

CENTRO ACADEMICO ROMANO
FUNDACION

CUENTAS ANUALES AL
31 DE DICIEMBRE DE 2022
JUNTO CON EL INFORME
DE LOS AUDITORES

INFORME DE AUDITORÍA DE CUENTAS ANUALES ABREVIADAS
EMITIDO POR UN AUDITOR INDEPENDIENTE

Al Patronato del CENTRO ACADEMICO ROMANO FUNDACION

Opinión

Hemos auditado las cuentas anuales abreviadas de CENTRO ACADEMICO ROMANO FUNDACION, (la Entidad), que comprenden el balance a 31 de diciembre de 2022, la cuenta de pérdidas y ganancias y la memoria (todos ellos abreviados) correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha.

En nuestra opinión, las cuentas anuales abreviadas adjuntas expresan, en todos los aspectos significativos, la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera de la Entidad a 31 de diciembre de 2022, así como de sus resultados correspondientes al ejercicio anual terminado en dicha fecha, de conformidad con el marco normativo de información financiera que resulta de aplicación (que se identifica en la nota 2 de la memoria) y, en particular, con los principios y criterios contables contenidos en el mismo.

Fundamento de la opinión

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

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

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



Aspectos más relevantes de la auditoría

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

La legislación contable vigente tiene establecido un plan contable específico para las entidades que realizan su actividad sin fines lucrativos, que es de obligada aplicación en la preparación de las cuentas anuales abreviadas, consecuencia de lo cual se ha considerado en la planificación de la auditoría como aspecto relevante de la misma.

Nuestros procedimientos de auditoría incluyeron, entre otros, los que nos permitieron identificar y valorar una razonable aplicación de los aspectos específicos y más significativos que se contemplan en el plan contable del sector.

Responsabilidad del Patronato de la Fundación en relación con las cuentas anuales abreviadas

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

En la preparación de las cuentas anuales abreviadas, el Patronato de la Fundación es responsable de la valoración de la capacidad de la Entidad para continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la empresa en funcionamiento y utilizando el principio contable de empresa en funcionamiento, excepto si el Patronato de la Fundación tiene intención de liquidar la Entidad o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

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

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



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

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

- Identificamos y valoramos los riesgos de incorrección material en las cuentas anuales abreviadas debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas, o la elusión del control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad.
- Evaluamos si las políticas contables aplicadas son adecuadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por el Patronato de la Fundación.
- Concluimos sobre si es adecuada la utilización, por el Patronato de la Fundación, del principio contable de empresa en funcionamiento y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Entidad para continuar como empresa en funcionamiento. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en las cuentas anuales abreviadas o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, los hechos o condiciones futuros pueden ser la causa de que la Entidad deje de ser una empresa en funcionamiento.
- Evaluamos la presentación global, la estructura y el contenido de las cuentas anuales abreviadas, incluida la información revelada, y si las cuentas anuales abreviadas representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran expresar la imagen fiel.



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

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

Luis Felipe Suárez-Olea Martínez
ROAC N° 05617

1 de junio de 2023

AEA AUDITORES DE EMPRESAS ASOCIADOS, S.L.
ROAC N° S0641
Edgar Neville, 17
Madrid

PRESENTACIÓN DE CUENTAS ANUALES

FUNDACIÓN:

CENTRO ACADÉMICO ROMANO, FUNDACIÓN

NIF:

G79059218

Nº REGISTRO:

140CUL

CUENTAS ANUALES DEL EJERCICIO:

01/01/2022 - 31/12/2022

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a

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

Nº DE CUENTAS	AGRUPACIÓN	NOTA	EJERCICIO ACTUAL	EJERCICIO ANTERIOR
	A) ACTIVO NO CORRIENTE		16.851.698,95	17.158.577,36
20, (280), (2830), (290)	I. Inmovilizado intangible	5	274.049,62	249.301,93
240, 241, 242, 243, 244, 249, (299)	II. Bienes del Patrimonio Histórico	6	29.028,88	29.028,88
21, (281), (2831), (291), 23	III. Inmovilizado material	5	4.482.321,43	4.561.924,77
22, (282), (2832), (292)	IV. Inversiones inmobiliarias	5	4.669.648,20	4.688.950,39
2503, 2504, 2513, 2514, 2523, 2524, (2593), (2594), (293), (2943), (2944), (2953), (2954)	V. Inversiones en entidades del grupo y asociadas a largo plazo	7	2.699.841,00	2.659.841,00
2505, 2515, 2525, (2595), 260, 261, 262, 263, 264, 265, 267, 268, (269), 27, (2945), (2955), (297), (298)	VI. Inversiones financieras a largo plazo	7	4.696.809,82	4.969.530,39
	B) ACTIVO CORRIENTE		13.271.656,73	15.186.344,64
447, 448, (495)	III. Usuarios y otros deudores de la actividad propia	9	174.180,29	101.229,02
	3. Otros	9	174.180,29	101.229,02
430, 431, 432, 433, 434, 435, 436, (437), (490), (493), 440, 441, 446, 449, 460, 464, 470, 471, 472, 558, 544	IV. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	7	129.670,78	99.050,90
5305, 5315, 5325, 5335, 5345, 5355, (5395), 540, 541, 542, 543, 545, 546, 547, 548, (549), 551, 5525, 5590, 5593, 565, 566, (5945), (5955), (597), (598)	VI. Inversiones financieras a corto plazo	7	10.983.910,08	11.724.968,46
57	VIII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	7	1.983.895,58	3.261.096,26
	TOTAL ACTIVO (A + B)		30.123.355,68	32.344.922,00

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a

B. PATRIMONIO NETO Y PASIVO

Nº DE CUENTAS	AGRUPACIÓN	NOTA	EJERCICIO ACTUAL	EJERCICIO ANTERIOR
	A) PATRIMONIO NETO		29.601.035,05	31.839.289,64
	A-1) Fondos propios	11	18.241.030,15	20.168.284,86
	I. Dotación fundacional	11	4.065.988,11	4.065.988,11
100	1. Dotación fundacional	11	4.065.988,11	4.065.988,11
111, 113, 114, 115	II. Reservas	11	16.102.296,75	13.409.786,18
129	IV. Excedente del ejercicio	3	-1.927.254,71	2.692.510,57
133, 1340, 137	A-2) Ajustes por cambio de valor	7	-509.308,86	-409.503,34
130, 131, 132	A-3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos	14	11.869.313,76	12.080.508,12
	B) PASIVO NO CORRIENTE		322.322,53	376.612,53
	II. Deudas a largo plazo	8	322.322,53	286.612,53
1615, 1635, 171, 172, 173, 175, 176, 177, 179, 180, 185, 189	3. Otras deudas a largo plazo	8	322.322,53	286.612,53
1603, 1604, 1613, 1614, 1623, 1624, 1633, 1634	III. Deudas con entidades del grupo y asociadas a largo plazo		0,00	90.000,00
	C) PASIVO CORRIENTE		199.998,10	129.019,83
	III. Deudas a corto plazo	8	3.954,19	9.358,03
5105, 520, 527	1. Deudas con entidades de crédito	8	3.954,19	4.358,03
500, 505, 506, 509, 5115, 5135, 5145, 521, 522, 523, 525, 528, 551, 5525, 555, 5565, 5566, 5595, 5598, 560, 561, 569	3. Otras deudas a corto plazo		0,00	5.000,00
	VI. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	8	196.043,91	119.661,80
400, 401, 403, 404, 405, (406)	1. Proveedores	8	15.416,61	16.562,80
410, 411, 419, 438, 465, 466, 475, 476, 477	2. Otros acreedores	8	180.627,30	103.099,00
	TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A+B+C)		30.123.355,68	32.344.922,00

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a

CUENTA DE RESULTADOS MODELO ABREVIADO

Nº DE CUENTAS	AGRUPACIÓN	NOTA	EJERCICIO ACTUAL	EJERCICIO ANTERIOR
	A. Excedente del ejercicio			
	1. Ingresos de la actividad propia	13	5.266.669,64	4.298.215,54
721	b) Aportaciones de usuarios	13	1.414.731,20	1.425.885,30
722, 723	c) Ingresos de promociones, patrocinadores y colaboraciones	13	3.848.938,44	2.866.330,24
740, 747, 748	d) Subvenciones, donaciones y legados imputados al excedente del ejercicio		3.000,00	6.000,00
	3. Gastos por ayudas y otros	13	-5.810.154,41	-5.349.866,43
(650)	a) Ayudas monetarias	13	-5.779.227,59	-5.338.598,34
(651)	b) Ayudas no monetarias	13	-29.525,24	-9.666,79
(653), (654)	c) Gastos por colaboraciones y del órgano de gobierno	13	-1.401,58	-1.601,30
(600), (601), (602), 6060, 6061, 6062, 6080, 6081, 6082, 6090, 6091, 6092, 610, 611, 612, (607), (6931), (6932), (6933), 7931, 7932, 7933	6. Aprovisionamientos	13	-134.138,79	-135.281,81
	7. Otros Ingresos de la actividad	13	310.909,69	345.620,00
75	a) Ingresos accesorios y otros de gestión corriente	13	310.909,69	345.620,00
(640), (641), (642), (643), (644), (649), 7950	8. Gastos de personal	13	-537.194,82	-458.665,33
(62), (631), (634), 636, 639, (655), (694), (695), 794, 7954, (656), (659)	9. Otros gastos de la actividad	13	-742.446,07	-850.977,61
(68)	10. Amortización del inmovilizado	13	-139.487,65	-118.190,97
	11. Subvenciones, donaciones y legados de capital traspasados al excedente del ejercicio	14	871.672,05	4.205.155,43
7451, 7461	a) Afectas a la actividad propia	14	871.672,05	4.205.155,43
(690), (691), (692), 770, 771, 772, 790, 791, 792, (670), (671), (672)	13. Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado	13	63.737,71	266.521,21
(678), 778	13 **. Otros resultados	13	-203.793,44	-10.183,60
	A.1) EXCEDENTE DE LA ACTIVIDAD (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13+13**+13***)		-1.054.226,09	2.192.346,43
760, 761, 762, 767, 769	14. Ingresos financieros	13	150.920,50	110.506,40
(660), (661), (662), (664), (665), (669)	15. Gastos financieros	13	-1.608,00	-1.608,00
(663), 763	16. Variación de valor razonable en instrumentos financieros	13	-1.026.223,04	487.399,39

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a

(668), 768	17. Diferencias de cambio	13	4.874,95	2.471,08
(666), (667), (673), (675), (696), (697), (698), (699), 766, 773, 775, 796, 797, 798, 799	18. Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros	13	-993,03	-98.604,73
	A.2) EXCEDENTE DE LAS OPERACIONES FINANCIERAS (14+15+16+17+18+19)		-873.028,62	500.164,14
	A.3) EXCEDENTE ANTES DE IMPUESTOS (A.1+A.2)		-1.927.254,71	2.692.510,57
	A.4) VARIACIÓN DE PATRIMONIO NETO RECONOCIDA EN EL EXCEDENTE DEL EJERCICIO (A.3+20)		-1.927.254,71	2.692.510,57
	B. Ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto			
941, 9421	2. Donaciones y legados recibidos	14	660.477,69	2.881.564,67
(800), (89), 900, 991, 992, (810), 910, (85), 95	3. Otros ingresos y gastos	7	19.599,66	404.468,18
	B.1) VARIACIÓN DE PATRIMONIO NETO POR INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS DIRECTAMENTE EN EL PATRIMONIO NETO (1+2+3+4+5)		680.077,35	3.286.032,85
	C) Reclasificaciones al excedente del ejercicio			
(841), (8421)	2. Donaciones y legados recibidos	14	-871.672,05	-4.205.155,43
(802), 902, 993, 994, (812), 912	3. Otros ingresos y gastos	7	-119.405,18	501.801,92
	C.1) VARIACIÓN DE PATRIMONIO NETO POR RECLASIFICACIONES AL EXCEDENTE DEL EJERCICIO (1+2+3+4+5)		-991.077,23	-3.703.353,51
	D) Variaciones de patrimonio neto por ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto (B.1+C.1)		-310.999,88	-417.320,66
	I) RESULTADO TOTAL. VARIACIÓN DEL PATRIMONIO NETO EN EL EJERCICIO (A.4+D+E+F+G+H)		-2.238.254,59	2.275.189,91

MEMORIA MODELO ABREVIADO

NOTA 1. ACTIVIDAD DE LA FUNDACIÓN

Fines según lo establecido en los estatutos de la fundación:

La Fundación tiene por objeto promover y suscitar actividades de genuino carácter cultural, encaminadas al fomento y desarrollo de las humanidades en todas sus manifestaciones, y primordialmente ayudar a la formación específica que reciben los sacerdotes y seminaristas de la Iglesia Católica.

