001 DONATIVOS HUELVA | 10.618,66 | 19.038,14 |
| 740.0.36002 J.A. ENSEÑANZA INFANTIL | 7.073,12 | 7.083,43 |
| 740.0.36003 J.A. ENSEÑANZA PRIMARIA | 42.438,68 | 42.500,53 |
| 740.0.36004 J.A. ENSEÑANZA ED.ESPECIAL PRIMARIA | 92.099,04 | 67.881,55 |
| 740.0.36005 J.A. ENSEÑANZA ESO 1º Y 2º | 18.228,20 | 18.149,34 |
| 740.0.36006 J.A. ENSEÑANZA ESO 3º Y 4º | 20.063,20 | 19.939,54 |
| 740.0.36007 J.A. ENSEÑANZA FP BASICA | 25.817,36 | 25.553,28 |
| 740.0.36008 J.A. ENSEÑANZA PLAN DE COMPENSATORIA | 30.659,43 | 30.094,74 |
| 740.0.36009 J.A. % IRPF | 59.239,44 | 69.202,14 |
| 740.0.36010 J.A. SUBVENCIÓN COMEDOR | | 136.853,10 |
| 740.0.36011 J.A. SUBVENCIÓN DESAYUNO | 21.492,93 | 8.341,86 |
| 740.0.36012 CONVENIOS AYTO DE HUELVA (POL.SOCIAL E I | 14.000,00 | |
| 740.0.36014 CONVENIO AYUNTAMIENTO DE PALOS | | 3.000,00 |
| 740.0.36015 CONVENIO AYUNTAMIENTO DE LA PUEBLA | | 12.000,00 |
| 740.0.36017 CONVENIO AYUNTAMIENTO DE SAN JUAN | 7.200,00 | 6.300,00 |

Fdo.: El Secretario

VSB: El Presidente

69

| | |
|---|---|
| Denominación de la Actividad | Enseñanza Reglada. Asistencias y Servicios Sociales |
| Tipo de actividad | Enseñanza y Acogimiento |
| Identificación de la actividad por sectores | |
| Lugar de desarrollo de la actividad | Granada-Málaga-Huelva |

Fundación Hermanos Obreros de María, fiel a sus principios creadores, los cuales mantienen intactos al día de hoy, han desarrollado su actividad humanitaria desde la perspectiva de la educación integral del niño. Ello lo desarrolla prácticamente a través de programas, casi todos íntegramente subvencionados por programas estatales y autonómicos, los cuales se ejecutan desde las tres mencionadas "Casas" Ciudad de los Niños, situadas en Granada, Málaga y Huelva.

Los proyectos concretos desarrollados en favor de su actividad en el ejercicio 2023 y siguientes son los siguientes que especificamos por "Casas" en el apartado IV de esta misma Nota

II. Beneficiarios y usuarios de la entidad

En general, la Fundación procurará atender y dirigir sus actividades al mayor sector de la población posible, principalmente, a la población más desfavorecidos y en riesgo de exclusión social.

III. Objetivos e indicadores de la entidad

Atendiendo a su condición de Centro de educación, la Fundación Hermanos Obreros de María tiene como objetivos educación y enseñanza, primaria y secundaria, de niños y adolescentes.

Prácticamente toda la actividad de la Fundación se desarrolla mediante proyectos, los cuales quedan detallados a continuación.

El sistema de contabilidad llevado a cabo para determinar los ingresos y gastos producidos por cada programa es totalmente analítico llevando una contabilidad específica por proyecto para conocer toda su trazabilidad, así como su gestión económica financiera de forma individualizada, por Casa y por Proyecto.

Fdo.: El Secretario

Fdo.: El Presidente

1

**CUENTAS ANUALES PYMES/FL
PEQUEÑAS Y MEDIANAS ENTIDADES SIN FINES LUCRATIVOS
EJERCICIO 2023**

| | | | | | | | | | | | | |
|---|-------------|------------|-------------|------------|-----------|------------|-----------|------------|---------|------------|------------|------------|
| 2. Otros gastos de explotación | 364.381,00 | 303.328,37 | -326.591,77 | -19.464,00 | -3.815,95 | -12.825,75 | -8.852,81 | -72.426,54 | -341,33 | -2.1174,86 | 633.386,91 | -58.577,32 |
| 3) Servicios exteriores | -201.380,56 | 213.720,06 | -207.050,06 | -15.365,86 | -792,55 | -7.338,45 | -9.923,81 | -70.611,58 | -341,33 | -25.822,89 | -55.856,78 | -17.523,99 |
| 621. Honorarios y honorarios | -16.624,23 | 19.407,84 | -17.807,84 | -812,13 | -283,16 | -1.542,70 | -2.533,30 | -5.697,39 | | -4.104,80 | -1.894,76 | -4.574,00 |
| 622. Reparaciones y conservación | -71.427,91 | 30.836,29 | -30.836,29 | -5.348,96 | | | | -28.533,30 | | -2.543,20 | -3.308,96 | |
| 623. Servicios de profesionales independientes | -20.481,47 | 31.276,98 | -46.784,98 | -3.818,42 | -24,00 | 943,13 | | -11.662,91 | | -4.003,37 | -6.465,85 | -528,90 |
| 625. Primas de seguros | -23.318,83 | 25.432,87 | -25.432,87 | -1.707,08 | | -2.048,12 | | -33.390,28 | | -700,22 | -5.203,42 | -3.392,84 |
| 626. Servicios bancarios y similares | -3.931,88 | 8.331,41 | -8.331,41 | 0,00 | | -196,51 | | -8.070,00 | | -43,40 | -1,30 | |
| 627. Publicidad, propaganda y relaciones públicas | -1.848,43 | 1.321,68 | -1.321,68 | -220,00 | | | | -382,50 | | | -370,18 | -442,00 |
| 628. Suavizantes | -70.079,34 | 75.436,25 | -75.436,25 | -7.399,97 | -334,04 | 1.165,35 | -9.962,91 | -13.463,10 | | -4.360,46 | -15.278,00 | -5.493,39 |
| 629. Otros servicios | -17.337,63 | 21.838,16 | -21.838,16 | | -891,71 | -1.171,48 | | -1.722,76 | | -10.807,33 | -3.583,08 | -1.116,86 |
| h) Tributos | -716,15 | 695,67 | -695,67 | | | -164,60 | | -591,00 | | | | |
| 633. Otros tributos | -136,15 | 695,67 | -695,67 | | | -164,60 | | -591,00 | | | | |
| 634. Otros tributos | | | | | | | | | | | | |
| 635. Otros tributos | | | | | | | | | | | | |
| 636. Otros tributos | | | | | | | | | | | | |
| 637. Otros tributos | | | | | | | | | | | | |
| 638. Otros tributos | | | | | | | | | | | | |
| 639. Otros tributos | | | | | | | | | | | | |
| 640. Otros tributos | | | | | | | | | | | | |
| 641. Otros tributos | | | | | | | | | | | | |
| 642. Otros tributos | | | | | | | | | | | | |
| 643. Otros tributos | | | | | | | | | | | | |
| 644. Otros tributos | | | | | | | | | | | | |
| 645. Otros tributos | | | | | | | | | | | | |
| 646. Otros tributos | | | | | | | | | | | | |
| 647. Otros tributos | | | | | | | | | | | | |
| 648. Otros tributos | | | | | | | | | | | | |
| 649. Otros tributos | | | | | | | | | | | | |
| 650. Otros tributos | | | | | | | | | | | | |
| 651. Otros tributos | | | | | | | | | | | | |
| 652. Otros tributos | | | | | | | | | | | | |
| 653. Otros tributos | | | | | | | | | | | | |
| 654. Otros tributos | | | | | | | | | | | | |
| 655. Otros tributos | | | | | | | | | | | | |
| 656. Otros tributos | | | | | | | | | | | | |
| 657. Otros tributos | | | | | | | | | | | | |
| 658. Otros tributos | | | | | | | | | | | | |
| 659. Otros tributos | | | | | | | | | | | | |
| 660. Otros tributos | | | | | | | | | | | | |
| 661. Otros tributos | | | | | | | | | | | | |
| 662. Otros tributos | | | | | | | | | | | | |
| 663. Otros tributos | | | | | | | | | | | | |
| 664. Otros tributos | | | | | | | | | | | | |
| 665. Otros tributos | | | | | | | | | | | | |
| 666. Otros tributos | | | | | | | | | | | | |
| 667. Otros tributos | | | | | | | | | | | | |
| 668. Otros tributos | | | | | | | | | | | | |
| 669. Otros tributos | | | | | | | | | | | | |
| 670. Otros tributos | | | | | | | | | | | | |
| 671. Otros tributos | | | | | | | | | | | | |
| 672. Otros tributos | | | | | | | | | | | | |
| 673. Otros tributos | | | | | | | | | | | | |
| 674. Otros tributos | | | | | | | | | | | | |
| 675. Otros tributos | | | | | | | | | | | | |
| 676. Otros tributos | | | | | | | | | | | | |
| 677. Otros tributos | | | | | | | | | | | | |
| 678. Otros tributos | | | | | | | | | | | | |
| 679. Otros tributos | | | | | | | | | | | | |
| 680. Otros tributos | | | | | | | | | | | | |
| 681. Otros tributos | | | | | | | | | | | | |
| 682. Otros tributos | | | | | | | | | | | | |
| 683. Otros tributos | | | | | | | | | | | | |
| 684. Otros tributos | | | | | | | | | | | | |
| 685. Otros tributos | | | | | | | | | | | | |
| 686. Otros tributos | | | | | | | | | | | | |
| 687. Otros tributos | | | | | | | | | | | | |
| 688. Otros tributos | | | | | | | | | | | | |
| 689. Otros tributos | | | | | | | | | | | | |
| 690. Otros tributos | | | | | | | | | | | | |
| 691. Otros tributos | | | | | | | | | | | | |
| 692. Otros tributos | | | | | | | | | | | | |
| 693. Otros tributos | | | | | | | | | | | | |
| 694. Otros tributos | | | | | | | | | | | | |
| 695. Otros tributos | | | | | | | | | | | | |
| 696. Otros tributos | | | | | | | | | | | | |
| 697. Otros tributos | | | | | | | | | | | | |
| 698. Otros tributos | | | | | | | | | | | | |
| 699. Otros tributos | | | | | | | | | | | | |
| 700. Otros tributos | | | | | | | | | | | | |
| 701. Otros tributos | | | | | | | | | | | | |
| 702. Otros tributos | | | | | | | | | | | | |
| 703. Otros tributos | | | | | | | | | | | | |
| 704. Otros tributos | | | | | | | | | | | | |
| 705. Otros tributos | | | | | | | | | | | | |
| 706. Otros tributos | | | | | | | | | | | | |
| 707. Otros tributos | | | | | | | | | | | | |
| 708. Otros tributos | | | | | | | | | | | | |
| 709. Otros tributos | | | | | | | | | | | | |
| 710. Otros tributos | | | | | | | | | | | | |
| 711. Otros tributos | | | | | | | | | | | | |
| 712. Otros tributos | | | | | | | | | | | | |
| 713. Otros tributos | | | | | | | | | | | | |
| 714. Otros tributos | | | | | | | | | | | | |
| 715. Otros tributos | | | | | | | | | | | | |
| 716. Otros tributos | | | | | | | | | | | | |
| 717. Otros tributos | | | | | | | | | | | | |
| 718. Otros tributos | | | | | | | | | | | | |
| 719. Otros tributos | | | | | | | | | | | | |
| 720. Otros tributos | | | | | | | | | | | | |
| 721. Otros tributos | | | | | | | | | | | | |
| 722. Otros tributos | | | | | | | | | | | | |
| 723. Otros tributos | | | | | | | | | | | | |
| 724. Otros tributos | | | | | | | | | | | | |
| 725. Otros tributos | | | | | | | | | | | | |
| 726. Otros tributos | | | | | | | | | | | | |
| 727. Otros tributos | | | | | | | | | | | | |
| 728. Otros tributos | | | | | | | | | | | | |
| 729. Otros tributos | | | | | | | | | | | | |
| 730. Otros tributos | | | | | | | | | | | | |
| 731. Otros tributos | | | | | | | | | | | | |
| 732. Otros tributos | | | | | | | | | | | | |
| 733. Otros tributos | | | | | | | | | | | | |
| 734. Otros tributos | | | | | | | | | | | | |
| 735. Otros tributos | | | | | | | | | | | | |
| 736. Otros tributos | | | | | | | | | | | | |
| 737. Otros tributos | | | | | | | | | | | | |
| 738. Otros tributos | | | | | | | | | | | | |
| 739. Otros tributos | | | | | | | | | | | | |
| 740. Otros tributos | | | | | | | | | | | | |
| 741. Otros tributos | | | | | | | | | | | | |
| 742. Otros tributos | | | | | | | | | | | | |
| 743. Otros tributos | | | | | | | | | | | | |
| 744. Otros tributos | | | | | | | | | | | | |
| 745. Otros tributos | | | | | | | | | | | | |
| 746. Otros tributos | | | | | | | | | | | | |
| 747. Otros tributos | | | | | | | | | | | | |
| 748. Otros tributos | | | | | | | | | | | | |
| 749. Otros tributos | | | | | | | | | | | | |
| 750. Otros tributos | | | | | | | | | | | | |
| 751. Otros tributos | | | | | | | | | | | | |
| 752. Otros tributos | | | | | | | | | | | | |
| 753. Otros tributos | | | | | | | | | | | | |
| 754. Otros tributos | | | | | | | | | | | | |
| 755. Otros tributos | | | | | | | | | | | | |
| 756. Otros tributos | | | | | | | | | | | | |
| 757. Otros tributos | | | | | | | | | | | | |
| 758. Otros tributos | | | | | | | | | | | | |
| 759. Otros tributos | | | | | | | | | | | | |
| 760. Otros tributos | | | | | | | | | | | | |
| 761. Otros tributos | | | | | | | | | | | | |
| 762. Otros tributos | | | | | | | | | | | | |

LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DETALLADO POR PROYECTOS/ACTIVIDADES

Actividades: Proyectos realizados desde la delegación de Málaga

➤ Actividad : RESIDENCIA

| GASTOS/INVERSIONES | PREVISTO | REALIZADO |
|---------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Aprovisionamientos | - 92.100,00 € | - 83.491,27 € |
| Gastos de personal | - 1.005.000,00 € | - 1.003.138,91 € |
| Otros gastos de la actividad | - 277.000,00 € | - 275.524,92 € |
| Amortización del Inmovilizado | - 59.300,00 € | - 58.831,76 € |
| Otros gastos (Financieros) | - € | - € |
| TOTAL RECURSOS EMPLEADOS | - 1.433.400,00 € | - 1.420.986,86 € |

➤ Actividad : COMEDOR

| GASTOS/INVERSIONES | PREVISTO | REALIZADO |
|---------------------------------|----------------------|----------------------|
| Aprovisionamientos | - 41.900,00 € | - 35.396,65 € |
| Gastos de personal | - 27.600,00 € | - 25.046,55 € |
| Otros gastos de la actividad | - 19.300,00 € | - 17.709,12 € |
| Amortización del Inmovilizado | - € | - € |
| Otros gastos (Financieros) | - € | - € |
| TOTAL RECURSOS EMPLEADOS | - 88.800,00 € | - 78.152,32 € |

Fdo.: El Secretario 

VºBº.: El Presidente 

1

➤ Actividad : COLEGIO

| GASTOS/INVERSIONES | PREVISTO | REALIZADO |
|---------------------------------|----------------------|----------------------|
| Aprovisionamientos | - 69.230,00 € | - 64.662,65 € |
| Gastos de personal | - 912.000,00 € | - 893.885,40 € |
| Otros gastos de la actividad | - 51.500,00 € | - 43.678,21 € |
| Amortización del Inmovilizado | - € | - € |
| Otros gastos (Financieros) | - € | - € |
| TOTAL RECURSOS EMPLEADOS | -1.032.730,00 | -1.002.226,26 |

➤ Actividad : CAIXA

| GASTOS/INVERSIONES | PREVISTO | REALIZADO |
|---------------------------------|---------------------|---------------------|
| Aprovisionamientos | - 1.528,20 € | - 1.528,20 € |
| Gastos de personal | - 7.644,44 € | - 7.644,44 € |
| Otros gastos de la actividad | - € | - € |
| Amortización del Inmovilizado | - € | - € |
| Otros gastos (Financieros) | - € | - € |
| TOTAL RECURSOS EMPLEADOS | - 9.172,64 € | - 9.172,64 € |

Fdo.: El Secretario

Fdo.: El Presidente

2

Actividades: Proyectos realizados desde la delegación de Granada

➤ Actividad : FHOM PAI

| GASTOS/INVERSIONES | PREVISTO | REALIZADO |
|---------------------------------|----------------|----------------|
| Aprovisionamientos | -157,41 | -157,41 € |
| Gastos de personal | | |
| Otros gastos de la actividad | -141,93 € | -141,93 € |
| Amortización del Inmovilizado | - € | - € |
| Otros gastos (Financieros) | - € | - € |
| TOTAL RECURSOS EMPLEADOS | -299,34 | -299,34 |

➤ Actividad : COMEDOR

| GASTOS/INVERSIONES | PREVISTO | REALIZADO |
|---------------------------------|------------------|------------------|
| Aprovisionamientos | -49.637,56 € | -48.633,18 € |
| Gastos de personal | -29.782,60 € | -27.741,95 € |
| Otros gastos de la actividad | -10.830,04 € | -9.952,91 € |
| Amortización del Inmovilizado | - € | - € |
| Otros gastos (Financieros) | - € | - € |
| TOTAL RECURSOS EMPLEADOS | -90250,30 | -86328,04 |

Fdo.: El Secretario

VºBº.: El Presidente

3

➤ Actividad : EH

| GASTOS/INVERSIONES | PREVISTO | REALIZADO |
|---------------------------------|-------------------|-------------------|
| Aprovisionamientos | -30381,72 | -30.571,44 € |
| Gastos de personal | -350.490,55 € | -352.685,40 € |
| Otros gastos de la actividad | 19.413,88 € | -19.484,00 € |
| Amortización del Inmovilizado | - € | - € |
| Otros gastos (Financieros) | - € | -43,87 |
| TOTAL RECURSOS EMPLEADOS | -361458,39 | -402784,71 |

➤ Actividad : MENORES

| GASTOS/INVERSIONES | PREVISTO | REALIZADO |
|---------------------------------|-------------------|-------------------|
| Aprovisionamientos | -16.847,50 € | -17004 |
| Gastos de personal | -536.397,24 € | -541.276,97 € |
| Otros gastos de la actividad | -12.706,53 € | -12.825,75 € |
| Amortización del Inmovilizado | - € | - € |
| Otros gastos (Financieros) | -1.304,69 € | -1234,95 |
| TOTAL RECURSOS EMPLEADOS | -567255,96 | -572341,67 |

Fdo.: El Secretario

Fdo.: El Presidente

4

➤ Actividad : PAI

| GASTOS/INVERSIONES | PREVISTO | REALIZADO |
|---------------------------------|------------------|------------------|
| Aprovisionamientos | -5.283,79 € | -5.362,59 € |
| Gastos de personal | -79.563,43 € | -80.800,99 € |
| Otros gastos de la actividad | -2.777,71 € | -2.819,55 € |
| Amortización del Inmovilizado | - € | - € |
| Otros gastos (Financieros) | - € | - € |
| TOTAL RECURSOS EMPLEADOS | -87624,93 | -88983,13 |

➤ Actividad : SEMBRANDO

| GASTOS/INVERSIONES | PREVISTO | REALIZADO |
|---------------------------------|-------------------|-------------------|
| Aprovisionamientos | -20.784,10 € | -20.942,34 € |
| Gastos de personal | -73.295,84 € | -74.494,68 € |
| Otros gastos de la actividad | -27.606,84 € | -27.174,86 € |
| Amortización del Inmovilizado | - € | - € |
| Otros gastos (Financieros) | - € | - € |
| TOTAL RECURSOS EMPLEADOS | -121686,78 | -122611,68 |

➤ Actividad : ERASMUS

| GASTOS/INVERSIONES | PREVISTO | REALIZADO |
|---------------------------------|------------------|------------------|
| Aprovisionamientos | -8.808,50 € | -9.256,77 € |
| Gastos de personal | | -137,94 € |
| Otros gastos de la actividad | -58.949,16 € | -63.188,91 € |
| Amortización del Inmovilizado | - € | - € |
| Otros gastos (Financieros) | - € | - € |
| TOTAL RECURSOS EMPLEADOS | -67757,66 | -72583,62 |

Fdo.: El Secretario

Fdo.: El Presidente

➤ Actividad : IPIS

| GASTOS/INVERSIONES | PREVISTO | REALIZADO |
|---------------------------------|------------------|------------------|
| Aprovisionamientos | -2.133,51 € | -1.900,92 € |
| Gastos de personal | -11.052,34 € | -11.052,34 € |
| Otros gastos de la actividad | -18.777,32 € | -18.577,32 € |
| Amortización del Inmovilizado | - € | - € |
| Otros gastos (Financieros) | - € | - € |
| TOTAL RECURSOS EMPLEADOS | -31963,17 | -31539,58 |

➤ Actividad : FDOM

| GASTOS/INVERSIONES | PREVISTO | REALIZADO |
|---------------------------------|-------------------|-------------------|
| Aprovisionamientos | -195.749,99 € | -196.586,56 € |
| Gastos de personal | -12.786,15 € | -11.885,69 € |
| Otros gastos de la actividad | -75.567,92 € | -72.426,54 € |
| Amortización del Inmovilizado | - € | - € |
| Otros gastos (Financieros) | - € | - € |
| TOTAL RECURSOS EMPLEADOS | -284104,06 | -281898,79 |

➤ Actividad : OG

| GASTOS/INVERSIONES | PREVISTO | REALIZADO |
|---------------------------------|-------------------|-------------------|
| Aprovisionamientos | -26500 | -33694,55 |
| Gastos de personal | -179.589,94 € | -170.538,13 € |
| Otros gastos de la actividad | -62.825,00 € | -65.271,79 € |
| Amortización del Inmovilizado | - € | - € |
| Otros gastos (Financieros) | -2050,4 | -1940,81 |
| | | -20,2 |
| TOTAL RECURSOS EMPLEADOS | -270965,34 | -271465,48 |

Fdo.: El Secretario

VºBº.: El Presidente

6

➤ Actividad : GLT

| GASTOS/INVERSIONES | PREVISTO | REALIZADO |
|---------------------------------|------------------|------------------|
| Aprovisionamientos | -17385,16 | -17385,16 |
| Gastos de personal | | |
| Otros gastos de la actividad | | |
| Amortización del Inmovilizado | - € | - € |
| Otros gastos (Financieros) | - € | - € |
| TOTAL RECURSOS EMPLEADOS | -17385,16 | -17385,16 |

➤ Actividad : ABSENTISMO

| GASTOS/INVERSIONES | PREVISTO | REALIZADO |
|---------------------------------|-----------------|-----------------|
| Aprovisionamientos | - € | - € |
| Gastos de personal | -1.319,69 € | -1.319,69 € |
| Otros gastos de la actividad | | |
| Amortización del Inmovilizado | - € | - € |
| Otros gastos (Financieros) | - € | - € |
| TOTAL RECURSOS EMPLEADOS | -1319,69 | -1319,69 |

➤ Actividad : DESAYUNOS

| GASTOS/INVERSIONES | PREVISTO | REALIZADO |
|---------------------------------|------------------|------------------|
| Aprovisionamientos | -13666,67 | -14799,27 |
| Gastos de personal | -6.418,66 € | -7.120,86 € |
| Otros gastos de la actividad | | |
| Amortización del Inmovilizado | - € | - € |
| Otros gastos (Financieros) | - € | - € |
| TOTAL RECURSOS EMPLEADOS | -20085,33 | -21920,13 |

Fdo.: El Secretario

VPBº: El Presidente

7

➤ Actividad : BECARIOS

| GASTOS/INVERSIONES | PREVISTO | REALIZADO |
|---------------------------------|-----------------|-----------------|
| Aprovisionamientos | - € | - € |
| Gastos de personal | -5.266,80 € | -5.266,80 € |
| Otros gastos de la actividad | | |
| Amortización del Inmovilizado | - € | - € |
| Otros gastos (Financieros) | - € | - € |
| TOTAL RECURSOS EMPLEADOS | -5266,80 | -5266,80 |

➤ Actividad : EMPRENDIRETOS

| GASTOS/INVERSIONES | PREVISTO | REALIZADO |
|---------------------------------|-----------------|-----------------|
| Aprovisionamientos | - € | - € |
| Gastos de personal | -5.301,77 € | -5.301,77 € |
| Otros gastos de la actividad | -1.062,55 € | -1.062,55 € |
| Amortización del Inmovilizado | - € | - € |
| Otros gastos (Financieros) | - € | - € |
| TOTAL RECURSOS EMPLEADOS | -6364,32 | -6364,32 |

➤ Actividad : CAIXA

| GASTOS/INVERSIONES | PREVISTO | REALIZADO |
|---------------------------------|-----------------|-----------------|
| Aprovisionamientos | - € | - € |
| Gastos de personal | -6.666,52 € | -6.666,52 € |
| Otros gastos de la actividad | -2.500,10 € | -2.500,10 € |
| Amortización del Inmovilizado | - € | - € |
| Otros gastos (Financieros) | - € | - € |
| TOTAL RECURSOS EMPLEADOS | -9166,62 | -9166,62 |

Fdo.: El Secretario

VºBº.: El Presidente

8

Actividades: Proyectos realizados desde la delegación de Huelva

➤ Actividad : comedor

| GASTOS/INVERSIONES | PREVISTO | REALIZADO |
|---------------------------------|----------------------|----------------------|
| Aprovisionamientos | -85.995,33 € | -88643,34 |
| Gastos de personal | -30.122,99 € | -25856,56 |
| Otros gastos de la actividad | -9.899,50 € | -7627,93 |
| Amortización del Inmovilizado | - € | - € |
| Otros gastos (Financieros) | - € | - € |
| TOTAL RECURSOS EMPLEADOS | -126.017,82 € | -122.127,83 € |

➤ Actividad : Ayuntamiento Huelva

| GASTOS/INVERSIONES | PREVISTO | REALIZADO |
|---------------------------------|-------------------|-----------------|
| Aprovisionamientos | - € | 0,00 € |
| Gastos de personal | - | 0,00 € |
| Otros gastos de la actividad | 7.000,00 € | 718,38 € |
| Amortización del Inmovilizado | - € | - € |
| Otros gastos (Financieros) | - € | - € |
| TOTAL RECURSOS EMPLEADOS | 7.000,00 € | 718,38 € |

➤ Actividad : IRPF

| GASTOS/INVERSIONES | PREVISTO | REALIZADO |
|---------------------------------|--------------------|--------------------|
| Aprovisionamientos | - € | - € |
| Gastos de personal | - € | - € |
| Otros gastos de la actividad | 61.585,20 € | 63.861,76 € |
| Amortización del Inmovilizado | - € | - € |
| Otros gastos (Financieros) | - € | - € |
| TOTAL RECURSOS EMPLEADOS | 61.585,20 € | 63.861,76 € |

Fdo.: El Secretario

Fdo.: El Presidente

➤ Actividad : Absentismo

| GASTOS/INVERSIONES | PREVISTO | REALIZADO |
|---------------------------------|---------------------|---------------------|
| Aprovisionamientos | - 2.500,00 € | - 2.577,50 € |
| Gastos de personal | - 2.500,00 € | - 2.160,43 € |
| Otros gastos de la actividad | - € | - € |
| Amortización del Inmovilizado | - € | - € |
| Otros gastos (Financieros) | - € | - € |
| TOTAL RECURSOS EMPLEADOS | - 5.000,00 € | - 4.837,93 € |

➤ Actividad : San Juan

| GASTOS/INVERSIONES | PREVISTO | REALIZADO |
|---------------------------------|---------------------|---------------------|
| Aprovisionamientos | - € | - € |
| Gastos de personal | - 4.957,33 € | - 4.484,06 € |
| Otros gastos de la actividad | - 2.050,13 € | - 1.553,44 € |
| Amortización del Inmovilizado | - € | - € |
| Otros gastos (Financieros) | - € | - € |
| TOTAL RECURSOS EMPLEADOS | - 7.007,46 € | - 6.037,50 € |

➤ Actividad : Cepsa

| GASTOS/INVERSIONES | PREVISTO | REALIZADO |
|---------------------------------|----------------------|----------------------|
| Aprovisionamientos | - 8.000,00 € | - 9.709,04 € |
| Gastos de personal | - € | - € |
| Otros gastos de la actividad | - 7.000,00 € | - 9.709,04 € |
| Amortización del Inmovilizado | - € | - € |
| Otros gastos (Financieros) | - € | - € |
| TOTAL RECURSOS EMPLEADOS | - 15.000,00 € | - 19.418,08 € |

Fdo.: El Secretario

VºBº: El Presidente

10

➤ Actividad : Magnom

| GASTOS/INVERSIONES | PREVISTO | REALIZADO |
|---------------------------------|---------------------|---------------------|
| Aprovisionamientos | - € | - € |
| Gastos de personal | | - € |
| Otros gastos de la actividad | - 2.000,00 € | - 3.533,20 € |
| Amortización del Inmovilizado | - € | - € |
| Otros gastos (Financieros) | - € | - € |
| TOTAL RECURSOS EMPLEADOS | - 2.000,00 € | - 3.533,20 € |

➤ Actividad : Patrocinio Puerto

| GASTOS/INVERSIONES | PREVISTO | REALIZADO |
|---------------------------------|---------------------|---------------------|
| Aprovisionamientos | - € | - € |
| Gastos de personal | | - € |
| Otros gastos de la actividad | - 2.000,00 € | - 1.000,00 € |
| Amortización del Inmovilizado | - € | - € |
| Otros gastos (Financieros) | - € | - € |
| TOTAL RECURSOS EMPLEADOS | - 2.000,00 € | - 1.000,00 € |

➤ Actividad : Otros gastos

| GASTOS/INVERSIONES | PREVISTO | REALIZADO |
|---------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Aprovisionamientos | - 15.525,75 € | - 14.756,39 € |
| Gastos de personal | - 141.533,20 € | - 140.209,27 € |
| Otros gastos de la actividad | - 70.105,22 € | - 70.351,02 € |
| Amortización del Inmovilizado | - € | - € |
| Otros gastos (Financieros) | - € | - € |
| TOTAL RECURSOS EMPLEADOS | - 227.164,17 € | - 225.316,68 € |

Fdo.: El Secretario

VºBº: El Presidente

11

V.- Gastos de Administración

No existen gastos directamente ocasionados por la administración de los bienes y derechos que integran el patrimonio de la fundación ni de gastos por los que los Patronos tienen derecho a ser resarcidos

| Nº de cuenta | Partida de la cuenta de resultados | Detalle del gasto | Criterio de imputación a la fundación de administración del patrimonio | Importe |
|--|------------------------------------|-------------------|--|-------------|
| TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACIÓN: | | | | 0.00 |

Se informa a continuación el cumplimiento del límite al importe de estos gastos:

| Nº de cuenta | Límites alternativos ART. 33 INC 1537/2002 | | Gastos directamente ocasionados por la administración del patrimonio | Gastos resarcidos a los patronos | TOTAL GASTOS ADMINISTRACIÓN DEVINGADOS EN EL EJERCICIO | Supera (X) o NO supera () el límite máximo |
|--------------|--|---|--|----------------------------------|--|---|
| | 5% de los fondos propios | 10% de la base de cálculo del 2.º Ley 90/2003 | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |

Fdo.: El Secretario

VºBº.: El Presidente

12

VI.- Recursos económicos totales obtenidos por la entidad

a) Total de Ingresos obtenidos por la entidad

| RESUMEN DE INGRESOS OBTENIDOS POR LA ACTIVIDAD | 2023 | 2022 |
|---|---------------------|---------------------|
| 1. Ingresos de la actividad propia | 8.100.406,67 | 6.540.914,46 |
| d) Subvenciones imputados al excedente del ejercicio | 8.100.406,67 | 6.540.914,46 |
| 740 Subvenciones, donaciones y legados a la actividad | 8.100.406,67 | 6.534.316,54 |
| 748 Otras subvenciones transferidas al excedente del ejercicio | | 6.597,92 |
| 2. Ventas y otros ingresos de la actividad mercantil | | |
| 5. Trabajos realizados por la entidad para su activo | | |
| 7. Otros ingresos de la actividad | | |
| 11. Subvenciones, donaciones y legados de capital traspasados al excedente del ejercicio | 12.000,00 | 30.000,00 |
| b) Donaciones y Legados de capital traspasadas al excedente del ejercicio | 12.000,00 | 30.000,00 |
| 746 Donaciones y Legados de capital traspasadas al excedente del ejercicio | 12.000,00 | 30.000,00 |
| TOTAL | 8.112.406,67 | 6.570.914,46 |

- b) *Otros recursos económicos obtenidos por la entidad, donativos obtenidos. La suma de los mismos está incluida en el cuadro anterior, 740 Subvenciones, donaciones y legados, este es sólo a efectos aclarativos.*

| DONACIONES RECIBIDAS | 2023 | 2022 |
|---|-------------------|-------------------|
| 740.0.00021 DONACIÓN CONGREGACIÓN | | 46.068,18 |
| 740.0.00026 DONACIÓN CONGREGACIÓN | 63.693,52 | |
| 740.0.00029 DONACION CONGREGACIÓN | 231.188,53 | |
| 740.0.12001 DONATIVO CALLE HNO GUTIERREZ | 186.362,45 | 90.409,98 |
| 740.0.12002 DONATIVO HNO JUAN | 42.571,99 | 38.705,71 |
| 740.0.12020 DONATIVOS COLEGIO GRANADA | 8.110,00 | 2.518,00 |
| 740.0.24200 DONACIONES EN UNICAJA | 38.872,22 | 48.934,40 |
| 740.0.24201 DONACIONES CAIXA | 2.655,89 | 11.514,39 |
| 740.0.24202 DONACIONES CAJA | 7.398,70 | 1.290,00 |
| 740.0.24203 DONACIÓN JUAN CORREA RUIZ | 4.008,80 | |
| 740.0.24206 DONACIÓN DCOOP, S.COOP.AND. | 723,82 | |
| 740.0.24305 DONACIÓN ANTONIO FERNANDEZ SANCHEZ | 2.013,37 | |
| 740.0.36001 DONATIVOS HUELVA | 10.618,66 | 19.038,14 |
| 740.0.36018 DONATIVOS LA CAIXA ZAPATOS | 1.278,00 | 1.278,00 |
| 746.0.24000 HERENCIAS Y LEGADOS RECIBIDOS EN MÁLAGA | 12.000,00 | 30.000,00 |
| TOTALES | 611.496,05 | 289.756,80 |

- c) *Convenios de colaboración con otras entidades*

No hay acuerdos de colaboración en 2023

- d) *Desviaciones entre plan de actuación y datos realizados.*

Las desviaciones más significativas obedecen a la al desfase de tiempos que se producen entre un ejercicio escolar para el que se presupuesta, septiembre-junio y el ejercicio fiscal enero diciembre, esto es difícil de controlar, aunque se están poniendo los medios técnicos para que en ejercicios futuros este problema quede resuelto.

B. APLICACIÓN DE ELEMENTOS PATRIMONIALES PARA FINES PROPIOS

Los bienes y derechos que forman parte de la dotación fundacional o fondo social están comprendidos por las aportaciones iniciales de los patronos fundadores y por los fondos destinados a Dotación Fundacional del ejercicio.

Grado de cumplimiento del destino de rentas e ingresos

Fdo.: El Secretario

Fdo.: El Presidente

1

La totalidad de los bienes y derechos que forman parte el fondo social y el resto de las que figuran en Balance, están vinculados directamente al cumplimiento de los fines propios sin existir ningún tipo de restricción.

A continuación, se procede al cálculo propiamente dicho del Destino Efectivo, es decir el importe de los gastos e inversiones realizados en el ejercicio que efectivamente han contribuido al cumplimiento de los fines propios de la Fundación especificados en sus Estatutos.

| DETERMINACIÓN DE LA BASE DE APLICACIÓN Y RECURSOS MÍNIMOS A DESTINAR DEL EJERCICIO 2023 | | IMPORTE |
|---|--|---------------------|
| RECURSOS | | € |
| Resultado contable | | 104.692,78 |
| 1.1. Ajustes positivos del resultado contable | | |
| 1.1. A) Dotación a la amortización de inmovilizado afecto a actividades en cumplimiento de fines | | 140.204,73 |
| 1.1 B) Gastos comunes y específicos al conjunto de actividades desarrolladas en cumplimiento de fines | | 8.242.518,46 |
| TOTAL DE GASTOS NO DEDUCIBLES | | 8.382.723,19 |
| 1.2. Ajustes negativos 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 |
| DIFERENCIA: BASE DE APLICACIÓN | | 8.487.415,97 |
| Importe recursos mínimos a destinar según acuerdo del Órgano de gobierno | | 5.941.191,18 |
| % Recursos mínimos a destinar según acuerdo del Órgano de Gobierno | | 70,00% |

Fdo.: El Secretario

VºBº: El Presidente

2

16.- Operaciones con partes vinculadas

En el cuadro se describen las operaciones con entidades vinculadas por su naturaleza.
2023:

| NIF | DEMONINACIÓN | DOMICILIO | FORMA JURÍDICA | Operación | Importe | EFFECTO DE PYG |
|-----------|---------------------------|--|-----------------------------------|-------------------|------------|-----------------------|
| R18000428 | DEBEROS DE MARÍA HERMANOS | DIRECCIÓN: CALLE SAN JUAN DE LOS REYES Nº38, CP 18010, GRANADA | Asociación Congregación Religiosa | Donación recibida | 294.882,15 | 294.882,15 (ingresos) |

Adicionalmente a las operaciones y saldos detallados en los cuadros anteriores, cabe resaltar la información detallada en la nota 9.d de esta memoria.

17. OTRA INFORMACIÓN

a) Empleo

Al término del ejercicio el número de trabajadores de la Fundación era:

| | Hombres | | Mujeres | | Total | |
|--|--------------|--------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | Ejerc. 2023 | Ejerc. 2022 | Ejerc. 2023 | Ejerc. 2022 | Ejerc. 2023 | Ejerc. 2022 |
| Consejeros (3) | | | | | | |
| Altos directivos (no consejeros) | 2,00 | 1,00 | 1,00 | 1,00 | 3,00 | 3,00 |
| Resto de personal de dirección de las empresas | 4,00 | 4,00 | 7,00 | 7,00 | 11,00 | 11,00 |
| Técnicos y profesionales (técnicos e intelectuales y de apoyo) | 34,00 | 36,00 | 45,00 | 46,00 | 79,00 | 82,00 |
| Empleados de tipo administrativo | 2,00 | 1,00 | | | 2,00 | 1,00 |
| Comerciales, vendedores y similares | 1,00 | 1,00 | | | 1,00 | 1,00 |
| Resto de personal cualificado | 41,00 | 41,00 | 54,00 | 55,00 | 95,00 | 96,00 |
| Trabajadores no cualificados | 7,00 | 7,00 | 11,00 | 15,00 | 20,00 | 21,00 |
| Total personal al término del ejercicio | 91,00 | 92,00 | 120,00 | 125,00 | 111,00 | 217,00 |

- Al término del ejercicio la composición de la plantilla por sexos era de 120 mujeres y 91 hombres
- No se han satisfecho sueldos, dietas y remuneraciones a los miembros del Patronato por desempeño del cargo

b) Compromisos, garantías o contingencias

- No se han contraído obligaciones en materia de pensiones y de seguros de vida respecto de los miembros del Comité de Dirección.

c) Honorarios de auditoría

Fdo.: El Secretario

V.Bº.: El Presidente

4

- Remuneraciones de Auditores: Los honorarios relativos a los servicios de auditoría de cuentas y a otros servicios prestados por el auditor de la Fundación o por una Fundación vinculada han sido los siguientes:

| Remuneración de los auditores | Ejercicio 2023 | Ejercicio 2022 |
|--|----------------|----------------|
| Auditoría de Cuentas (I.V.A. INCLUIDO) | 16.907,01 | 15.188,55 € |

d) Hechos posteriores

Como hechos posteriores al cierre es significativo señalar que de la deuda jurídica que existe en la "casa de Huelva" por reclamación de trabajadores y proveedores cuya relación quedó detallada en la nota 17.d de las CCAA correspondientes al 2022 como propuestas de pago a realizar en el ejercicio 2023, todas fueron liquidadas en sus respectivas fechas.

Al cierre de 2023, y más concretamente, a la fecha de formulación de estas cuentas anuales, sólo queda un pleito jurídico por reclamación de cantidad 9.108,10 euros. Cantidad de reclamación por parte de un trabajador sobre la que recayó la correspondiente sentencia, se le liquidó desde la Fundación FOM, pero la recurrió el trabajador porque entendió que debería de ser más alta en la citada cantidad.

Respecto de deudas con proveedores comerciales en Huelva, 4 en concreto, con saldos muy antiguos plantearon procedimientos monitorios que se han resuelto mediante acuerdos personales con cada proveedor llegando al acuerdo de poder atender la deuda de una forma fraccionada. Han sido tratados por igual y su deuda se ha fraccionado en pagos de 500 euros mensuales. Este fue el texto que igualmente quedó plasmado en la nota 17.d de las ccaa correspondientes al ejercicio 2022. Todas estas deudas a las que se hacían referencia con procedimientos monitorios abiertos han sido liquidadas de forma mensual, quedando muy breves plazos a pagar en 2024 para ultimar la deuda con cada uno de estos proveedores.

17.1 CUADRO DE FINANCIACIÓN

La Ley 10/2005 de 31 de Mayo de Fundaciones de la Comunidad Autónoma de Andalucía, establece en su artículo 34.2 lo siguiente:

"... La memoria completará, ampliará y comentará la información contenida en el balance de situación y en la cuenta de resultados. Además de ello, incluirá las actividades fundacionales y la gestión económica, el cuadro de financiación, el exacto grado de cumplimiento del plan de actuación y los fines de la entidad, indicando los recursos empleados, su procedencia y el número de beneficiarios en cada una de las distintas actuaciones realizadas, así como los convenios que, en su caso, se hayan llevado a cabo con otras entidades para estos fines. Asimismo, incluirá las variaciones patrimoniales y los cambios en los órganos de gobierno, dirección y representación de la fundación..."

Fdo.: El Secretario

VºBº: El Presidente

5

Por lo que se deduce que sería necesario que las Fundaciones Andaluzas desarrollaran el Cuadro de Financiación en su memoria.

Habiéndose aprobado el Texto Refundido de Normas Contables para las Entidades Sin Fines Lucrativos, (Resolución de 26 de marzo de 2013) aquellas entidades obligadas por sus disposiciones específicas, comenzarán a aplicarlo, a partir del momento de su publicación.