Actividades realizadas en el ejercicio:

- Ayudas monetarias. Promoción de actividades de genuino carácter cultural, encaminadas al fomento y desarrollo de las humanidades en todas las manifestaciones, mediante la concesión de ayudas y subvenciones.

En aras de ello, la Fundación ha suscrito diversos Convenios de Colaboración con otras entidades para la creación, construcción, equipamiento y desarrollo de los instrumentos materiales necesarios para realizar esas actividades. Asimismo, concede ayudas en colaboración con esas entidades españolas o extranjeras con objeto de financiar los estudios de personas que se dediquen a las materias comprendidas en los fines fundacionales.

- Colaboración con ONGs mediante convenios de colaboración.

A través de esta actividad la Fundación colabora con diversas ONGs (Fundaciones, Asociaciones, u otras personas jurídicas sin ánimo de lucro) mediante la cesión del uso de diversos inmuebles de su propiedad para la realización conjunta de diversas actividades comprendidas en sus fines fundacionales. De esta forma, la Fundación amplía su marco de acción en la promoción de actividades de genuino carácter cultural, encaminadas al fomento y desarrollo de las humanidades en todas las manifestaciones.

- Administración de su patrimonio mediante su arrendamiento.

A través de esta actividad, la Fundación arrienda inmuebles y cede derechos de autor.

Domicilio social:

C/. CONDE DE PEÑALVER, 45, ENTRESUELO
Madrid
28006 Madrid.

La Fundación forma parte de un grupo.

La fundación es la entidad de mayor activo del conjunto de entidades de un grupo. Información sobre el resto de entidades:

La Fundación forma un grupo con la compañía mercantil limitada Unipersonal, denominada "INICIA.INICIATIVAS DE COMUNICACIÓN Y EVANGELIZACIÓN SL".

La Fundación posee el cien por cien de su capital.

La Fundación es la entidad de mayor activo del Grupo, que se encuentra dentro de las excepciones de consolidar según la normativa vigente.

Los datos económicos por grandes masas patrimoniales de las dos entidades, son los siguientes:

Entidad / Activos / Pasivos y Patrimonio Neto / Ingresos / Gastos

CARF: / Activos: 30123355,68 / Pasivos: 30123355,68 / Ingresos: 6668784,54 / Gastos: 8596039,25

Inicia: / Activos: 35238,69 / Pasivos: 35238,69 / Ingresos: 172797,39 / Gastos: 318079,18

TOTALES ACUMULADOS: / Activos: 30158594,37 / Pasivos: 30158594,37 / Ingresos: 6841581,93 / Gastos: 8914118,43.

NOTA 2. BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES

2.1. Imagen fiel

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

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a

2.2. Principios contables no obligatorios aplicados.

- No se han aplicado principios contables no obligatorios.

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

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

2.4. Comparación de la información.

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

2.5. Elementos recogidos en varias partidas.

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

2.6. Cambios en criterios contables.

- No se han producido cambios en los criterios contables.

2.7. Corrección de errores.

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

NOTA 3. EXCEDENTE DEL EJERCICIO**3.1. Partidas del excedente del ejercicio**

PARTIDAS DE GASTOS	EJERCICIO ACTUAL	EJERCICIO ANTERIOR
3. Gastos por ayudas y otros	-5.810.154,41	-5.349.866,43
6. Aprovisionamientos	-134.138,79	-135.281,81
8. Gastos de personal	-537.194,82	-458.665,33
9. Otros gastos de la actividad	-742.446,07	-850.977,61
10. Amortización del inmovilizado	-139.487,65	-118.190,97
13 ** (GASTOS) Otros resultados	-203.793,44	-10.183,60
15. Gastos financieros	-1.608,00	-1.608,00
16. (GASTOS) Variación negativa del valor razonable en instrumentos financieros	-1.026.223,04	0,00
18. (GASTOS) Deterioro y resultado por enajenación de instrumentos financieros	-993,03	-98.604,73

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a

TOTAL	-8.596.039,25	-7.023.378,48
PARTIDAS DE INGRESOS	EJERCICIO ACTUAL	EJERCICIO ANTERIOR
1. Ingresos de la entidad por la actividad propia	5.266.669,64	4.298.215,54
7. Otros ingresos de la actividad	310.909,69	345.620,00
11. Subvenciones, donaciones y legados de capital transferidos al resultado del ejercicio	871.672,05	4.205.155,43
13. (INGRESOS) Deterioro y resultado positivo por enajenación de inmovilizado	63.737,71	266.521,21
14. Ingresos financieros	150.920,50	110.506,40
16. (INGRESOS) Variación positiva del valor razonable en instrumentos financieros	0,00	487.399,39
17. (INGRESOS) Diferencias positivas de cambio	4.874,95	2.471,08
TOTAL	6.668.784,54	9.715.889,05

Análisis de las principales partidas del excedente del ejercicio:

El excedente negativo del ejercicio (-1.927.254,71 euros) resulta de la diferencia entre los ingresos, por importe de 6.668.784,54 euros, y los gastos, que ascienden a 8.596.039,25 euros.

3.2. Propuesta de aplicación del excedente

BASE DE REPARTO	EJERCICIO ACTUAL	BASE DE REPARTO	EJERCICIO ANTERIOR
Excedente del ejercicio	-1.927.254,71	Excedente del ejercicio	2.692.510,57
Remanente	0,00	Remanente	0,00
Reservas voluntarias	0,00	Reservas voluntarias	0,00
Otras reservas de libre disposición	0,00	Otras reservas de libre disposición	0,00
TOTAL	-1.927.254,71	TOTAL	2.692.510,57
APLICACIÓN	EJERCICIO ACTUAL	APLICACIÓN	EJERCICIO ANTERIOR
A dotación fundacional	0,00	A dotación fundacional	0,00
A reservas especiales	0,00	A reservas especiales	0,00
A reservas voluntarias	-1.927.254,71	A reservas voluntarias	2.692.510,57
A compensación de excedentes negativos de ejercicios anteriores	0,00	A compensación de excedentes negativos de ejercicios anteriores	0,00
TOTAL	-1.927.254,71	TOTAL	2.692.510,57

NOTA 4. NORMAS DE REGISTRO Y VALORACIÓN

4.1. Inmovilizado intangible

Activo no corriente

AGRUPACIÓN	EJERCICIO ACTUAL	EJERCICIO ANTERIOR
------------	------------------	--------------------

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a

I. Inmovilizado intangible	274.049,62	249.301,93
----------------------------	------------	------------

Inmovilizado intangible no generador de flujos de efectivo.

Los criterios contenidos en las normas relativas al inmovilizado material, se aplican a los elementos del inmovilizado intangible, sin perjuicio de lo dispuesto a continuación y de lo previsto en las normas particulares sobre el inmovilizado intangible.

La Fundación sólo posee aplicaciones informáticas (programas informáticos y diseño de una página Web), una patente y derechos de autor

La Fundación no posee gastos de investigación y desarrollo.

La Fundación no ha realizado permutas de inmovilizado intangible.

1. Reconocimiento

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

a. Sea separable, esto es, susceptible de ser separado de la fundación y vendido, cedido, entregado para su explotación, arrendado o intercambiado.

b. Surja de derechos legales o contractuales, con independencia de que tales derechos sean transferibles o separables de la fundación o de otros derechos u obligaciones.

2. Valoración posterior

La vida útil se ha estimado en 5 años para las aplicaciones informáticas. Para los derechos de uso y disfrute, la vida útil es la correspondiente a los años de cesión del derecho adquirido; en la cesión de los parkings adquiridos en O.G. los años pendientes en el momento de adquisición fueron 46, y en la cesión del Parking adquirido en Ramón de la Cruz fueron de 44.

A final de ejercicio se realiza un test de deterioro, anotándose la pérdida por deterioro cuando su valor contable supere a su importe recuperable.

Inmovilizado intangible generador de flujos de efectivo.

Los criterios contenidos en las normas relativas al inmovilizado material, se aplican a los elementos del inmovilizado intangible, sin perjuicio de lo dispuesto a continuación y de lo previsto en las normas particulares sobre el inmovilizado intangible.

1. Reconocimiento

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

a. Sea separable, esto es, susceptible de ser separado de la fundación y vendido, cedido, entregado para su explotación, arrendado o intercambiado.

b. Surja de derechos legales o contractuales, con independencia de que tales derechos sean transferibles o separables de la fundación o de otros derechos u obligaciones.

2. Valoración posterior

La vida útil se ha estimado en cinco años.

Información complementaria o adicional.

Todos los elementos del inmovilizado intangible de la Fundación poseen una vida útil definida; y la fundación no mantiene fondo de comercio dentro de su Activo.

4.2. Inmovilizado material**Activo no corriente**

AGRUPACIÓN	EJERCICIO ACTUAL	EJERCICIO ANTERIOR
III. Inmovilizado material	4.482.321,43	4.561.924,77

Inmovilizado material no generador de flujos de efectivo.

1. Criterios de amortización: Las amortizaciones se han establecido de manera lineal en función de la vida útil de los bienes según los siguientes porcentajes: Construcciones 3 %, Mobiliario 10 %, Otras instalaciones 10 %, Equipo informático 25 %, Vehículos 20 %

2. Deterioro del valor: Se producirá una pérdida por deterioro del valor de un elemento del inmovilizado material cuando su valor

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a

contable supere a su importe recuperable, entendido éste como: el mayor importe entre su valor razonable menos los costes de venta y su valor en uso.

3. Con respecto al inmovilizado material de la fundación, no existen obligaciones asumidas derivadas del desmantelamiento o retiro y otras asociadas al citado activo.

4. Inmovilizado cedido por la entidad sin contraprestación: Las entregas o cesiones de un inmovilizado sin contraprestación, a perpetuidad o por un tiempo igual o superior a la vida útil del activo, en cumplimiento de los fines no lucrativos de la entidad, se contabilizará como un gasto de la cuenta de resultados por el valor en libros del activo cedido. Si la cesión fuese por un periodo inferior a la vida útil del inmovilizado el gasto se reconocerá por un importe equivalente al valor en libros del derecho cedido empleando como contrapartida una cuenta compensadora del inmovilizado.

Inmovilizado material generador de flujos de efectivo.

1. Criterios de amortización: Las amortizaciones se han establecido de manera lineal en función de la vida útil de los bienes según los siguientes porcentajes: Construcciones 3 %, Mobiliario 10 %, Otras instalaciones 10 %, Equipo informático 25 %, Vehículos 20 %

2. Deterioro del valor: Se producirá una pérdida por deterioro del valor de un elemento del inmovilizado material cuando su valor contable supere a su 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.

3. Con respecto al lugar donde se asientan los activos de la Fundación no se han incurrido en costes de rehabilitación.

4. Con respecto al inmovilizado material de la fundación, no existen obligaciones asumidas derivadas del desmantelamiento o retiro y otras asociadas al citado activo.

5. La Fundación no ha adquirido activos en los que se hubiesen dado la posibilidad de capitalizar gastos financieros.

6. Los costes de ampliación, modernización y mejoras, de los bienes de inmovilizado material serán incorporados al activo como mayor valor del bien en la medida en que supongan un aumento de su capacidad, productividad o alargamiento de su vida útil.

7. La Fundación no ha realizado trabajos para su inmovilizado.

4.3. Inversiones inmobiliarias

Activo no corriente

AGRUPACIÓN	EJERCICIO ACTUAL	EJERCICIO ANTERIOR
IV. Inversiones inmobiliarias	4.669.648,20	4.688.950,39

Criterio de clasificación.

1. Son inversiones inmobiliarias las definidas en el Plan General de Contabilidad como activos no corrientes que sean inmuebles y que se posean para obtener rentas, plusvalías o ambas, en lugar de que se posean para:

a) Su uso en la producción o suministro de bienes o servicios distintos del alquiler, o bien para fines administrativos; o

b) Su venta en el curso ordinario de las operaciones de la empresa.

Los terrenos y edificios cuyos usos futuros no estén determinados en el momento de su incorporación al patrimonio de la empresa se calificarán como inversión inmobiliaria. Asimismo, los inmuebles que estén en proceso de construcción o mejora para su uso futuro como inversiones inmobiliarias, se calificarán como tales.

2. Cambio de destino

La reclasificación tendrá lugar cuando la empresa comience a utilizar el inmueble en la producción o suministro de bienes o servicios, o bien para fines administrativos.

Otros criterios e información adicional.