Es en este momento, y ante dicha afirmación cuando se plantea la duda de la realización o no del Cuadro de Financiación, ya que el Plan General de Contabilidad, aprobado en el Texto Refundido, realiza algunas modificaciones a tener en cuenta:

- Sustituye el Cuadro de Financiación por el Estado de Flujos de Efectivo, al igual que ya hacía el RD 1514/2007.
- Y, menciona que éste sólo tenga que ser realizado por aquellas entidades que presenten Cuentas Normales dentro del PGC, y no para Cuentas PYMESFL. "Cuando pueda formularse balance, estado de cambios en el patrimonio neto y memoria en modelo PYMSFL, el estado de flujos de efectivo no será obligatorio" (Texto Refundido PGC ESFL, Tercera Parte: Cuentas Anuales. I Normas de elaboración de las cuentas anuales, 1. Documentos que integran las cuentas anuales).

Además de esto, si atendemos a la reforma del Código de Comercio que realiza la Ley 16/2007 de 4 de Julio, de Reforma y Adaptación de la Legislación Mercantil en materia contable para su armonización internacional con base en la normativa de la Unión Europea, en su apartado uno, sección segunda, De las Cuentas Anuales, del Título III quedando redactada de la forma siguiente:

Artículo 34. "Al cierre del ejercicio, la Fundación deberá formular las cuentas anuales de su Fundación, que comprenderán el balance, la cuenta de pérdidas y ganancias, un estado que refleje los cambios en el patrimonio neto del ejercicio, un estado de flujos de efectivo y la memoria. Estos documentos forman una unidad. El estado de flujos de efectivo no será obligatorio cuando así lo establezca una disposición legal."

Por lo que a tenor de esta redacción puede deducirse que la disposición legal que establece que el Estado de Flujos de Efectivo no es obligatorio en determinadas circunstancias es el RD 1514/2007 por el que se aprueba el Plan General de Contabilidad, en el cual como ya hemos citado en párrafos anteriores se sustituye el Cuadro de Financiación por EFE, y éste no será necesario realizarlo cuando se presenten cuentas anuales PYMESFL.

A modo de resumen y teniendo en cuenta todo lo razonado con anterioridad, se podría deducir que la Fundación, no tiene obligación de realizar el Cuadro de Financiación sugerido por la Ley de Fundaciones Andaluzas, ya que presenta cuentas anuales PYMESFL.

17.2 CÓDIGO DE NORMAS DE CONDUCTA FINANCIERA

Todas las operaciones realizadas en el ámbito financiero han cumplido con las Normas de la Fundación, detalladas en el CÓDIGO DE CONDUCTA PARA LA REALIZACIÓN DE INVERSIONES EN EL ÁMBITO DEL MERCADO DE VALORES.

Fdo.: El Secretario

VPBº.: El Presidente

6

17.3 - INFORMACIÓN SOBRE MEDIO AMBIENTE Y DERECHOS DE EMISIÓN DE GASES DE EFECTO INVERNADERO

1. Información sobre medio ambiente

No existe partidas de naturaleza medioambiental que deba ser incluida en la Memoria de acuerdo a las indicaciones de la tercera parte del Plan General de Contabilidad (Real Decreto 1514/2007, de 16 de Noviembre).

2. Derechos de emisión de gases de efecto invernadero

Durante el ejercicio actual y ejercicio anterior, no se ha producido ningún movimiento en la partida de derechos de emisión de gases de efecto invernadero.

18. INVENTARIO DE ELEMENTOS PATRIMONIALES 2022

A continuación, se expone el plan de inversión y amortización de la Fundación, dividido elementos según su ubicación en sus respectivas "casas".

Los elementos patrimoniales situados en la "casa" de Granada son los siguientes:

| CN GRANADA | Amortizaciones | 2023 | | |
|--|--------------------|----------------------------|----------------|------------------------------------|
| | | Ajuste enero 2022 Reservas | Dotación anual | 11/32/2023: Amortización acumulada |
| Descripción | Precio Adquisición | | | |
| | 2.033.404,61 | | 68.079,80 | 813.351,71 |
| DOMINIO, ALOJAMIENTO Y CORREOS WWW GR-NO SE AMORTIZA | 2.108,30 | | 0,00 | |
| SUSCRIPCIÓN ANUAL CLASSICONTA E | 58,08 | | 0,00 | |
| CRTA. ANTIGUA DE MÁLAGA | 52.588,56 | | 0,00 | |
| DETRAS CAMPO FUTBOL ANT. MÁLAGA | 3.305,57 | | 0,00 | |
| TERRENO MONACHIL | 4.808,10 | | 0,00 | |
| SOLAR SANTA INÉS | 10.517,71 | | 0,00 | |
| TERRENOS Y BIENES NATURALES/A.A. EDIFICIO CRTA ANTIGUA | 207.397,17 | | 3.525,75 | 95.243,60 |
| TERRENOS Y BIENES NATURALES/A.A. EDIFICIO CRTA ANTIGUA | | | | |

Fdo.: El Secretario

VºBº: El Presidente

7

| | | | |
|--|------------|----------|-----------|
| PISCINA MONACHIL | 718,05 | 12,21 | 329,75 |
| PISCINA MONACHIL | | | |
| EDIFICIO FORMACIÓN PROFESIONAL | 95.009,81 | 1.615,17 | 43.631,63 |
| EDIFICIO FORMACIÓN PROFESIONAL | | | |
| EDIFICIO MONACHIL | 19.692,52 | 334,77 | 9.043,45 |
| CASA SANTA INÉS | 120.138,27 | 2.042,35 | 55.171,44 |
| MATERIAL ASEOS Y SANEAMIENTO | 19.592,99 | 333,08 | 8.997,75 |
| CENTRO Y ACOGIMIENTO MENORES | 18.097,39 | 307,66 | 2.618,02 |
| RESIDENCIA | 15.709,21 | 267,06 | 5.411,37 |
| ASCENSOR SCHINDLER 3300 | 52.655,29 | 895,14 | 12.095,43 |
| ASCENSOR SCHINDLER 3303 | | | |
| CERRAMIENTOS (SUAF0) | 7.098,51 | 120,67 | 1.262,95 |
| PARQUE INFANTIL | 14.530,67 | 247,02 | 2.285,81 |
| INVERNADERO MULTICAPILLA 630M | 22.498,45 | 382,47 | 3.634,02 |
| VENTANAS (08-09) | 3.948,36 | 67,12 | 423,88 |
| VENTANAS (METALGLAS-BANKIA) | 6.231,92 | 105,94 | 410,13 |
| VENTANAS (METALGLAS-BANKIA) | 1.138,82 | 19,36 | 72,24 |
| VENTANAS COLE-GR EDIFICIO B. | 5.163,38 | 87,78 | 379,49 |
| OBRA NUEVA (AMPLIACION EDIFICIOS) | 541.466,99 | 9.204,94 | 27.564,38 |
| VENTANAS METAGLASS 08/02/19 MR | 3.428,32 | 58,28 | 285,34 |
| VENTANAS COLE-GR EDIFICIO A. | 798,96 | 13,58 | 30,59 |
| VENTANAS GR. EDIF. USOS MULT. BELEN-TATA | 1.497,51 | 25,46 | 53,64 |
| CÁMARA FRIGORÍFICA AU 25DKS | 8.540,46 | 0,00 | 8.540,46 |
| INSTALACIÓN AIRE ACONDICIONADO (ALVAREZ) | 5.174,60 | 258,73 | 2.201,69 |
| ELEVADOR 2 COLUM. AUTOM. (T EVA 060918) | 2.238,50 | 111,93 | 595,50 |
| CALDERA 102 KCAL | 2.440,11 | 122,01 | 1.038,22 |
| FUJITSU 3250KW (PSICOLOGOS) | 973,24 | 48,66 | 781,53 |
| TANGO SPLIT 600 FRG (SALA JUNIOR) | 1.340,96 | 67,05 | 1.076,81 |
| TANGO SPLIT 24-410 | 1.224,96 | 61,25 | 983,66 |
| FUJITSU VRF (CAPILLA) | 14.662,40 | 733,12 | 11.774,11 |
| AIRE ACONDICIONADOS GENERLA FUJITSU | 975,01 | 48,75 | 487,77 |
| TRONZADORA SCORPIO 250 MONO | 1.010,91 | 50,55 | 430,12 |
| MOTOSIERRA STILES | 432,73 | 21,64 | 184,12 |
| LAVADORA CDRBERO LF-400 | 233,79 | 11,69 | 99,47 |
| DESBARBADORA G523-EH | 174,47 | 8,72 | 19,67 |
| HUSQVARNA 545RX | 862,02 | 43,10 | 367,33 |
| SUMINISTROS COCINA (ROFAR) | 5.074,68 | 253,73 | 2.159,17 |

Fdo.: El Secretario

Fdo.: El Presidente

8

| | | | |
|--|-----------|----------|-----------|
| SIERRA CINTA CENTALIRO | 3.509,00 | 175,45 | 1.883,80 |
| TRITURADOR MP-600 ULTRA (14/05/2019) | 1.040,60 | 52,03 | 241,19 |
| SOPLADOR STIHL BR 800(21.12.21) | 864,00 | 43,20 | 87,58 |
| ESCANER DIAGN. INTERFASE (T.EVA 210918) | 1.331,00 | 66,55 | 351,35 |
| MENAJE COMEDOR Y COCINA | 8.690,64 | 869,06 | 7.395,38 |
| LIJADORA P85-75 | 166,17 | 16,62 | 141,40 |
| MOBILIARIO-A.A. EQUIPOS INFORMATICOS | 20.150,42 | 2.015,04 | 17.147,18 |
| LAVADORA ALMAR (08/11/2016) | 800,00 | 80,00 | 571,84 |
| ENCIMERA Y FREGADERO MRES | 1.010,39 | 101,04 | 617,58 |
| ENCIMERA Y FREGADERO MRES | 978,94 | 97,89 | 598,36 |
| ENCIMERA Y FREGADERO MRES | 1.004,89 | 100,49 | 614,22 |
| MOBILIARIO COCINA COMEDOR RESI | 1.505,09 | 150,51 | 991,30 |
| MESA DE REUNIÓN (FP15/02/2018)-A.A. | 3.025,00 | | |
| MOBILIARIO CAMAS | | 302,50 | 1.777,71 |
| ENCIMERA Y FREGADERO PAJ(08/03/2018) | 1.021,08 | 102,11 | 594,18 |
| CAMAS HOGARES (18/07/2018) | 3.855,06 | 385,51 | 2.103,91 |
| ARMARIOS (10/06/2019) 3 CASAS | 3.192,77 | 319,28 | 1.456,43 |
| VIDEOVIGILANCIA RODYCH (SECR 23/02/2021 | 691,74 | 69,17 | 197,29 |
| CAFETERA LONGHI (23/12/21) SALA HNOS | 819,99 | 82,00 | 165,80 |
| VIDEOPR CASIO LED XI-V2-3000L (EVA071019) | 591,69 | 59,17 | 250,62 |
| MICROONDAS BALAY 2121 | 132,22 | 13,22 | 112,51 |
| MICROONDAS BALAY | 149,65 | 14,97 | 127,35 |
| FREIDORA ZANUSSI (ROFAR) | 5.540,72 | 554,07 | 4.714,93 |
| LAVADORA HS 6013 ELECTRICA | 7.522,50 | 0,00 | 7.522,50 |
| COCINA MEIRELES E912 (29/01/2020) | 874,69 | 87,47 | 343,17 |
| MOBILIARIO VARIAS CUENTAS-A.A. MOBILIARIO E.G.B. | 42.449,48 | 4.244,95 | 36.122,76 |
| EQUIPO DE MÚSICA Y VIDEO | 357,54 | 35,75 | 304,25 |
| ESTANTERÍA OFICINA RESIDENCIA | 279,47 | 27,95 | 237,82 |
| ARMARIO PALISANDRO (E.E. -E.P.) | 160,35 | 16,04 | 136,45 |
| MESA F.P. | 84,11 | 8,41 | 71,57 |
| LIBRERIA F.P. | 37,86 | 3,79 | 32,22 |
| VIDEO GOLDSTAR W-20 | 150,91 | 15,09 | 128,42 |
| TABURETE HAYA (FP) | 178,50 | 17,85 | 151,90 |
| SILLÓN PROFESOR VERDE F.P. (2) | 107,58 | 10,76 | 91,55 |
| VIDEO 2 CABEZALES (ELEC RIOS)-A.A. | 3.582,03 | | |
| MOBILIARIO PORTERIA | | 358,20 | 3.048,16 |
| CAMAZA ZOLTRIX VIDEOCONFERENCIA-A.A. | 12.981,86 | | |
| MOBILIARIO CAMAS | | 1.298,19 | 11.047,03 |
| VIDEO 2 CABEZALES (ELEC. RIO) | 126,21 | 12,62 | 107,40 |

Fdo.: El Secretario

VºBº.: El Presidente

9

| | | | |
|---|-----------|--------|-----------|
| MESITAS DE NOCHE (44) RESID | 1.190,21 | 119,02 | 1.012,82 |
| TABURETES (75 RESIDENCIA) | 1.577,53 | 157,75 | 1.342,41 |
| CABECEROS CAMA (24) RESIDENCIA | 713,92 | 71,39 | 607,52 |
| MOBILIARIO DE LA COCINA (ROFAR)-CAMBIAR NOMBRE | 52.544,30 | 0,00 | 52.544,30 |
| MOBILIARIO MESA, ARMARIO, ETC(DAURO) | 2.638,19 | 0,00 | 2.638,19 |
| TV LCD SANSUNG (CAIXA) | 799,00 | 0,00 | 799,00 |
| MESA VEGA 80*80 NOGAL (ALPI, S.L.) | 1.360,95 | 0,00 | 1.360,95 |
| MOBILIARIO DE COCINA MÓNACHIL | 20.239,45 | 0,00 | 20.239,45 |
| TELEVISORES SAMSUNG 32-37-40 (3) | 1.599,01 | 0,00 | 1.599,01 |
| CAMARA ZOLTRIX VIDEO | 96,16 | 9,62 | 81,83 |
| SALA DE JUNTAS | 6.018,35 | 0,00 | 6.018,35 |
| PROYECTORES | 2.381,83 | 0,00 | 2.381,83 |
| CONJUNTO SONIDO (GEINSUR) | 1.870,89 | 187,09 | 1.592,05 |
| MOBILIARIO OFICINA-A.A. MOBILIARIO OFIMUEBLE | 6.460,03 | 646,00 | 5.497,22 |
| MESITAS INTERNADO (MUEBLES MANTAS) | 4.652,00 | 465,20 | 3.958,66 |
| MOBILIARIO SILLA SPACIO (DAURO)-A.A. SILLA SPCIO (DAURO) | 5.319,52 | 531,95 | 4.526,69 |
| MICROFONO Y AMPLIFICADOR WX19 | 2.194,64 | 0,00 | 2.194,64 |
| DESPACHO DIRECTOR CENTRO | 6.704,47 | 670,45 | 5.705,23 |
| PUPITRES ADUTO (20) VERDE MINISTERIO | 895,40 | 25,76 | 895,40 |
| MESA REINA Y SILLA ROMA | 1.028,00 | 0,00 | 1.028,00 |
| ARMARIO METALICO AP24 ALUM | 632,53 | 19,41 | 632,53 |
| TELEVISOR 37 SAMSUNG | 829,40 | 0,00 | 829,40 |
| PUPITRES ADULTOS (30) | 1.379,40 | 111,86 | 1.379,40 |
| ARMARIOS Y ALTILLOS (44) MADERAS GRANADA | 3.201,66 | 320,17 | 2.576,24 |
| T.V. LED LG 49UK6400PLF(SALA JR 24/04-19 | 423,90 | 42,39 | 198,83 |
| EQUIPOS PARA PROCESOS DE INFORMACIÓN | 1.334,85 | 0,00 | 1.334,85 |
| EQUIP. PROC. INFORM. V. CTAS. | 9.916,70 | 0,00 | 9.916,70 |
| ORDENADOR SANYO SFT-2125-CRUZADO | 1.045,76 | 0,00 | 1.045,76 |
| PENTIUM III 733 MHZ | 763,29 | 0,00 | 763,29 |
| PORTATIL HUNDYX 10 GB | 1.583,67 | 0,00 | 1.583,67 |
| HP COMPAQ 8100 I5/3. 1/8GB(29-09-17) | 438,89 | 0,00 | 438,89 |
| SAI RIELLO VISON 1500(20/10/17) | 437,98 | 0,00 | 437,98 |
| PROYECTOR CASIO XI-V2-EJ (PRIM-26-02-18)-A.A. 3 ORDENADORES MENOR | 2.165,00 | 0,00 | 2.165,00 |
| VIDEOPRO CASIO LED XI-V2 3000L(GA 120218 | 591,69 | 0,00 | 591,69 |
| VIDEOPR. CASIO LED XI-V2 3000L (EP110618 | 591,69 | 0,00 | 591,69 |
| SAMSUNG TAB S4 T835 (20/11/18) | 964,03 | 0,00 | 964,03 |

Fdo.: El Secretario 

VºBº.: El Presidente 

10

| | | | |
|--|------------|-----------|-----------|
| LENOVO EDGE 71 I3 3.3/4GB/250 HD/VW7 | 168,99 | 0,00 | 168,99 |
| VIDEOPR. CASIO LED XI-V2 3000L (ESO1 280 | 579,59 | 0,00 | 579,59 |
| PC IQWO HOME LINE | 5.219,07 | | |
| INTEL+PORTATIL(ITGA260919) | | 958,02 | 5.219,07 |
| VIDOPROYECTOR CASIO LED XI-V2 (GA220719) | 663,08 | 91,74 | 663,08 |
| PORTATIL LENOVO (5) Y DISC DU(23/09/20) | 1.817,72 | 454,43 | 1.486,55 |
| HP M01-F1020NS SOBREMESA(180221 TS) | 399,00 | 99,75 | 285,86 |
| PORTATIL LENOVO (2) PC IQWO (1) (250521F | 2.310,00 | 527,50 | 1.372,95 |
| VIDEOPR. EPSON EB-X49 XGA (FP270521) | 1.159,18 | 289,80 | 752,67 |
| VIDEOPROY. EPSON EB-X49-XGA3600 (UAI3009 | 579,59 | 144,90 | 326,32 |
| VIDEOPR. EPSON EB-X49-XGA (ESO1311221) | 1.159,18 | 289,80 | 617,70 |
| LIFEBOOK E734(2PAI) 19.07.21 | 735,68 | 183,92 | 450,98 |
| LENOVO(3) CPU(3) TECLA(3)(07/10/21) EH | 1.850,09 | 462,52 | 1.032,76 |
| LENOVO M710Q(2) TECLADO(2)(03.12.21)LTNE | 759,88 | 189,97 | 394,51 |
| HP/COMPAQ DC7800P Y RED WIRELESS | 1.091,90 | 0,00 | 1.091,90 |
| ORDENADOR 120 GB P-4 | 1.237,00 | 0,00 | 1.237,00 |
| VOLSWAGEN (BL. ALB) 5972CXL (| 7.512,65 | | |
| antesElementos de transporte) | | 414,48 | 6.761,39 |
| EQUIPO DE ALARMA (MONACHIL)- | 1.754,50 | | |
| RECLASIFICAR CTA | | 87,73 | 964,98 |
| OPEL ZAFIRA 3438FCZ | 6.600,00 | 742,50 | 5.044,93 |
| IVECO BUS CROSSWAY 5895KCX-TRANSOLVER FI | 122.611,48 | 13.793,79 | 31.253,33 |
| VOLWAGEN TRANS 91848ZW(AZUL) (antes | 26.444,53 | | |
| ELEMENTOS DE TRANSPORTES VS CTAS) | | 1.458,98 | 23.800,08 |
| MERCEDES VITO 109 CDI | 21.200,00 | 0,00 | 19.080,00 |
| TARIMA FLOTANTE EH(12-6-18) | 961,95 | 96,20 | 534,48 |
| LAVADORA CORBERO 1DE-1850 | 372,03 | 37,20 | 316,58 |
| LAVADORA OTSEIN-COCINA TIMSH | 525,28 | 52,53 | 446,99 |
| COMBINADO LYNX | 429,72 | 42,97 | 365,67 |
| (2) LAVADORAS (MARIO AVALOS) | 2.704,55 | 270,46 | 2.301,46 |
| FRIGORIFICO CORBERO | 6.539,83 | 0,00 | 6.539,83 |
| AIRE ACOND, FUJITSU MOD. ASYS0UB | 18.400,12 | 920,01 | 7.828,87 |
| ASPES FRIGORIFICO 280 A | 672,80 | 67,28 | 572,53 |
| CONGELADOR ANTARTIK | 199,00 | 19,90 | 169,34 |
| COCINA MONACHIL (ROFAR) | 33.527,62 | 0,00 | 33.527,62 |
| COMBINADA MINI MAX LAB. 300 Y ASPIRADOR | 7.998,04 | 0,00 | 7.998,04 |
| LAVADORA HC135 (ARLIM) | 4.089,31 | 408,93 | 3.409,26 |
| NACIMIENTO MARISCAL (NAVIDAD) | 848,31 | 84,83 | 721,89 |
| NACIMIENTO NAVIDAD (MARISCAL) | 345,58 | 34,56 | 294,07 |