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

En este sentido son aplicables los criterios apuntados anteriormente, en la nota 4, 2, b) sobre la valoración del inmovilizado material generador de flujos de efectivo. En concreto, los criterios de amortización para las amortizaciones se han establecido de manera lineal en función de la vida útil de los bienes, siendo el porcentaje del 3 % para las construcciones, ya que son éstos (además de los terrenos que no se amortizan) los únicos activos de las inversiones inmobiliarias, en poder de la Fundación.

4.4. Bienes integrantes del patrimonio histórico

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a

Activo no corriente

AGRUPACIÓN	EJERCICIO ACTUAL	EJERCICIO ANTERIOR
II. Bienes del Patrimonio Histórico	29.028,88	29.028,88

Criterios de registro y valoración empleados.

Los bienes integrantes del Patrimonio Histórico adquiridos en el exterior están valorados por su precio de adquisición. No forman parte del Patrimonio Histórico las instalaciones y elemento distintos de los consustanciales que formen parte de los mismos, aunque sean permanentes.

No se han efectuado actualizaciones de valor sobre los bienes integrantes del Patrimonio Histórico que componen este apartado.

No se han efectuado gastos de acondicionamiento para la recuperación de sus características originales.

No se han practicado amortizaciones dada su naturaleza insustituible, y ante la imposibilidad de calcular su vida útil.

Se han constituido provisiones, por el uso intensivo o extraordinario, dotándose anualmente de forma sistemática fondos de acuerdo con un plan establecido.

4.5. Arrendamientos

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

4.6. Permutas

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

4.7. Instrumentos financieros**Activo no corriente**

AGRUPACIÓN	EJERCICIO ACTUAL	EJERCICIO ANTERIOR
V. Inversiones en entidades del grupo y asociadas a largo plazo	2.699.841,00	2.659.841,00
VI. Inversiones financieras a largo plazo	4.696.809,82	4.969.530,39

Activo corriente

AGRUPACIÓN	EJERCICIO ACTUAL	EJERCICIO ANTERIOR
IV. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	129.670,78	99.050,90
VI. Inversiones financieras a corto plazo	10.983.910,08	11.724.968,46
VIII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	1.983.895,58	3.261.096,26

Pasivo no corriente

AGRUPACIÓN	EJERCICIO ACTUAL	EJERCICIO ANTERIOR
II. Deudas a largo plazo	322.322,53	286.612,53

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a

III. Deudas con entidades del grupo y asociadas a largo plazo	0,00	90.000,00
---	------	-----------

Pasivo corriente

AGRUPACIÓN	EJERCICIO ACTUAL	EJERCICIO ANTERIOR
III. Deudas a corto plazo	3.954,19	9.358,03
VI. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	196.043,91	119.661,80

Criterios empleados para la calificación y valoración.

Los activos financieros que posee la Fundación se clasifican en las siguientes categorías:

1. Activos financieros a valor razonable con cambios en el excedente del ejercicio: son aquéllos adquiridos con el objetivo de enajenarlos en el corto plazo.
2. Activos financieros a coste amortizado: son los créditos tanto por operaciones comerciales, como por operaciones no comerciales. Es decir; a) créditos por operaciones comerciales: son aquellos activos financieros que se originan en la venta de bienes y la prestación de servicios por operaciones de tráfico de la empresa con cobro aplazado, y b) créditos por operaciones no comerciales: son aquellos activos financieros que, no siendo instrumentos de patrimonio ni derivados, no tienen origen comercial y cuyos cobros son de cuantía determinada o determinable, que proceden de operaciones de préstamo o crédito concedidos por la empresa.
3. Activos financieros a valor razonable con cambios en el patrimonio neto: se incluyen dentro de esta categoría los activos financieros que la empresa designe como tales en el momento del reconocimiento inicial.
4. Activos financieros a coste: son inversiones en el patrimonio de empresas del grupo, asociadas y multigrupo; también la Fundación engloba en esta categoría las inversiones en el patrimonio de otras entidades que no cotizan en Bolsa y cuya valoración es difícil de cuantificar.

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

1. Pasivos financieros a coste amortizado.
2. Pasivos financieros a valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias.

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

La entidad posee acciones y participaciones en sociedades, clasificadas en la cartera de activos financieros a valor razonable con cambios en el excedente del ejercicio. Su clasificación obedece a la previsión de liquidez por parte de la dirección en el corto plazo: si estima que se producirá su venta en menos de un año, se clasifican en dicha cartera.

La Fundación ha venido cumpliendo hasta la actualidad, los requerimientos señalados en la norma de registro y valoración relativa a instrumentos financieros.

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

Al menos, al cierre del ejercicio la Fundación realiza un test de deterioro para los activos financieros que no están registrados a valor razonable y la metodología utilizada en la estimación del valor razonable es la siguiente:

- a) para aquellos activos en los que existe una transacción reciente se utiliza el precio de dicha transacción.
- b) para aquellos activos que coticen en mercados organizados y líquidos se utilizan precios cotizados a fecha de cierre de balance
- c) para el resto de activos financieros, el valor razonable se basa en la estimación de los flujos de fondos esperados futuros descontados con una tasa que refleja el coste medio ponderado del capital empleado.

Si en períodos posteriores se pusiera de manifiesto una recuperación del valor del activo financiero valorado a coste amortizado, la pérdida por deterioro reconocida será revertida esta reversión tendrá como límite el valor en libros que hubiese tenido el activo financiero en caso de no haberse registrado la pérdida por deterioro de valor el registro de la reversión se reconoce en la cuenta de resultados del ejercicio.

Finalmente, una cuenta a cobrar no se considera recuperable cuando concurren situaciones tales como la disolución de la empresa, la carencia de activos a señalar para su ejecución, o una resolución judicial.

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

La Fundación da de baja los activos financieros cuando expiran los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero o se transfiere el activo financiero, y la transferencia cumple con los requisitos para su baja en las cuentas.

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a

La Fundación da de baja los pasivos financieros cuando se extinguen las obligaciones que los han generado.

Inversiones en entidades del grupo, multigrupo y asociadas.

Valoración inicial.

Las inversiones en el patrimonio de entidades o empresas del grupo, multigrupo y asociadas se valoran inicialmente al coste, que equivale al valor razonable de la contraprestación entregada más los costes de transacción que les son directamente atribuibles, Valoración posterior.

Las inversiones en el patrimonio de entidades o empresas del grupo, multigrupo y asociadas se valoran por su coste, menos, en su caso, el importe acumulado de las correcciones valorativas por deterioro.

Cuando deba asignarse valor a estos activos por baja del balance u otro motivo, se aplicará el método del coste medio ponderado por grupos homogéneos, entendiéndose por éstos los valores que tienen iguales derechos.

En el caso de venta de derechos preferentes de suscripción y similares o segregación de los mismos para ejercitarlos, el importe del coste de los derechos disminuirá el valor contable de los respectivos activos. Dicho coste se determinará aplicando alguna fórmula valorativa de general aceptación.

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

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

A estos efectos, 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. A estos efectos, se entenderá por «intereses explícitos» aquellos que se obtienen de aplicar el tipo de interés contractual del instrumento financiero.

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 reconocerán como ingresos, y minorarán el valor contable de la inversión.

4.8. Créditos y débitos por la actividad propia

Activo corriente

AGRUPACIÓN	EJERCICIO ACTUAL	EJERCICIO ANTERIOR
III.Usuarios y otros deudores de la actividad propia	174.180,29	101.229,02

Criterios de valoración aplicados.

En el desarrollo de la actividad propia, son muchas las ocasiones en las que unas entidades sin fines lucrativos asumen y aceptan compromisos de pago y cobro respectivamente, planteándose determinadas operaciones en que aquellos no se realizan a un tipo de interés de mercado. Estas son las operaciones específicamente reguladas. Además se plantea la necesidad de considerar valores actuales en los compromisos a más de un año, tanto activos como pasivos.

a) Créditos de la actividad propia

Los créditos de la actividad propia son los que generan derechos de cobro frente a beneficiarios, usuarios, patrocinadores y afiliados.

A corto plazo: a nominal, se registran así las cuentas a cobrar por cuotas, donativos y ayudas similares, procedentes de los sujetos más arriba mencionados.

A largo plazo: a valor actual, que generará ingresos financieros por la diferencia con el nominal del crédito, de acuerdo con el criterio del coste amortizado.

Deterioros: se efectuarán las correcciones valorativas que sean precisas para reconocer la morosidad, si esta se produjera.

b) Débitos de la actividad propia

Los débitos de la actividad propia son obligaciones de pago originadas por la concesión de ayudas y otras asignaciones a los beneficiarios de la entidad, en cumplimiento de los fines propios.

A corto plazo: a nominal, se registran así las ayudas a plazo con los beneficiarios.

A largo plazo: se reconocerán a valor actual.

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a

4.9. Existencias

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

4.10. Transacciones en moneda extranjera

Cuenta de Resultados

AGRUPACIÓN	EJERCICIO ACTUAL	EJERCICIO ANTERIOR
17. Diferencias de cambio	4.874,95	2.471,08

Valoración inicial. Toda transacción en moneda extranjera se convertirá al euro, mediante la aplicación al importe en moneda extranjera, del tipo de cambio de contado, es decir, del tipo de cambio utilizado en las transacciones con entrega inmediata, entre ambas monedas, en la fecha de la transacción, entendida como aquella en la que se cumplan los requisitos para su reconocimiento. Se podrá utilizar un tipo de cambio medio del período (como máximo mensual) para todas las transacciones que tengan lugar durante ese intervalo, en cada una de las clases de moneda extranjera en que éstas se hayan realizado, salvo que dicho tipo haya sufrido variaciones significativas durante el intervalo de tiempo considerado.

Las partidas monetarias al cierre del ejercicio se valorarán aplicando el tipo de cambio de cierre, entendido como el tipo de cambio medio de contado, existente en esa fecha. Las diferencias de cambio, tanto positivas como negativas, que se originen en este proceso, así como las que se produzcan al liquidar dichos elementos patrimoniales, se reconocerán en la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio en el que surjan.

Las partidas no monetarias valoradas a coste histórico se valoran al cierre del ejercicio aplicando el tipo de cambio de la fecha de la transacción. En cambio, las partidas no monetarias valoradas a valor razonable se valorarán al cierre del ejercicio aplicando el tipo de cambio de la fecha de determinación del valor razonable, registrándose en el resultado del ejercicio cualquier diferencia de cambio incluida en las pérdidas o ganancias derivadas de cambios en la valoración.

4.11. Impuesto sobre beneficios

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

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

La totalidad de los ingresos de la Fundación se encuentra exentos del Impuesto sobre Sociedades en aplicación del artículo 6.1º b) y 6.2º de la Ley 49/2002, de 23 de diciembre. En consecuencia, ningún gasto resulta fiscalmente deducible y la base imponible es nula. La Fundación realiza una labor de seguimiento y control activo en convenios y ayudas entregadas. Por ello, la Fundación no ha tenido ingreso ni gasto por el impuesto sobre beneficios.

Información complementaria o adicional.

Los ingresos procedentes de la venta de bienes y de la prestación de servicios se valorarán por el valor razonable de la contrapartida, recibida o por recibir, derivada de los mismos, que, salvo evidencia en contrario, será el precio acordado para dichos bienes o servicios, deducido: el importe de cualquier descuento, rebaja en el precio u otras partidas similares que la fundación pueda conceder, así como los intereses incorporados al nominal de los créditos.

Sólo se contabilizarán los ingresos procedentes de la venta de bienes cuando se cumplan todas y cada una de las siguientes condiciones:

1. La fundación ha transferido al comprador los riesgos y beneficios significativos inherentes a la propiedad de los bienes, con independencia de su transmisión jurídica.
2. La fundación no mantiene la gestión corriente de los bienes vendidos, en un grado asociado normalmente con su propiedad, ni retiene el control efectivo de los mismos.
3. El importe de los ingresos puede valorarse con fiabilidad.
4. Es probable que la fundación reciba los beneficios o rendimientos económicos derivados de la transacción, y
5. Los costes incurridos o a incurrir en la transacción pueden ser valorados con fiabilidad.

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a

Los ingresos por prestación de servicios solo se reconocen cuando cumplen unas condiciones análogas a los ingresos por venta de bienes.

4.12. Ingresos y gastos

Cuenta de Resultados

AGRUPACIÓN	EJERCICIO ACTUAL	EJERCICIO ANTERIOR
A) 1. Ingresos de la actividad propia	5.266.669,64	4.298.215,54
A) 3. Gastos por ayudas y otros	-5.810.154,41	-5.349.866,43
A) 6. Aprovisionamientos	-134.138,79	-135.281,81
A) 7. Otros ingresos de la actividad	310.909,69	345.620,00
A) 8. Gastos de personal	-537.194,82	-458.665,33
A) 9. Otros gastos de la actividad	-742.446,07	-850.977,61
A) 10. Amortización del inmovilizado	-139.487,65	-118.190,97
A) 11. Subvenciones, donaciones y legados de capital traspasados al excedente del ejercicio	871.672,05	4.205.155,43
A) 13. Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado	63.737,71	266.521,21
A) 13** Otros resultados	-203.793,44	-10.183,60
A) 14. Ingresos financieros	150.920,50	110.506,40
A) 15. Gastos financieros	-1.608,00	-1.608,00
A) 16. Variación de valor razonable en instrumentos financieros	-1.026.223,04	487.399,39
A) 17. Diferencias de cambio	4.874,95	2.471,08
A) 18. Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros	-993,03	-98.604,73

Ingresos y gastos de la actividad propia.

En la contabilización de los ingresos en cumplimiento de los fines de la entidad se ha aplicado las siguientes reglas: a) Los ingresos por entregas de bienes o prestación de servicios se valorarán por el importe acordado, b) Las cuotas de usuarios o afiliados se reconocerán como ingresos en el período al que correspondan, c) Los ingresos procedentes de promociones para captación de recursos, de patrocinadores y de colaboraciones se reconocerán cuando las campañas y actos se produzcan y d) en todo caso, se realizan las periodificaciones necesarias.

Los gastos realizados por la entidad se contabilizarán en la cta de rtdos del ejercicio en el que se incurran, al margen de la fecha en que se produzca la corriente financiera. En particular, las ayudas otorgadas por la entidad se reconocerán en el momento en que se apruebe su concesión. Cuando el reconocimiento de un gasto se difiere en espera de que se completen algunas circunstancias necesarias para su devengo, que permitan su consideración definitiva en la cuenta de resultados, se aplican las reglas establecidas en el PESFL. Las ayudas otorgadas en firme por la entidad y otros gastos comprometidos de carácter plurienal se contabilizarán en la cta. de rtdos del ejercicio en que se apruebe su concesión con abono a una cuenta de pasivo, por el valor actual del compromiso asumido. Los desembolsos relacionados con la organización de eventos futuros se reconocerán en la cta de rtdos como un gasto en la fecha en la que se incurran.

Resto de ingresos y gastos.

Los ingresos procedentes de la venta de bienes y de la prestación de servicios se valorarán por el valor razonable de la contrapartida, recibida o por recibir, derivada de los mismos, que, salvo evidencia en contrario, será el precio acordado para dichos bienes o servicios, deducido: el importe de cualquier descuento, rebaja en el precio u otras partidas similares que la fundación pueda conceder, así como los intereses incorporados al nominal de los créditos.

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a

Sólo se contabilizarán los ingresos procedentes de la venta de bienes cuando se cumplan todas y cada una de las siguientes condiciones:

1. La fundación ha transferido al comprador los riesgos y beneficios significativos inherentes a la propiedad de los bienes, con independencia de su transmisión jurídica.
2. La fundación no mantiene la gestión corriente de los bienes vendidos, en un grado asociado normalmente con su propiedad, ni retiene el control efectivo de los mismos.
3. El importe de los ingresos puede valorarse con fiabilidad.
4. Es probable que la fundación reciba los beneficios o rendimientos económicos derivados de la transacción, y
5. Los costes incurridos o a incurrir en la transacción pueden ser valorados con fiabilidad.

Los ingresos por prestación de servicios solo se reconocen cuando cumplen unas condiciones análogas a los ingresos por venta de bienes.

4.13. Provisiones y contingencias

Criterios de valoración aplicados.

La sociedad no ha reconocido, porque no se han dado las causas para ello, provisiones; es decir, no se han encontrado 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.

4.14. Gastos de personal

Cuenta de Resultados

AGRUPACIÓN	EJERCICIO ACTUAL	EJERCICIO ANTERIOR
8. Gastos de personal	-537.194,82	-458.665,33

Criterios empleados para el registro y valoración de los gastos de personal.

a). Registro y valoración de los gastos de personal

Los gastos de personal recogen las retribuciones al personal, cualquiera que sea la forma o el concepto por el que se satisfacen; cuotas de la Seguridad Social a cargo de la entidad y los demás gastos de carácter social.

El reconocimiento de un gasto de personal tiene lugar -de acuerdo con el criterio de reconocimiento de gastos que establece el Plan de contabilidad de entidades sin fines lucrativos- como consecuencia de una disminución de los recursos de la entidad, y siempre que su cuantía pueda valorarse o estimarse con fiabilidad. Por lo tanto, conlleva el reconocimiento simultáneo o el incremento de un pasivo, o la desaparición o disminución de un activo y, en ocasiones, el reconocimiento de un ingreso o de una partida de patrimonio neto.

b). Pasivos por retribuciones a largo plazo al personal

Tendrán la consideración de retribuciones a largo plazo al personal, las prestaciones post-empleo, tales como pensiones y otras prestaciones por jubilación o retiro, así como cualquier otra prestación a largo plazo, que suponga una compensación económica a satisfacer con carácter diferido, respecto al momento en el que se presta el servicio.

La Fundación no ha realizado ninguna operación de las referidas en el párrafo anterior que deba contabilizarse como retribución a largo plazo al personal.

4.15. Subvenciones, donaciones y legados

Cuenta de Resultados

AGRUPACIÓN	EJERCICIO ACTUAL	EJERCICIO ANTERIOR
1.d) Subvenciones, donaciones y legados imputados al excedente del ejercicio	3.000,00	6.000,00

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a

11. Subvenciones, donaciones y legados de capital traspasados al excedente del ejercicio	871.672,05	4.205.155,43
--	------------	--------------

Patrimonio neto

AGRUPACIÓN	EJERCICIO ACTUAL	EJERCICIO ANTERIOR
A-3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos	11.869.313,76	12.080.508,12

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

a) Reconocimiento

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

Las subvenciones, donaciones y legados que tengan carácter de reintegrables se registrarán como pasivos de la empresa hasta que adquieran la condición de no reintegrables. A estos efectos, se considerará no reintegrable cuando exista un acuerdo individualizado de concesión de la subvención, donación o legado 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, donación o legado.

b) Criterios de imputación a resultados

La imputación a resultados de las subvenciones, donaciones y legados que tengan el carácter de no reintegrables se efectuará atendiendo a su finalidad. En este sentido, el criterio de imputación a resultados de una subvención, donación o legado de carácter monetario deberá ser el mismo que el aplicado a otra subvención, donación o legado recibido en especie, cuando se refieran a la adquisición del mismo tipo de activo o a la cancelación del mismo tipo de pasivo.

4.16. Combinaciones de negocio

La fundación no ha realizado ni durante el ejercicio actual ni durante el ejercicio anterior combinaciones de negocios.

4.17. Fusiones entre entidades no lucrativas

La fundación no ha participado ni durante el ejercicio actual ni durante el ejercicio precedente en ningún tipo de fusión entre entidades no lucrativas.

4.18. Negocios conjuntos

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

4.19. Transacciones entre partes vinculadas**Activo no corriente**

AGRUPACIÓN	EJERCICIO ACTUAL	EJERCICIO ANTERIOR
V. Inversiones en entidades del grupo y asociadas a largo plazo	2.699.841,00	2.659.841,00

Pasivo no corriente

AGRUPACIÓN	EJERCICIO ACTUAL	EJERCICIO ANTERIOR
------------	------------------	--------------------

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a

III. Deudas con entidades del grupo y asociadas a largo plazo	0,00	90.000,00
---	------	-----------

Criterios empleados en transacciones entre partes vinculadas.

Las operaciones entre entidades vinculadas se contabilizarán conforme a las normas generales. En consecuencia las operaciones vinculadas se contabilizarán en el momento inicial por el valor acordado, si este equivale a su valor razonable. Y si el valor acordado en una operación vinculada difiriese de su valor razonable, la diferencia se registra atendiendo a la realidad económica de la operación. La valoración posterior se realizará conforme a lo previsto en las correspondientes normas.

NOTA 5. INMOVILIZADO MATERIAL, INTANGIBLE E INVERSIONES INMOBILIARIAS

I. Inmovilizado intangible

Análisis:

El inmovilizado intangible correspondiente a los derechos de autor se considera "inmovilizado generador de flujos de efectivo", mientras que las aplicaciones informáticas y los derechos sobre activos cedidos en uso, son "inmovilizados no generadores de flujos de efectivo".

1. No generadores de flujos de efectivos

Coste

DESCRIPCIÓN	SALDO INICIAL	ENTRADAS	SALIDAS	SALDO FINAL
206 Aplicaciones informáticas	0,00	30.830,80	0,00	30.830,80
207 Derechos sobre activos cedidos en uso	273.192,28	12.000,00	12.000,00	273.192,28
TOTAL	273.192,28	42.830,80	12.000,00	304.023,08

Amortizaciones

DESCRIPCIÓN	SALDO INICIAL	ENTRADAS	SALIDAS	SALDO FINAL
207 Derechos sobre activos cedidos en uso	24.027,35	5.946,11	0,00	29.973,46
TOTAL	24.027,35	5.946,11	0,00	29.973,46

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

No se han producido las circunstancias requeridas para que se reconociese una pérdida por deterioro. A final de ejercicio se realiza un test de deterioro, anotándose la pérdida por deterioro cuando su valor contable supere a su importe recuperable; siendo el importe recuperable, el mayor: entre a) su valor razonable menos los costes de venta o b) su valor en uso (coste de reposición). Como el coste de reposición depreciado es superior al valor contable, no ha procedido dotar deterioro alguno.

Totales

DESCRIPCIÓN	SALDO INICIAL	ENTRADAS	SALIDAS	SALDO FINAL
Inmovilizado intangible NO generadores	249.164,93	36.884,69	12.000,00	274.049,62

2. Generadores de flujos de efectivos

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a

Coste

DESCRIPCIÓN	SALDO INICIAL	ENTRADAS	SALIDAS	SALDO FINAL
203 Propiedad industrial	1.370,00	0,00	0,00	1.370,00
TOTAL	1.370,00	0,00	0,00	1.370,00

Amortizaciones

DESCRIPCIÓN	SALDO INICIAL	ENTRADAS	SALIDAS	SALDO FINAL
203 Propiedad industrial	1.233,00	137,00	0,00	1.370,00
TOTAL	1.233,00	137,00	0,00	1.370,00

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

No se han producido las circunstancias requeridas para que se reconociese una pérdida por deterioro.

Totales

DESCRIPCIÓN	SALDO INICIAL	ENTRADAS	SALIDAS	SALDO FINAL
Inmovilizado intangible generadores	137,00	-137,00	0,00	0,00

3. Totales**Totales inmovilizado intangible**

DESCRIPCIÓN	SALDO INICIAL	ENTRADAS	SALIDAS	SALDO FINAL
Inmovilizado intangible NO generadores	249.164,93	36.884,69	12.000,00	274.049,62
Inmovilizado intangible generadores	137,00	-137,00	0,00	0,00
TOTAL	249.301,93	36.747,69	12.000,00	274.049,62

II. Inmovilizado material**Análisis:**

La Fundación ha adquirido inmuebles, que cede gratuitamente, y que aparecen en las cuentas 2104 y 2114, que considera inmuebles no generadores de efectivo. Además; los activos contenidos en las cuentas 216, 217, 218 y 219, también se han considerado no generadores de efectivo.

La Fundación mantiene otros inmuebles, diferentes a los del párrafo anterior, de los que espera obtener cierta liquidez, contabilizados en las otras cuentas 210 y 211, que son "generadores de efectivo".