Fdo.: El Secretario

VºBº.: El Presidente

11

| | | | | |
|--|-----------|--|----------|----------|
| EQUIPAMIENTO DEPORTIVO-A.A. MATERIAL DIDACTICO Y A | 1.839,10 | | 183,91 | 1.565,00 |
| RÓTULO LUMINOSO 1.40*1.40 | 1.765,68 | | 0,00 | 1.765,68 |
| TELEFONÍA | 3.038,86 | | 303,89 | 2.585,94 |
| MICRÓFONO GEMINI | 670,84 | | 67,08 | 570,86 |
| RACK 15 UNIDADES | 498,48 | | 0,00 | 498,48 |
| PLANCHA PUZZLE EVA. TATAMI (250521 PAI) | 2.983,88 | | 298,39 | 776,63 |
| LAVADORAS WHIRPOOL 9KG (2) | 1.095,00 | | 109,50 | 221,40 |
| VENTANAS COLE-GIL EDIFICIO A 210922 | 5328,68 | | 90,59 | 115,65 |
| PUERTAS Y VENTANAS BAÑOS EDIF. A. 210222 | 2.783,65 | | 47,32 | 87,90 |
| ARMARIO ORDER BOOK 24 PORTATILES (IT030222) | 676,47 | | 67,65 | 128,99 |
| ARMARIO ORDER BOOK 12 PORTATILES (GA030222) | 552,53 | | 55,25 | 105,36 |
| PROYECTOR OPTOMAS400L (GA080322) | 413,00 | | 103,25 | 187,55 |
| ROUTER MIKROTIK (IT291122) COSTANETWORK | 966,79 | | 241,70 | 262,89 |
| PUERTAS MAMP Y VENTANA EH (05.10.22) | 9.522,74 | | 161,89 | 201,36 |
| CARRO CLOSED JACK(MR COCINA) 21.06.22 | 522,25 | | 52,23 | 79,84 |
| FRIGORÍFICO SAIYOD-PAI(18/07/22) DONACIÓN | 429,00 | | 42,90 | 62,41 |
| TV. LG 75NANO 766QA(SALA V.)301122 | 974,99 | | 97,50 | 105,78 |
| 7 HP/ELITE B200-TECL. (MR250422) | 1.316,48 | | 329,12 | 554,54 |
| HP/ELITEDESK 800-TECL (EH240122) | 229,90 | | 57,48 | 111,17 |
| LENOVO X260M (04.01.22) PAI | 360,58 | | 90,15 | 179,30 |
| VOLKSAHRAN (HNOS) MAT 13.12.22 | 15.000,00 | | 1.350,00 | 1.416,58 |
| PROYECTOR OPTOMADW322 DPL (GA130223) | 495,00 | | 108,83 | 108,83 |
| NOTEBOOK ASUS VIVOBOOK (5) (GA-260923) | 2.433,25 | | 159,99 | 159,99 |
| PROYECTOR OPTOMA DX322 (39DIVER-260923) | 522,97 | | 34,39 | 34,39 |
| PROYECTOR OPTOMA DX322 3800LU (GA-311023) | 522,97 | | 21,85 | 21,85 |
| THINKBOOK 145 YOGA G2 IAP(HNO)(24.02.23) | 1.469,00 | | 311,91 | 311,91 |
| LENOVO/THINKPAD T470/M(27.02.23)EH | 372,68 | | 78,36 | 78,36 |
| TV-TCL 55C635(SALA VERDE)03.03.23 | 605,94 | | 125,75 | 125,75 |
| CARRO OPERA NEGRO -COM(06.03.23) | 838,53 | | 68,92 | 68,92 |

Fdo.: El Secretario

VºBº.: El Presidente

12

| | | | | |
|---|-----------|--|--------|--------|
| HP/ELITEBOOK 840G3(14.03.23MR NVASALA | 312,18 | | 62,44 | 62,44 |
| LENOVO/THINKPAD T440/M-MR SAL NVA 140323 | 275,88 | | 55,18 | 55,18 |
| HP/ELITEBOOK FOLIO 1040 G1/M(15.03.23)EH | 372,68 | | 74,28 | 74,28 |
| CONGELADOR 745-HLV IRPF(31.03.23) | 531,99 | | 38,62 | 38,62 |
| SAMSUNG A23 6.6/P-MR(EVA)31.03.23 | 277,88 | | 52,34 | 52,34 |
| LAVADORA CANDY RO 1484(MR 31.05.23) | 395,00 | | 23,16 | 23,16 |
| AMOLADORA BOSCH PR(MITTO)(10.07.23) | 309,00 | | 7,37 | 7,37 |
| MOTOSIERRA STIHL MS-231/45(04.09.23) | 530,00 | | 8,57 | 8,57 |
| BAÑO NIÑAS EH(01/10/23) | 25.257,49 | | 107,05 | 107,05 |
| TERRENOS COGOLLOS(31.03.23) | 270,46 | | 0,00 | 0,00 |

Los elementos patrimoniales situados en la "casa" de Málaga son los siguientes:

| CN MÁLAGA | Amortizaciones | 2023 | |
|-----------------------------------|--------------------|----------------|------------------------|
| | | 31/12/2023 | |
| Descripción | Precio Adquisición | Dotación anual | Amortización acumulada |
| | 2.656.085,18 | 70.724,61 | 1.540.279,57 |
| CONTAPLUS FLEX RENOVACIÓN | 2.127,56 | 0,00 | 2.127,56 |
| PÁGINA WEB DE MÁLAGA (21/05/2019) | 605,00 | 58,01 | 605,00 |
| 30 LICENCIAS ANTIVIRUS ENDPOINT | 1.241,46 | 1.030,58 | 1.030,58 |
| EDIF. 1- RESIDENCIA | 597.428,71 | 10.156,29 | 391.281,43 |
| EDIF. 2- MURO EXTERIOR | 27.197,33 | 462,35 | 2.610,64 |
| EDIF. 3- PABELLÓN ESCOLAR | 306.362,55 | 5.208,16 | 226.704,93 |
| EDIF. 4- SALA DE INFORMÁTICA | 51.406,01 | 873,90 | 38.039,88 |
| EDIF. 5- SALÓN DE JUEGOS | 45.912,08 | 780,51 | 33.974,44 |
| EDIF. 6- TALLERES | 57.509,26 | 977,66 | 42.556,22 |
| EDIF. 7- GIMNASIO | 58.818,33 | 999,91 | 43.524,92 |
| EDIF. 8- GRANJA | 58.286,68 | 990,87 | 43.131,50 |
| EDIF. 9- TALLER EXPOSICIÓN | 42.958,33 | 730,29 | 31.788,69 |
| EDIF. 10- ALMACÉN MOBILIARIO | 110.276,59 | 1.874,70 | 81.603,47 |
| EDIF. 11- VESTUARIO CAMPO FUTBOOL | 35.341,36 | 0,00 | 23.146,56 |

Fdo.: El Secretario

VºBº: El Presidente

13

| | | | |
|---|------------|----------|------------|
| EDIF. 12-CASITA | 245.666,42 | 4.176,33 | 136.544,71 |
| EDIF. 13- VIVIENDA INVITADO | 32.125,92 | 546,14 | 19.948,35 |
| EDIF. 14- ESCENARIO AIRE LIBRE | 42.989,29 | 730,82 | 26.693,88 |
| EDIF. 15-ALMACÉN CONSTRUCCIÓN | 16.806,89 | 285,72 | 12.436,91 |
| EDIF. 16- LAVANDERÍA | 30.097,42 | 511,65 | 22.271,76 |
| EDIF. 17- PISCINA (ANTIGUA) | 130.781,54 | 2.223,29 | 81.207,81 |
| EDIF. 18- ASEOS | 5.652,94 | 96,10 | 3.606,25 |
| EDIF. 19- PISCINA Y ADELAÑOS | 417.484,20 | 7.097,23 | 74.530,65 |
| EDIF. 20 ESCALERA RESIDENCIA | 41.159,04 | 699,70 | 6.496,70 |
| INSTALACIONES TÉCNICAS MÁLAGA | 64.236,56 | 6.980,06 | 31.805,02 |
| INSTALACION AIRE ACONDICIONADO.(05/01/20 | 6.792,34 | 306,50 | 1.219,27 |
| SISTEMA DE AEROTERMIA ACS | 5.405,89 | 207,28 | 207,28 |
| MONTACARGAS | 24.862,29 | 137,93 | 137,93 |
| MAQUINARIA MÁLAGA | 2.560,95 | 115,24 | 1.267,99 |
| MOBILIARIO MÁLAGA | 41.542,27 | 0,00 | 37.388,04 |
| SILLAS COQUE COMEDORES | 733,74 | 66,04 | 446,15 |
| SILLAS COMEDOR MIMBRE (25/09/18) | 679,80 | 61,18 | 322,34 |
| COLCHONES VISCOELASTICOS | 489,98 | 44,10 | 235,35 |
| MESA CADI-SILLAS COLEGIO(30/05/21) | 617,10 | 43,83 | 143,79 |
| TV 32" LED SCHONTECH (02/04/2016) | 278,30 | 0,00 | 278,30 |
| MOBILIARIO CASITA- HABIT. ESTAR(16/03/18) | 267,41 | 0,00 | 267,41 |
| COLCHONES CASITA (16/04/2019) | 784,00 | 55,31 | 332,50 |
| TV LED 50 -TD K50DLP8F | 199,00 | 0,00 | 83,22 |
| TERMO COINTRA TNC-300 (10/01/2018) | 546,80 | 440,49 | 489,70 |
| LAVADORA INDUST. LE ELECTRONICS(15/01/19 | 621,53 | 0,00 | 277,54 |
| SECADORA BEKO DV7110 (15/11/19) | 214,90 | 0,00 | 275,41 |
| HORNO ELÉCTRICO 28 L COMELEC (7/4/21) | 59,90 | 50,55 | 50,55 |
| FRIGORÍFICO SHARP COMBI 330L(27/7/21) | 459,90 | 1.124,30 | 1.201,88 |
| LAVADORA LG (22/12/2016) | 1.078,00 | 1.202,95 | 1.234,77 |
| SECADORA HOOVER (22/11/2016) | 768,00 | 709,96 | 811,83 |
| LAVADORA BEKO | 29,95 | 20,61 | 20,61 |
| FRIGORIFICO CORBERO COMBI (21/10/2016) | 349,00 | 0,00 | 226,07 |
| CAMPANA BEKO (21/10/2016) | 80,75 | 52,31 | 52,31 |
| BEKO LAVADORA (04/07/2017) | 391,61 | 0,00 | 228,95 |
| FRIGORIFICO BEKO COMBI (04/07/2017) | 409,00 | 412,03 | 426,72 |
| BEKO LAVADORA 7 KG (10/05/2017) | 445,01 | 244,18 | 266,20 |
| BEKO LAVAVAJILLAS (10/05/2017) | 279,00 | 0,00 | 62,23 |
| BEKO SECADORA (10/05/2017) | 159,24 | 0,00 | 44,02 |