1. No generadores de flujos de efectivos**Coste**

DESCRIPCIÓN	SALDO INICIAL	ENTRADAS	SALIDAS	SALDO FINAL
-------------	---------------	----------	---------	-------------

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a

210 Terrenos y bienes naturales	386.055,35	0,00	0,00	386.055,35
211 Construcciones	217.358,46	0,00	0,00	217.358,46
216 Mobiliario	18.279,79	0,00	0,00	18.279,79
217 Equipos para procesos de información	328,85	0,00	0,00	328,85
218 Elementos de transporte	49.813,00	558,00	0,00	50.371,00
219 Otro inmovilizado material	385.193,16	0,00	7.192,99	378.000,17
23 Inmovilizaciones materiales en curso	0,00	38.662,01	0,00	38.662,01
TOTAL	1.057.028,61	39.220,01	7.192,99	1.089.055,63

Amortizaciones

DESCRIPCIÓN	SALDO INICIAL	ENTRADAS	SALIDAS	SALDO FINAL
211 Construcciones	92.802,76	6.520,75	0,00	99.323,51
216 Mobiliario	5.026,95	1.827,98	0,00	6.854,93
217 Equipos para procesos de información	121,47	0,00	0,00	121,47
218 Elementos de transporte	22.890,71	9.962,60	0,00	32.853,31
219 Otro inmovilizado material	281.703,31	23.183,03	0,00	304.886,34
TOTAL	402.545,20	41.494,36	0,00	444.039,56

Deterioros

DESCRIPCIÓN	SALDO INICIAL	ENTRADAS	SALIDAS	SALDO FINAL
210 Terrenos y bienes naturales	15.748,69	0,00	6.520,75	9.227,94
TOTAL	15.748,69	0,00	6.520,75	9.227,94

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

En la tabla correspondiente a deterioros, se refleja la cuenta compensadora de activos "cesiones de uso" (cuenta 283) de terrenos y bienes naturales. Se ha incluido en esta tabla ya que en la aplicación informática actual del Protectorado no se ha incluido una tabla específica para esta cuenta compensadora.

No se han producido las circunstancias requeridas para que se reconociese una pérdida por deterioro. Como el importe recuperable es superior al valor contable no ha procedido dotar deterioro.

Totales

DESCRIPCIÓN	SALDO INICIAL	ENTRADAS	SALIDAS	SALDO FINAL
Inmovilizado material NO generadores	638.734,72	-2.274,35	672,24	635.788,13

2. Generadores de flujos de efectivos

Coste

DESCRIPCIÓN	SALDO INICIAL	ENTRADAS	SALIDAS	SALDO FINAL
-------------	---------------	----------	---------	-------------

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a

210 Terrenos y bienes naturales	275.333,69	0,00	0,00	275.333,69
210 Terrenos y bienes naturales	1.777.020,51	0,00	0,00	1.777.020,51
210 Terrenos y bienes naturales	1.347.543,14	399.799,18	451.338,52	1.296.003,80
211 Construcciones	900.988,39	0,00	0,00	900.988,39
TOTAL	4.300.885,73	399.799,18	451.338,52	4.249.346,39

Amortizaciones

DESCRIPCIÓN	SALDO INICIAL	ENTRADAS	SALIDAS	SALDO FINAL
211 Construcciones	377.695,68	25.117,41	0,00	402.813,09
TOTAL	377.695,68	25.117,41	0,00	402.813,09

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

No se han producido las circunstancias requeridas para que se reconociese una pérdida por deterioro.

Totales

DESCRIPCIÓN	SALDO INICIAL	ENTRADAS	SALIDAS	SALDO FINAL
Inmovilizado material generadores	3.923.190,05	374.681,77	451.338,52	3.846.533,30

3. Totales

Totales inmovilizado material

DESCRIPCIÓN	SALDO INICIAL	ENTRADAS	SALIDAS	SALDO FINAL
Inmovilizado material NO generadores	638.734,72	-2.274,35	672,24	635.788,13
Inmovilizado material generadores	3.923.190,05	374.681,77	451.338,52	3.846.533,30
TOTAL	4.561.924,77	372.407,42	452.010,76	4.482.321,43

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

A 31-12-22 permanecen cedidos los siguientes inmuebles:

Inmueble sito en Palma de Mallorca: cuenta 283100065, cedido gratuitamente por 5 años en 2020.

Inmuebles situados en Valencia (cuentas compensadoras 283100201 y 283100202), cedidos gratuitamente por 5 años, de 2020 a 2024.

Inmuebles sitios en Pamplona (Navarra), cuyas ctas. compensadoras son 283100501-283100507, cedidos el 1-I-2018 por 5 años.

Inmueble situado en Granada (Cta. 283100801) cedido gratuitamente por 5 años, de 2020 a 2024.

Restricciones a la disposición de estos bienes y derechos:

En los cuadros anteriores de inmovilizado generador de efectivo, se han reflejado tres filas relativas a terrenos (cuenta 210). La fila 1ª corresponde a terrenos de fincas urbanas en los que la Fundación es pleno-propietaria. La fila 2ª corresponde a terrenos rústicos. Y la fila 3ª corresponde a terrenos urbanos cuya propiedad no es poseída plenamente por la Fundación, por lo que no son totalmente disponibles por la entidad; su valor contable a 31-12-22, ascendió a 275333,69 euros.

Información complementaria y/o adicional:

La Fundación ha adquirido inmuebles, que destina a fines fundacionales, como son los cedidos gratuitamente. Estos, se reflejan dentro del apartado "inmuebles NO generadores de efectivo", y en el inventario desglosado del anexo aparecen en las cuentas, cuyos primeros dígitos son 2104 y 2114, referidas al suelo y a la construcción respectivamente.

La Fundación mantiene otros inmuebles de los que espera obtener cierta liquidez. Estos, se reflejan dentro del apartado "inmuebles

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a

Sí generadores de efectivo”, y en el inventario desglosado del anexo aparecen en las cuentas, cuyos primeros dígitos son 2100, 2103 y 2106 para el suelo, y 2110, 2113 y 2116, para la construcción.

Los activos contenidos en las cuentas 216, 217, 218 y 219 se han considerado no generadores de flujos de efectivo.

Las entradas en la cuenta de amortización del inmovilizado material, en el ejercicio 2022, han ascendido a 66.611,77 euros y se pueden descomponer en:

- dotación a la amortización del ejercicio de inmovilizado SÍ generador de efectivo, por importe de 25.117,41 euros
- dotación a la amortización del ejercicio de inmovilizado NO generador de efectivo, por importe de 34.973,61 euros y
- traspaso de la cuenta compensadora de cesiones de uso (cuenta 283) a amortizaciones del ejercicio de inmovilizado NO generador de efectivo, por importe de 6.520,75 euros.

III. Inversiones inmobiliarias

1. Generadores de flujos de efectivos

Coste

DESCRIPCIÓN	SALDO INICIAL	ENTRADAS	SALIDAS	SALDO FINAL
220 Terrenos y bienes naturales	3.396.840,96	59.664,70	19.232,60	3.437.273,06
221 Construcciones	1.756.327,08	37.335,30	26.767,40	1.766.894,98
TOTAL	5.153.168,04	97.000,00	46.000,00	5.204.168,04

Amortizaciones

DESCRIPCIÓN	SALDO INICIAL	ENTRADAS	SALIDAS	SALDO FINAL
221 Construcciones	464.217,65	73.313,52	3.011,33	534.519,84
TOTAL	464.217,65	73.313,52	3.011,33	534.519,84

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

No se han producido las circunstancias requeridas para que se reconociese una pérdida por deterioro.

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

No existen inversiones inmobiliarias cedidas a la fundación, ni tampoco que ésta haya cedido.

Restricciones a la disposición de estos bienes y derechos:

Ningún bien de este epígrafe mantiene restricciones para su disposición.

Información complementaria y/o adicional:

En el ejercicio 2022, se ha producido una adquisición no lucrativa de un inmueble, que se ha contabilizado como inversiones inmobiliarias, porque estaba destinado a alquilarse o a venderse. Ha supuesto una entrada de coste de suelo por importe de 59.664,70 euros, y una entrada en construcción de 37.335,30 euros; lo cual supone una entrada total en el coste de inversiones inmobiliarias de 97.000 euros.

Todas las salidas de coste bruto de inversiones inmobiliarias, por importe de 46.000 euros, se refieren a la baja de las mismas por venta.

Totales inmovilizado material, intangible e inversiones inmobiliarias

DESCRIPCIÓN	SALDO INICIAL	ENTRADAS	SALIDAS	SALDO FINAL
Inmovilizado intangible NO generadores	249.164,93	36.884,69	12.000,00	274.049,62

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a

Inmovilizado intangible generadores	137,00	-137,00	0,00	0,00
Inmovilizado material NO generadores	638.734,72	-2.274,35	672,24	635.788,13
Inmovilizado material generadores	3.923.190,05	374.681,77	451.338,52	3.846.533,30
Inversiones inmobiliarias generadores	4.688.950,39	23.686,48	42.988,67	4.669.648,20
TOTAL	9.500.177,09	432.841,59	506.999,43	9.426.019,25

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

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

NOTA 6. BIENES DEL PATRIMONIO HISTÓRICO

a. Análisis de movimientos del Balance

Análisis:

El saldo de este epígrafe "bienes de patrimonio histórico artístico" a 31 de diciembre de 2022 corresponde al cuadro denominado "La Sagrada Familia con San Juanito"; y se encuentra en Roma, en depósito voluntario y gratuito en la Pontificia Universidad de la Santa Cruz. Por resolución del Director General de Bellas Artes y Archivos del Ministerio español de Cultura, de fecha 25 de enero de 1994 se autorizó la exportación definitiva de esta obra.

Costes

DESCRIPCIÓN	SALDO INICIAL	ENTRADAS	SALIDAS	SALDO FINAL
244 Bienes muebles	29.028,88	0,00	0,00	29.028,88
TOTAL	29.028,88	0,00	0,00	29.028,88

Valor neto contable

DESCRIPCIÓN	SALDO INICIAL	ENTRADAS	SALIDAS	SALDO FINAL
Bienes del Patrimonio Histórico	29.028,88	0,00	0,00	29.028,88
TOTAL	29.028,88	0,00	0,00	29.028,88

b. Otra información

Características de las inversiones en bienes del Patrimonio Histórico situadas fuera del territorio español con indicación de su valor contable:

El saldo de este epígrafe "bienes de patrimonio histórico artístico" a 31-XII-2022 corresponde al cuadro denominado "La Sagrada Familia con San Juanito", cuyo valor contable es 29.028,88 euros. El citado bien se encuentra en depósito voluntario y gratuito en la sede de la Pontificia Universidad de la Santa Cruz en Roma. Por resolución del Director General de Bellas Artes y Archivos del Ministerio español de Cultura, de fecha 25-01-1994 se autorizó la exportación definitiva de esta obra.

NOTA 7. ACTIVOS FINANCIEROS

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a

ACTIVOS FINANCIEROS A LARGO PLAZO**Movimientos en activos financieros a largo plazo****Coste**

DESCRIPCIÓN	SALDO INICIAL	ENTRADAS	SALIDAS	SALDO FINAL
260 Inversiones financieras a largo plazo en instrumentos de patrimonio	2.769.562,94	1.474.247,35	1.342.907,86	2.900.902,43
261 Valores representativos de deuda a largo plazo	300.000,00	182.887,28	0,00	482.887,28
262 Créditos a largo plazo	1.963.969,64	66.910,13	655.557,47	1.375.322,30
270 Fianzas constituidas a largo plazo	33.880,00	2.100,00	400,00	35.580,00
TOTAL	5.067.412,58	1.726.144,76	1.998.865,33	4.794.692,01

Deterioros

DESCRIPCIÓN	SALDO INICIAL	ENTRADAS	SALIDAS	SALDO FINAL
262 Créditos a largo plazo	97.882,19	0,00	0,00	97.882,19
TOTAL	97.882,19	0,00	0,00	97.882,19

Totales

DESCRIPCIÓN	SALDO INICIAL	ENTRADAS	SALIDAS	SALDO FINAL
Activos financieros a Largo Plazo	4.969.530,39	1.726.144,76	1.998.865,33	4.696.809,82

Valoración a valor razonable:

La cuenta 260, "Inversiones financieras a largo plazo en instrumentos de patrimonio", se desglosa en:

* Inversiones a l. p. que sí tienen cotización oficial, por 2.610.196,49 € y que se incluyen en la categoría de activos financieros a valor razonable con cambios en patrimonio neto, para los que se ha empleado su valor de mercado o cotización bursátil.

* Inversiones a l. p. sin cotización oficial, por 290.705,94 € que se han clasificado en la categoría Instrumentos financieros a coste.

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

No es aplicable este epígrafe a la Fundación.

Análisis de los movimientos del patrimonio en el ejercicio como consecuencia de los cambios de valor razonable de los instrumentos financieros:

La partida C).3. Reclasificaciones al excedente del ejercicio; Otros ingresos y gastos, por importe de -119.405,18; se desglosa en:

Cuenta (902): 22.342,40

Cuenta (802): - 141.747,58

La partida B).3. Ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto; Otros ingresos y gastos, por importe de 19.599,66; se desglosa en:

Cuenta (900): 96.829,51

Cuenta (800): -77.229,85.

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a

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

Las adquisiciones de activos financieros tienen un doble origen: las adquisiciones por transmisiones no lucrativas y las compras. Las salidas de activos financieros corresponden a las ventas y reembolsos de dichos elementos.

A 31-12-2022 se refleja un deterioro de los créditos a largo plazo por importe de 97.882,19 que no ha sufrido variación desde comienzo del ejercicio 2022, y se refieren a los créditos que se especifican a continuación con los números 2, 3, 4 y 5.

Información complementaria y/o adicional:

Desglose del importe y características de la partida VI. 2 del Activo del Balance "créditos a largo plazo" por importe de 1.375.322,30 euros:

1. Aportación a la Comunidad Bienes "Pintor Fortuny nº15, C.B." propietaria del inmueble sito en la calle Pintor Fortuny nº 15 de Barcelona, del que la Fundación es titular del 87,50 % proveniente de la herencia de Doña María Fargas Gasch, por un importe bruto de 2.625,00 euros.
2. Crédito por el legado de un particular (GAS) por el importe de una cuenta corriente pendiente de traspaso a la Fundación por un importe bruto de 4.704,05 euros. En el ejercicio, se han contabilizado unas pérdidas por deterioro de valor originadas por riesgo de crédito iguales al 50 por 100 del importe nominal del crédito.
3. Crédito debido a la Fundación por la nuda propiedad sobre el saldo de una cuenta corriente Bancaria (BARCLAYS 1014349 C/C), recibida en herencia de un particular (CJL), por un importe bruto de 19.042,08 euros. En el ejercicio, se han contabilizado unas pérdidas por deterioro de valor originadas por riesgo de crédito iguales al 50 por 100 del importe nominal del crédito.
4. Crédito debido a la Fundación por la nuda propiedad sobre el saldo de una cuenta corriente Bancaria (BPE 226723 C/C), recibida en la herencia de un particular (CJL), por un importe bruto de 131.204,91 euros. En el ejercicio, se han contabilizado unas pérdidas por deterioro de valor originadas por riesgo de crédito iguales al 50 por 100 del importe nominal del crédito.
5. Crédito debido a la Fundación por la nuda propiedad de un Fondo de Inversión, recibida en la herencia un particular (AFR), por un importe bruto de 40.813,31 euros. En el ejercicio, se han contabilizado unas pérdidas por deterioro de valor originadas por riesgo de crédito iguales al 50 por 100 del importe nominal del crédito.
6. Derecho de cobro ante una sociedad limitada, con motivo de diversas facturas comerciales emitidas por el CARF y se espera se cobren en un periodo superior al año, por un importe bruto de 17.530,00 euros.
7. Crédito a la "Fondazione Istituti Riuniti Di San Girolamo Della Carità" de Roma (Italia), dedicada a la Formación de seminaristas y sacerdotes en los Ateneos Pontificios, por un importe bruto de 453.042,00 euros, en el marco de cumplimiento de sus fines fundacionales, con objeto de colaborar en la financiación de las actividades propias de esta entidad.
8. Crédito concedido a la "Pontificia Universidad de la Santa Cruz", de Roma (Italia), por un importe bruto de 706.360,95 euros.

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

DESCRIPCIÓN	SALDO INICIAL	ENTRADAS	SALIDAS	SALDO FINAL
440 Deudores	88.799,62	665.983,31	655.531,88	99.251,05
441 Deudores, efectos comerciales a cobrar	7.560,00	3.600.741,99	3.601.951,99	6.350,00
448 Patrocinadores, afiliados y otros deudores	101.229,02	8.336.394,32	8.263.443,05	174.180,29
540 Inversiones financieras a corto plazo en instrumentos de patrimonio	11.107.282,14	4.415.458,21	5.978.345,73	9.544.394,62
541 Valores representativos de deuda a corto plazo	599.806,32	2.938.816,76	2.099.107,62	1.439.515,46
542 Créditos a corto plazo	46.045,95	0,00	17.880,00	28.165,95
TOTAL	11.950.723,05	19.957.394,59	20.616.260,27	11.291.857,37

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a

Deterioros

DESCRIPCIÓN	SALDO INICIAL	ENTRADAS	SALIDAS	SALDO FINAL
542 Créditos a corto plazo	28.165,95	0,00	0,00	28.165,95
TOTAL	28.165,95	0,00	0,00	28.165,95

Totales

DESCRIPCIÓN	SALDO INICIAL	ENTRADAS	SALIDAS	SALDO FINAL
Activos financieros a Corto Plazo	11.922.557,10	19.957.394,59	20.616.260,27	11.263.691,42

Valoración a valor razonable:

Los activos financieros a C. P. en instrumentos de patrimonio están clasificados en la categoría de Activos financieros con cambios en el excedente del ejercicio. A 31-12-22, su saldo era de 9.544.394,62 €.

Para su valoración se ha empleado su valor de mercado o cotización bursátil.

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

Este epígrafe no resulta aplicable a la Fundación, porque no tiene instrumentos financieros derivados.

Análisis de los movimientos del patrimonio en el ejercicio como consecuencia de los cambios de valor razonable de los instrumentos financieros:

Los aumentos de valor de ellos, han supuesto un incremento contable en los saldos del activo corriente y un beneficio en la cuenta de resultados que figura en la partida 16 "Variaciones de valor razonable en instrumentos financieros". Sucede lo contrario con las minoraciones de valor.

En concreto, la pérdida por variación de valor razonable en instrumentos financieros a C. P., por -1.145.628,22, se desglosa en:

Cuenta (7630): por 89.873,71

Cuenta (6630): por -1.235.501,93.

Información complementaria y/o adicional:

El importe total de los instrumentos a corto plazo (11.263.691,42 €) es igual al activo corriente (13.271.656,73 €) menos la tesorería y otros activos líquidos equivalentes (1.983.895,58 €), y menos Hacienda Pública deudora (24.069,73 euros).

No se incluyen como activos financieros los créditos con la Hacienda Pública, ya que no son instrumentos financieros.

La Fundación no ha visto conveniente reflejar en los cuadros anteriores la Tesorería: si bien es un activo financiero, incluirla dificultaría el análisis de los mismos.

INVERSIONES EN ENTIDADES DEL GRUPO Y ASOCIADAS**Entidades del grupo, multigrupo y asociadas**

ENTIDAD	TIPO	NIF	FORMA JURÍDICA
INICIA. INICIATIVAS DE COMUNICACIÓN Y EVANGELIZACION SL	Grupo	B02861995	Sociedad de responsabilidad limitada
BELTRAN MENESES SL	Asociados	B83965061	Sociedad de responsabilidad limitada
COMPAÑIA INDUSTRIAL MUGICA JORRETO SL	Asociados	B28028900	Sociedad de responsabilidad limitada

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a

COVEGUILLA SL	Asociados	B79078556	Sociedad de responsabilidad limitada
BIOMIVA SL	Asociados	B82426982	Sociedad de responsabilidad limitada
COLEGIO VIRGEN DE LOURDES	Asociados	A28120350	Sociedad anónima

ENTIDAD	DOMICILIO	ACTIVIDADES	FECHA ADQUISICIÓN
INICIA. INICIATIVAS DE COMUNICACIÓN Y EVANGELIZACION SL	ARTURO SORIA 288, MADRID	EDICION LIBROS Y REVISTAS	30/11/2020
BELTRAN MENESES SL	AYALA 62, MADRID	HOSTELERIA	13/10/2009
COMPAÑIA INDUSTRIAL MUGICA JORRETO SL	CEA BERMUDEZ 44, MADRID	INDUSTRIAL	09/05/2016
COVEGUILLA SL	CTRA. VILLAVICIOSA A BOADILLA DEL MONTE, KM 5,1. VILLAVICIOSA DE ODÓN, MADRID	AGRICULTURA	29/06/2018
BIOMIVA SL	CTRA. VILLAVICIOSA A BOADILLA DEL MONTE, KM 5,1. VILLAVICIOSA DE ODÓN, MADRID	AGRICULTURA	29/06/2018
COLEGIO VIRGEN DE LOURDES	CTRA. VILLAVICIOSA A BOADILLA DEL MONTE, KM 5,1. VILLAVICIOSA DE ODÓN, MADRID	ENSEÑANZA	29/06/2018

ENTIDAD	FRACCIÓN DEL CAPITAL	IMPORTE DEL CAPITAL	RESERVAS RESULTADOS DEL ÚLTIMO EJERCICIO	RESULTADO DE EXPLOTACIÓN
INICIA. INICIATIVAS DE COMUNICACIÓN Y EVANGELIZACION SL	100,00	200.000,00	-259.827,65	0,00
BELTRAN MENESES SL	30,00	4.794.080,00	451.968,26	406.525,35
COMPAÑIA INDUSTRIAL MUGICA JORRETO SL	50,00	18.030,60	22.944,98	4.613,13
COVEGUILLA SL	40,00	6.010,12	0,00	0,00
BIOMIVA SL	35,00	3.005,06	0,00	0,00
COLEGIO VIRGEN DE LOURDES	5,00	60.101,21	0,00	0,00
TOTAL	260,00	5.081.226,99	215.085,59	411.138,48

ENTIDAD	VALOR EN LIBROS DE LA PARTICIPACIÓN EN CAPITAL	DIVIDENDOS RECIBIDOS EN EL EJERCICIO	COTIZACIÓN MEDIA DEL ÚLTIMO TRIMESTRE DEL EJERCICIO	COTIZACIÓN AL CIERRE DEL EJERCICIO
INICIA. INICIATIVAS DE COMUNICACIÓN Y EVANGELIZACION SL	200.000,00	0,00	0,00	0,00
BELTRAN MENESES SL	1.808.801,00	0,00	0,00	0,00
COMPAÑIA INDUSTRIAL MUGICA JORRETO SL	618.540,00	0,00	0,00	0,00

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a

COVEGUILLA SL	3.500,00	0,00	0,00	0,00
BIOMIVA SL	2.500,00	0,00	0,00	0,00
COLEGIO VIRGEN DE LOURDES	1.500,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	2.634.841,00	0,00	0,00	0,00

Inversiones en entidades del grupo y asociadas

Coste

DESCRIPCIÓN	SALDO INICIAL	ENTRADAS	SALIDAS	SALDO FINAL
2503 Participaciones a largo plazo en entidades del grupo	200.000,00	0,00	0,00	200.000,00
2504 Participaciones a largo plazo en entidades asociadas	2.434.841,00	0,00	0,00	2.434.841,00
2523 Créditos a largo plazo a entidades del grupo	25.000,00	40.000,00	0,00	65.000,00
TOTAL	2.659.841,00	40.000,00	0,00	2.699.841,00

Totales

DESCRIPCIÓN	SALDO INICIAL	ENTRADAS	SALIDAS	SALDO FINAL
Inversiones en entidades del grupo, multigrupo y asociadas	2.659.841,00	40.000,00	0,00	2.699.841,00

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

No se han modificado la participación en entidades del grupo y asociadas.

La única entrada de activos en entidades del grupo y asociadas, se refiere a la concesión de un crédito a L. P. por parte de la Fundación a "INICIA.INICIATIVAS DE COMUNICACIÓN Y EVANGELIZACIÓN SL" por 40.000 €.

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

Hasta el momento actual, no se han dado las circunstancias para efectuar correcciones valorativas por deterioro en las distintas participaciones que posee la Fundación, ni tampoco en los créditos concedido.

Información complementaria y/o adicional:

A 31-12-2022, la Fundación posee el cien por cien del capital de la compañía mercantil limitada Unipersonal, denominada "INICIA.INICIATIVAS DE COMUNICACIÓN Y EVANGELIZACIÓN SL". Su valor en libros es de 200.000 euros y corresponde a la suscripción de acciones en esa sociedad.

NOTA 8. PASIVOS FINANCIEROS

PASIVOS FINANCIEROS A LARGO PLAZO

Movimientos en pasivos financieros a largo plazo:

Información general:

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a

Desglose del pasivo no corriente, por 322.322,53:

- Deudas a largo plazo: 42.625,00
- Deudas l/p transformables en subvenciones: 263.547,53
- Fianzas recibidas a largo plazo: 16.150,00.

Préstamos pendientes de pago:

Las deudas a l/p, por 42.625 € se desglosan así:

1. Préstamo para constituir una C.B. Saldo: 2.625 €. Concertado el 2-01-2006.
2. Prestamista: P. física. Saldo: 40.000 €. Concertado el 30-05-2018. Interés del 4 % anual. Plazo de amortización 5 años, vence el 30-05-2023.

Información complementaria y/o adicional:

Las deudas a largo plazo transformables en subvenciones por 263.547,53 € se desglosan así:

1. Prestamista: P. física. Saldo: 18.030,36 €. Sin interés. Concertado el 24-06-1999.
2. Prestamista: P. física. Saldo: 39.456,44 €. Sin interés. Concertado años 2000-2001.
3. Prestamista: P. física. Saldo: 98.000,00 €. Sin interés. Concertado 18-05-2018.
4. Prestamista: P. física. Saldo: 48.060,73 €. Sin interés. Concertado 15-01-2002.
5. Prestamista: P. física. Saldo: 50.000,00 €. Sin interés. Concertado 09-11-2021.
6. Prestamista: P. física. Saldo: 10.000,00 €. Sin interés. Concertado 12-01-2022.