Fdo.: El Secretario

V.P.P.: El Presidente

14

| | | | |
|--|-----------|--------|----------|
| PAPELERAS POLIET.MD. TOSCANA (07/08/18) | 579,83 | -92,77 | 136,99 |
| SECADORA-LAVADORA BEKO (13/10/20) | 697,00 | 119,52 | 359,00 |
| MESA REFRIGERADA EDENOX MPS- 150 | 1.638,34 | 83,38 | 382,72 |
| SILLAS LEO-ESTANTERIAS (COLEGIO 11/ | 3.480,93 | 313,28 | 1.844,50 |
| TV LED A7GQ 4K HDR SMT | 549,00 | 49,41 | 145,25 |
| TAQUILLA Y BANCOS VESTUARIOS (30/11/2022 | 2.151,51 | 193,64 | 403,73 |
| LAVADORA INDESIT 6 KG | 416,80 | 37,51 | 81,29 |
| PLACA INDUCCIÓN 5 FUEGOS UNIVERSAL BLUE | 249,00 | 0,00 | 22,41 |
| SILLAS LEO E/CROM PVC AZUL | 1.579,05 | 142,11 | 361,22 |
| SILLAS LEO E/CROM PVC BEIGE | 1.473,78 | 132,64 | 361,22 |
| ARMARIO 2P- ESTANTES NOGAL | 428,10 | 38,53 | 104,93 |
| CAMPANA EXTRACTOR TECHO | 1.299,00 | 105,06 | 105,06 |
| TABLERO ACERO INOXIDABLE COCINA | 1.185,80 | 75,14 | 75,14 |
| SECADORA BEKO 8 KEVAC. DISPLAY | 478,00 | 30,88 | 30,88 |
| HORNO BOSCH NEGRO / INOX PIROL. | 399,90 | 28,89 | 28,89 |
| HORNO BEKO MULTIFUNCIÓN | 139,00 | 95,28 | 95,28 |
| VITROCERÁMICAS PORTÁTILES | 142,80 | 103,17 | 103,17 |
| MESA CALIENTE COCINA MENORES | 1.897,87 | 136,18 | 136,18 |
| CAMPANA Y CAJA EXTRACTORA PISCINA | 1.808,35 | 70,90 | 70,90 |
| FRIGORÍFICO EDENOX ACERO INOX. | 1.437,48 | 106,33 | 106,33 |
| BARBACOA-BBQ GAS 4B+1 HUDSON | 765,00 | 49,99 | 49,99 |
| TV SAMSUNG RS67A881159/EF | 1.031,29 | 46,54 | 46,54 |
| EQUIPOS PROCESOS INFORMACION MALAGA | 10.218,81 | 0,00 | 0,00 |
| ORDENADOR M.PROC.INTEL CORE(20/03/19) | 546,92 | 26,30 | 492,23 |
| NAS QNAP 4 HD-DISCO DURO NAS4T(24/06/19) | 1.127,96 | 120,99 | 1.015,16 |
| TARJETA DE COMUNICACIONES SERV(18/6/19) | 1.851,30 | 191,72 | 1.666,17 |
| ORDENADOR HP ELITE 8300 (20/01/2020) | 1.539,87 | 346,47 | 1.367,85 |
| ELITEBOOK 840 G3--PORTATIL (30/12/2020) | 833,69 | 187,58 | 562,74 |
| ORDENADORES DELL 9010 I5 -4 (23/03/20) | 1.007,93 | 226,78 | 893,47 |
| HP/PROBOOK 645 G3- PANTALLAS Y TECLADO | 3.104,86 | 698,59 | 1.973,29 |
| 4 MICROSOFT OFFICE 2010 | 419,27 | 35,93 | 377,34 |
| PORTATIL PROBOOK 645 G3 (05/03/21) | 450,73 | 101,41 | 286,46 |
| ORDENADOR DELL/LATITUDE E7240/M CORE I5 | 275,88 | 0,00 | 550,88 |
| ORDENADOR HP/ELITEBOOK 830 5G | 508,20 | 102,13 | 169,23 |
| ORDENADOR HP/LA2205WG/TFT 22 (5 UNID.) | 312,18 | 63,89 | 63,89 |
| ORDENAD.HP/PRO 6200/MPROC (4 UNID.) | 1.426,59 | 305,15 | 305,15 |
| ORDENADOR HP/ELITEBOOK 840 G3 M. PRO | 456,17 | 20,53 | 20,53 |
| ORDENADOR HP/ELITEDESK 800 G4 | 615,89 | 110,86 | 110,86 |

Fdo.: El Secretario

VºBº: El Presidente

15

| | | | |
|--|-----------|----------|-----------|
| TABLES LENOVO CON FUNDAS COLE (12 UNID.) | 2.507,88 | 534,90 | 534,90 |
| ELEMENTOS DE TRANSPORTE MÁLAGA | 19.395,23 | 6.513,42 | 25.469,32 |
| MERCEDES VITO-1710-HNX | 17.500,00 | 1.575,00 | 40.991,30 |
| VOLKSWAGEN SHARAN | 27.500,00 | 2.475,00 | 24.038,01 |
| MERCEDES SPRINTER MAT- 9230-LSW | 15.500,00 | 1.395,00 | 2.419,27 |
| OTRO INMOVILIZADO MATERIAL MÁLAGA | 11.580,86 | 1.042,28 | 6.253,66 |

Los elementos patrimoniales situados en la "casa" de Huelva son los siguientes:

| CN HUELVA | Amortizaciones | 2023 | |
|----------------------------------|--------------------|----------------|------------------------|
| | | 31/12/2023 | |
| Descripción | Precio Adquisición | Dotación anual | Amortización acumulada |
| | 467.607,40 | 39.520,87 | 162.778,04 |
| 20 AIRES ACONDICIONADOS | 3.372,80 € | 168,64 | 1.435,06 |
| 9 AIRES ACONDICIONADOS | 1.502,46 € | 75,12 | 639,27 |
| ENVASADORA VACIO DISTFORMA | 2.948,82 € | 147,44 | 1.254,66 |
| MAQUINA PELADORA PATATAS 6KG | 3.198,03 € | 159,90 | 1.360,70 |
| HIDROLIMPIADORA CEOSA | 540,00 € | 27,00 | 229,76 |
| DESBROZADORAS STIHL- AGROFLORA | 2.638,23 € | 131,91 | 378,75 |
| MOBILIARIO ADMON. (MUEBLES/MESA) | 4.166,15 € | 416,62 | 3.545,22 |
| ARMARIOS MESA REUNION CLIMAODIEL | 2.467,67 € | 246,77 | 2.099,89 |
| ARMARIO ARCHIVADORES CLIMAODIEL | 6.663,68 € | 666,37 | 5.670,52 |
| LAMPARAS | 1.141,00 € | 114,10 | 970,94 |
| SALA VISITAS COLEGIO, DESPACHO | 8.606,03 € | 860,60 | 7.323,38 |
| MUEBLES ADMINISTRACIÓN | 1.404,18 € | 140,42 | 1.194,90 |
| MOBILIARIO BIBLIOTECA COLEGIO | 672,48 € | 67,25 | 572,25 |
| 2 ARMARIOS ARCHADMON | 1.686,64 € | 168,66 | 1.435,26 |
| MUEBLES METALICOS PCPI | 2.368,25 € | 236,83 | 2.015,28 |
| COCINA HOGAR MIRAODIEL | 1.578,65 € | 157,87 | 1.343,37 |
| COCINA HOGAR RESIDENCIA I | 1.908,41 € | 190,84 | 1.623,98 |
| ARMARIO MODULAR LLAVE PISOS | 575,62 € | 57,56 | 295,38 |
| MUEBLES ALBANTA/SENDEROS | 2.307,00 € | 230,70 | 1.246,41 |
| TELEVISION LG 39LB605V CDAD | 479,99 € | 48,00 | 408,45 |
| 2 TERMOS LECHE-AGUA - SEPRORA | 1.040,60 € | 104,06 | 289,09 |

Fdo.: El Secretario

VBB.: El Presidente

16

| | | | |
|---|-------------|----------|-----------|
| EXPRIMIDOR NARANJAS - SEPRORA | 1.028,50 € | 102,85 | 285,73 |
| TV LG EDUCACION INFANTIL | 318,36 € | 31,84 | 270,91 |
| TV SAMSUNG Y HOME CINEMA HT | 1.704,67 € | 170,47 | 1.450,60 |
| LAVAVAJILLAS FAGOS RI-80 | 6.318,90 € | 631,89 | 5.377,12 |
| LAVAVAJILLAS ZANUSSI ZWF81 | 339,00 € | 33,90 | 228,11 |
| TERMO ELECTRICO 50 L LEROY | 94,53 € | 9,45 | 31,16 |
| BROTHER DCPL3550CDW - ADMON | 372,08 € | 5,35 | 372,08 |
| SOBREMESA DELL E IMPRESORA BCP | 873,80 € | 113,71 | 873,80 |
| PIZARRAS 9 INTERACTIVA | 4.728,98 € | 1.182,25 | 3.430,13 |
| MINI PC 9 INTEL DDR4 8GB | 4.626,25 € | 1.156,56 | 3.355,62 |
| CITROEN JUMPY 3916GRM | 23.973,04 € | 1.322,62 | 21.575,74 |
| OPEL VIVARO 7267HXZ | 14.999,99 € | 1.687,50 | 12.972,94 |
| AUTOBUS VOLVO B 12B 7595DTM | 10.285,00 € | 1.157,06 | 2.678,68 |
| FURGON RENAULT TRAFIC 4811 JYZ | 21.990,00 | 2.473,88 | 3.266,87 |
| ENCICLOPEDIA NATURALEZA PLANETA | 5.258,16 € | 525,82 | 3.971,71 |
| ENCICLOPEDIA MUSICA | 1.450,00 € | 145,00 | 1.233,89 |
| GUIA TEMATICA PLANETA ENGLISH | 1.512,00 € | 151,20 | 1.286,65 |
| LA GRAN OBRA DE LOS CAMINOS DE SANTIAGO | 2.104,00 € | 210,40 | 1.790,42 |
| PLATEADO ELEMENTOS LITURGICOS | 16.698,00 € | 1.669,80 | 14.209,31 |
| EDIT.PLANETA JOYAS DEL ARTE | 1.695,00 € | 169,50 | 842,39 |

*] Todos los elementos que se muestran en la relación están libres de cargas y gravámenes.

19.- INFORMACIÓN SOBRE EL PERÍODO MEDIO DE PAGO A PROVEEDORES DURANTE EL EJERCICIO. DISPOSICIÓN ADICIONAL TERCERA «DEBER DE INFORMACIÓN» DE LA LEY 15/2010, DE 5 DE JULIO.

| | Ejercicio 2023 | Ejercicio 2022 |
|-------------------------------------|----------------|----------------|
| | DÍAS | DÍAS |
| Periodo medio de pago a proveedores | 59,34 | 43,80 |

En Granada a 31 de marzo de 2024

Fdo.: El Secretario /c

VºBº.: El Presidente

17