Los préstamos anteriores se renuevan tácitamente. Sin impagos.

PASIVOS FINANCIEROS A CORTO PLAZO

Movimientos en pasivos financieros a corto plazo:

Información general:

Los instrumentos financieros pasivos a corto plazo, por 156.948,82, se desglosan en:

- Proveedores: 15.416,61
- Acreedores prest. Servicios: 137.578,02
- Deudas ent. Crédito: 3.954,19.

Préstamos pendientes de pago:

No hay préstamos vencidos impagados.

Información complementaria y/o adicional:

Las "Deudas con Administraciones Públicas", por importe de 43.049,28 €, no figuran en el desglose anterior, porque no son instrumentos financieros.

El importe total de los instrumentos financieros a corto plazo pasivos (156.948,82 €) es igual al pasivo corriente (199.998,10 €) y menos las "deudas con Administraciones Públicas" (43.049,28 €).

NOTA 9. USUARIOS Y OTROS DEUDORES DE LA ACTIVIDAD PROPIA

Usuarios y otros deudores de la actividad propia

Otros deudores

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

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a

Otras procedencias	101.229,02	72.951,27	0,00	174.180,29
TOTAL	101.229,02	72.951,27	0,00	174.180,29

NOTA 10. BENEFICIARIOS Y ACREEDORES

Beneficiarios y acreedores

Beneficiarios

DESCRIPCIÓN	SALDO INICIAL	AUMENTO	DISMINUCIÓN	SALDO FINAL
Entidades asociadas	0,00	0,00	0,00	0,00
Entidades del grupo	0,00	0,00	0,00	0,00
Otras procedencias	0,00	5.779.227,59	5.779.227,59	0,00
TOTAL	0,00	5.779.227,59	5.779.227,59	0,00

NOTA 11. FONDOS PROPIOS

Ejercicio anterior:

DENOMINACIÓN DE LA CUENTA	SALDO INICIAL	ENTRADAS	SALIDAS	SALDO FINAL
10 Dotación fundacional	4.065.988,11	0,00	0,00	4.065.988,11
100 Dotación fundacional	4.065.988,11	0,00	0,00	4.065.988,11
103 Dotación fundacional no exigida	0,00	0,00	0,00	0,00
104 Fundadores por aportaciones no dinerarias pendientes	0,00	0,00	0,00	0,00
111 Reservas estatutarias	0,00	0,00	0,00	0,00
113 Reservas voluntarias	13.141.117,28	268.668,90	0,00	13.409.786,18
114 Reservas especiales	0,00	0,00	0,00	0,00
115 Reservas por pérdidas y ganancias actuariales y otros ajustes	0,00	0,00	0,00	0,00
120 Remanente	0,00	0,00	0,00	0,00
121 Excedentes negativos de ejercicios anteriores	0,00	0,00	0,00	0,00
129 Excedente del ejercicio	268.668,90	2.692.510,57	268.668,90	2.692.510,57
TOTAL	17.475.774,29	2.961.179,47	268.668,90	20.168.284,86

Ejercicio actual:

DENOMINACIÓN DE LA CUENTA	SALDO INICIAL	ENTRADAS	SALIDAS	SALDO FINAL
10 Dotación fundacional	4.065.988,11	0,00	0,00	4.065.988,11
100 Dotación fundacional	4.065.988,11	0,00	0,00	4.065.988,11
103 Dotación fundacional no exigida	0,00	0,00	0,00	0,00
104 Fundadores por aportaciones no dinerarias	0,00	0,00	0,00	0,00

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a

pendientes				
111 Reservas estatutarias	0,00	0,00	0,00	0,00
113 Reservas voluntarias	13.409.786,18	2.692.510,57	0,00	16.102.296,75
114 Reservas especiales	0,00	0,00	0,00	0,00
115 Reservas por pérdidas y ganancias actuariales y otros ajustes	0,00	0,00	0,00	0,00
120 Remanente	0,00	0,00	0,00	0,00
121 Excedentes negativos de ejercicios anteriores	0,00	0,00	0,00	0,00
129 Excedente del ejercicio	2.692.510,57	-1.927.254,71	2.692.510,57	-1.927.254,71
TOTAL	20.168.284,86	765.255,86	2.692.510,57	18.241.030,15

Aportaciones a la dotación fundacional realizadas en el ejercicio:

En el presente ejercicio, no se han realizado aportaciones a la dotación fundacional.

Desembolsos pendientes y fecha de exigibilidad:

La Fundación no mantiene ningún desembolso pendiente de la dotación fundacional.

Aportaciones no dinerarias y criterios para su valoración:

No hay aportaciones no dinerarias a la dotación fundacional.

Consideraciones específicas que afecten a las reservas:

Desde el día 1-01-2012, en el asiento de apertura de dicho año, la Fundación reconoce una reserva negativa por importe de 1.637.142,69 euros, que corresponde a la primera aplicación del Real Decreto 1491/2011 por el que se aprueba la adaptación del nuevo plan contable a las Entidades sin fines lucrativos.

Información complementaria y/o adicional:

Las reservas voluntarias totales, por importe de 16.102.296,75 euros resultan de la diferencia entre las reservas voluntarias positivas, por importe de 17.739.439,44 euros y las reservas voluntarias negativas referidas en el párrafo anterior, por importe de 1.637.142,69 euros.

NOTA 12. SITUACIÓN FISCAL

Impuesto sobre beneficios

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

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

La totalidad de los ingresos de la Fundación se encuentra exentos del Impuesto sobre Sociedades en aplicación del artículo 6.1º b) y 6.2º de la Ley 49/2002, de 23 de diciembre. En consecuencia, ningún gasto resulta fiscalmente deducible y la base imponible es nula. La Fundación realiza una labor de seguimiento y control activo en convenios y ayudas entregadas.

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

Los nueve apartados de la memoria económica del ejercicio 2022 que la Fundación elaborará y presentará en el mes de julio de 2023 ante la Agencia Tributaria, todo ello conforme a lo establecido en el apartado 10 del artículo 3 de la Ley 49/2002 y en el artículo 3 de su reglamento, son los siguientes:

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a

- A) la identificación de las rentas exentas y no exentas del Impuesto sobre Sociedades, que se detallan en el párrafo A) anterior.
- B) la identificación de ingresos, gastos e inversiones por proyectos o actividades que se detallan en la nota 15 A de la presente memoria.
- C) la especificación y forma de cálculo de la obligación regulada en el art. 3.2.º de la Ley 49/2002 que se detalla en la nota 15B de la presente memoria.
- D) la ausencia de retribuciones a patronos se informa en la nota 17 de la presente memoria.
- E) Las sociedades mercantiles en las que la Fundación participa en más de un 20 por cien, vienen especificadas y detalladas en el epígrafe "entidades del grupo, multigrupo y asociadas de la Nota 7 de la Memoria
- F) la Fundación carece de administradores que representen a la Fundación en sociedad mercantiles.
- G) la Fundación no ha firmado convenios de colaboración empresarial en actividades de interés general regulados en el art. 25 de la citada Ley 49/2002.
- H) la Fundación no ha realizado actividades prioritarias de mecenazgo.
- I) la previsión estatutaria relativa al destino del patrimonio en caso de disolución se recoge en el artículo 27 de los estatutos de la Fundación que establecen que, en caso de disolución, el patrimonio de la Fundación se destinará en su totalidad a alguna de las entidades consideradas como entidades beneficiarias del mecenazgo a los efectos previstos en los artículos 17 a 25, ambos inclusive, de esta Ley, o a entidades públicas de naturaleza no fundacional que persigan fines de interés general.

c) Gasto por impuesto sobre beneficios corriente:

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

d) Otra información:

Respecto a otros impuestos se debe señalar que:

- 1) La entidad realiza operaciones sujetas y no exentas al IVA.
- 2) La entidad está exenta de los tributos autonómicos (ITP y AJD) y de los tributos locales (IAE, IBI, IIVTNU).

NOTA 13. INGRESOS Y GASTOS

13.1. Ayudas monetarias y otros

AYUDAS MONETARIAS Y OTROS	IMPORTE
Ayudas monetarias	-5.779.227,59
6501 Ayudas monetarias individuales	-99.941,91
6502 Ayudas monetarias a entidades	-5.679.285,68
Ayudas no monetarias	-29.525,24
6511 Ayudas no monetarias individuales	-29.525,24
Gastos por colaboraciones y del órgano de gobierno	-1.401,58
653 Compensación de gastos por prestaciones de colaboración	-1.401,58

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

Las ayudas monetarias individuales a personas físicas, por 99.941,91 €, son becas concedidas a varios seminaristas. Se conceden a personas con escasos recursos económicos.

Las ayudas monetarias a entidades personas jurídicas vienen desarrolladas en la Nota 15, actividad 1 "Ayudas Monetarias".

Las ayudas no monetarias, por 29.525,24 €, se desglosan en: 1) 26.866,84 €, que corresponden a 120 maletas o mochilas de campaña para celebración, que se entregaron gratuitamente a seminaristas del Colegio Eclesiástico Internacional Bidasoa, y a otros seminaristas, al finalizar sus estudios sacerdotales 2) 1.140,00 €, que corresponde a una entrega gratuita de una campana para un templo de Camerún.

3) 1.518,40 €, que corresponden a entregas de ropa para niños con exclusión social.

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a

13.2. Aprovisionamientos

APROVISIONAMIENTOS	IMPORTE
(607) Trabajos realizados por otras empresas	-134.138,79
TOTAL	-134.138,79

Detalle de los trabajos realizados por otras entidades:

Los gastos subcontratados tienen como objetivo la elaboración de diversos boletines y otras publicaciones, que se entregan gratuitamente, y se desglosan de la siguiente forma:

Por "Edición y Redacción: Textos": - 55215,94 €

Por "Diseño y Maquetación ": - 2662 €

Por "Diseño, Maquet. Multimedia: Videos": - 28002,65 €

Por "Impresión Mat. Prom. Y Publicaciones": - 48258,2 €.

13.3. Gastos de personal

GASTOS DE PERSONAL	IMPORTE
(640) Sueldos y salarios	-399.574,15
(641) Indemnizaciones	-47.948,82
(642) Seguridad social a cargo de la entidad	-89.671,85
TOTAL	-537.194,82

13.4. Deterioros y otros resultados de inmovilizado

DETERIOROS	IMPORTE
(670) (671)(672) Pérdidas procedentes del inmovilizado	-34.181,41
770,771,772 Beneficios procedentes del inmovilizado	97.919,12
TOTAL	63.737,71

Análisis de las principales partidas:

Tanto las pérdidas, como los beneficios, procedentes del inmovilizado material, se refieren a las enajenaciones de diversos inmuebles, realizadas por la Fundación.

13.5. Otros gastos de la actividad**Desglose de otros gastos de la actividad:**

PARTIDA	IMPORTE
(621) Arrendamientos y cánones	-2.457,68
(622) Reparaciones y conservación	-46.489,83
(623) Servicios de profesionales independientes	-176.059,84
(624) Transportes	-73.540,50
(625) Primas de seguros	-14.971,13

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a

(626) Servicios bancarios y similares	-40.114,80
(627) Publicidad, propaganda y relaciones públicas	-132.773,98
(628) Suministros	-30.971,85
(629) Otros servicios	-193.832,52
(631) Otros tributos	-15.619,16
(655) Pérdidas de créditos incobrables derivados de la actividad	-15.614,78
TOTAL	-742.446,07

Análisis de gastos:

El desglose de la cta. 623 es:

- 1. SERVICIOS PROFESIONALES - 64549,83 €
- 2. SERVICIOS INMOBILIARIOS - 9552,95 €
- 3. PROFESIONALES ASESORAMIENTO FUNRAISING - 72600 €
- 4. ASESORAMIENTO FINANCIERO - 29203,14 €
- 5. PROFESIONAL ASESORAMIENTO SALESFORCE - 153,92 €

Ello supone que los gastos por "servicios profesionales" alcanzan la cifra de (176.059,84 €), y se desglosa en:

A) Gastos en actividades en fines (1ª y 2ª actividad); 64.703,75 €; que está compuesto por los gastos anteriormente especificados en los párrafos: 1, y 5.

B) Otros gastos ajenos a fines fundacionales: 111.356,09 €; que está compuesto por los gastos anteriormente especificados en los párrafos: 2, 3 y 4.

El desglose de la cta. 629 es:

- 1. GTOS. COMUNIDAD EN FINES - 19832,50 €
- 2. LIMPIEZA - 16567,27 €
- 3. LOCOMOCION - 25455,33 €
- 4. MENSAJEROS Y AGENCIAS - 7022,59 €
- 5. MATERIAL OFICINA - 795,74 €
- 6. GTOS APARCAMIENTO - 2036,44 €
- 7. GASTOS INMUEBLES ALQUILADOS - 20013,68 €
- 8. OTROS GASTOS HERENCIAS: FUNERARIOS, ETC - 7795,78 €
- 9. SERVIC. PROFES. EMPRESAS - 1380,28 €
- 10. GASTOS DE OFICINA - 917,86 €
- 11. GESTORÍA ASESORÍA - 49115,56 €
- 12. MOVILIDAD VINCULADA A LA PROMOCION - 20618,6 €
- 13. MATERIAL OFICINA MARKETIN COMUNICACION - 2448,39 €
- 14. GTOS. COMUNIDAD AJENOS FINES - 19832,50 €

Ello supone que los gastos por "otros servicios" alcanzan la cifra de (193.832,52 €), y se desglosa en:

A) Gastos en actividades en fines (1ª y 2ª actividad); 94.713,94 €; que está compuesto por los gastos anteriormente especificados en los párrafos: 1, 2, 4, 5, 9 y 11.

B) Otros gastos ajenos a fines fundacionales: 99.118,58 €; que está compuesto por los gastos anteriormente especificados en los párrafos: 3, 6, 7, 8, 10, 12, 13 y 14.

13.6. Ingresos

INEXISTENCIA DE CUOTAS DE ASOCIADOS Y AFILIADOS.

ACTIVIDAD PROPIA	B) APORTACIONES DE USUARIOS	C) INGRESOS DE PROMO-CIONES, PATROCINADORES Y	C) ENTE CONCEDENTE	D) SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS DE LA	D) PROCE-DENCIA

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a

		COLABORA- CIONES		ACTIVIDAD PROPIA	
Otras actividades	1.414.731,20	3.848.938,44	PARTICULARES, NO ENTIDADES PUBLICAS	871.672,05	PARTICULARES, NO ENTIDADES PUBLICAS
Otros ingresos sin asignación a actividades específicas	0,00	0,00	COMUNIDAD MADRID	3.000,00	SUBVENCION PUBLICA
TOTAL	1.414.731,20	3.848.938,44		874.672,05	

Otra información.

Otros ingresos de la actividad:

310.909,69.

Procedencia:

Los otros ingresos de la actividad se desglosan en:

a) Ingresos de arrendamientos de inmuebles: por 298.904,75 €; y

b) Otros ingresos diversos por 12.004,94 €.

Se derivan de la actividad 3: "ADMINISTRACIÓN DEL PROPIO PATRIMONIO DE LA FUNDACIÓN MEDIANTE SU ARRENDAMIENTO".

13.7. Exceso de provisiones y otros resultados

INEXISTENCIA DE EXCESO DE PROVISIONES.

Detalle de otros resultados:

La partida 13 ** de la cuenta de resultados: "Otros resultados", que arroja un saldo de -203.793,44 euros; se descompone en los siguientes conceptos:

- Pérdida de una fianza constituida considerada incobrable: por 650,00 euros.

- Pagos excepcionales a la Agencia Estatal de la Administración Tributaria por 1.840,89 euros (sanciones y otros).

- Entrega irrevocable realizada el día 31 de mayo de 2022, a la entidad del grupo "Inicia. Iniciativas de comunicación y evangelización", por 5.000,00 euros.

- Tributo pagado a la Hacienda americana, con motivo de una herencia, por la que a la Fundación le correspondía tanto el 50 por 100 de los activos como el 50 por 100 de las deudas y gastos: 196.302,55 euros.

NOTA 14. SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS

14. 1. Análisis de los movimientos de las partidas

Movimientos del balance (ejercicio anterior)

NÚMERO DE CUENTA	SALDO INICIAL	AUMENTOS	DISMINUCIÓN	SALDO FINAL
131 Donaciones y legados de capital	13.404.098,88	2.881.564,67	4.205.155,43	12.080.508,12
TOTAL	13.404.098,88	2.881.564,67	4.205.155,43	12.080.508,12

Movimientos del balance (ejercicio actual)

NÚMERO DE CUENTA	SALDO INICIAL	AUMENTOS	DISMINUCIÓN	SALDO FINAL
131 Donaciones y legados de capital	12.080.508,12	660.477,69	871.672,05	11.869.313,76

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a

TOTAL	12.080.508,12	660.477,69	871.672,05	11.869.313,76
-------	---------------	------------	------------	---------------

Movimientos Imputados al excedente del ejercicio

NÚMERO DE CUENTA	EJERCICIO ACTUAL	EJERCICIO ANTERIOR
740 Subvenciones, donaciones y legados a la actividad	3.000,00	6.000,00
746 Donaciones y legados de capital transferidos al excedente del ejercicio	871.672,05	4.205.155,43
TOTAL	874.672,05	4.211.155,43

Otros movimientos Imputados al excedente del ejercicio

Sin otros movimientos imputados al excedente del ejercicio.

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

ORIGEN	ENTIDAD CONCEDENTE	FINALIDAD Y/O ELEMENTO ADQUIRIDO	AÑO DE CONCESIÓN	PERÍODO DE APLICACIÓN	IMPORTE CONCEDIDO	DISMINUCIONES DEL IMPORTE CONCEDIDO	IMPUTADO EN EJERCICIOS ANTERIORES	IMPUTADO EN EJERCICIO ACTUAL	TOTAL IMPUTADO A RESULTADOS	PENDIENTE DE IMPUTACIÓN
Entidad Privada Nacional	ENTIDAD PRIVADA O PARTICULARES	DERECHO DE COBRO	2020	HASTASUREALIZACION	744.123,22	0,00	715.029,35	0,00	715.029,35	29.093,87
Entidad Privada Nacional	ENTIDAD PRIVADA O PARTICULARES	ACTIVOS FINANCIEROS DIFERENTES DE DERECHOS DE COBRO	3991	HASTASUVENTA	5.983.441,25	0,00	2.477.347,27	8.273,66	2.485.620,93	3.497.820,32
Entidad Privada Nacional	ENTIDAD PRIVADA O PARTICULARES	INMOVILIZADO	2020	HASTAVENTAOAMORT	8.016.130,55	0,00	1.054.578,18	283.076,85	1.337.655,03	6.678.475,52
Particulares	ENTIDAD PRIVADA O PARTICULAR	ACTIVOS (SEGUN ANEXO 1)	2021	HASTASUVTA.AM.BJA	2.881.564,67	0,00	1.297.796,77	567.001,48	1.864.798,25	1.016.766,42
Particulares	ENTIDAD PRIVADA O PARTICULAR	ACTIVOS (SEGUN ANEXO 1)	2022	2022-2099	660.477,69	0,00	0,00	13.320,06	13.320,06	647.157,63
Administración Autónoma	COMUNIDAD MADRID	PARA LA ACTIVIDAD	2022	2022-2022	3.000,00	0,00	0,00	3.000,00	3.000,00	0,00
TOTAL					18.288.737,38	0,00	5.544.751,57	874.672,05	6.419.423,62	11.869.313,76

Información adicional sobre origen y las características de las subvenciones, donaciones y legados recibidos:

En el anexo 1 se desglosan las subvenciones, donaciones y legados, que se han reflejado de manera acumulada en el cuadro anterior.

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a

14. 3. Valoración y Cumplimiento

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

La Fundación ha recibido donaciones y legados de bienes de particulares, no reintegrables, que se han incorporado directamente en el patrimonio neto, por su valor razonable, del modo siguiente:

Derechos Cobro: valor monetario concedido.

Instrumentos financieros: valor de mercado o bursátil.

Inmuebles: valor calculado en referencia al valor fiable del mercado inmobiliario (cálculo de tasación que figura en Escritura Pª)

Otro inmovilizado: valor de los bienes tasados de acuerdo al mercado del bien.

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

Se han cumplido todas las condiciones asociadas a las subvenciones, donaciones y legados.

Las donaciones y legados de valores mobiliarios, o derechos de cobro se imputan a resultado en el momento de su realización.

Las donaciones y legados de inmovilizado se traspasan a resultados en el momento de su venta o de su amortización.

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a

NOTA 15A. ACTIVIDAD DE LA ENTIDAD**1. ACTIVIDAD DE LA ENTIDAD****A1. AYUDAS MONETARIAS**

Tipo: Propia.

Sector: Cultura.

Función: Financiación de actividades de otras entidades.

Lugar de desarrollo de la actividad: TODAS,Italia.

Descripción detallada de la actividad:

Promoción de actividades de genuino carácter cultural, encaminadas al fomento y desarrollo de las humanidades en todas las manifestaciones, mediante la concesión de ayudas y subvenciones, principalmente, a entidades de la Iglesia Católica, y a otras personas físicas y entidades sin fin de lucro.

En aras de ello, con esta actividad la Fundación impulsa la creación, construcción, equipamiento y desarrollo de los instrumentos materiales necesarios para realizar esas actividades y dispensa ayuda a las personas idóneas que se dediquen a ellas, tanto en España como en otros países. Esta colaboración se realiza también coadyuvando con otras entidades que persigan objetivos afines.

Para poder ser beneficiarias de estas ayudas las personas físicas deberán reunir los siguientes requisitos y condiciones:

Ser sacerdotes, seminaristas o laicos, religiosos o religiosos con el nivel de estudios legalmente requerido para cursar estudios en Universidades Eclesiásticas, que sean presentados por una autoridad eclesiástica y que acrediten que no cuentan con los recursos económicos necesarios para costearse la matrícula o el alojamiento.

La fundación colaborará económicamente con otras entidades sin fin de lucro que reúnan los siguientes requisitos y condiciones, los cuales se harán constar en el convenio de colaboración que se suscriba al efecto:

Tener la aprobación eclesiástica de Seminarios, Residencias sacerdotales e Instituciones universitarias: Universidades, facultades, Institutos, etc. O bien, ser entidades (diócesis, parroquias, etc.) sitas en países del Tercer Mundo. Y acreditar documentalmente el proyecto para el que se solicita la ayuda, el presupuesto aprobado para llevarlo a cabo y concretar la forma de colaboración de la Fundación.

DETALLE DE LAS AYUDAS CONCEDIDAS EN 2022

Las ayudas monetarias, por importe de 5.779.227,59 €, se desglosan en las siguientes:

1) Pontificia Università della Santa Croce, Roma. □ □ 2.412.996,00

1a) Financiación de actividades docentes y formativas impartidas por esta Universidad Pontificia de estudios eclesiásticos □ 1.590.819,00

1c) Cofinanciación de la convocatoria de becas concedidas por la Universidad para sus alumnos del Tercer Mundo. N.º de alumnos beneficiados (263): □ 822.177,00

2) Collegio Internazionale della Santa Croce Santa Croce, Roma. □ □ 1.145.000,00

2a) Cofinanciación de la convocatoria de becas concedidas por el Colegio para los seminaristas residentes: N.º de alumnos beneficiados: (83) □ 1.145.000,00

3) Facultades eclesiásticas de la Universidad de Navarra, Pamplona. □ □ 350.000,00

3a) Financiación de actividades docentes y de investigación, congresos y publicaciones realizados por dichas Facultades eclesiásticas: □ 350.000,00

4) Cofinanciación de ayudas al estudio a alumnos en residencias sacerdotales y de seminaristas en Pamplona que albergan a estudiantes que cursan sus estudios en Facultades eclesiásticas de la Universidad de Navarra. □ □ 1.398.301,15

4a) Cofinanciación ayudas al estudio de alumnos en Colegio Eclesiástico Internacional Bidasoa □ 639.005,00

4b) Cofinanciación ayudas al estudio de alumnos en Colegio Mayor Albaizar □ 115.463,00

4c) Cofinanciación ayudas al estudio de alumnos en Colegio Mayor Echalar y convictorios □ 627.253,15

4d) Cofinanciación de C.M Aralar para la preparación ordenación sacerdotal □ 16.580,00

5) Concesión de becas de estudios para residentes en los seminarios internacionales, Pamplona. □ □ 292.979,42

5a) Concesión de becas de estudios para residentes en Colegios Eclesiásticos (C. Mayor Albáizar), Pamplona. (N.º de alumnos beneficiados: 15) □ 10.138,76

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a

- 5b) Cofinanciación de la convocatoria de becas concedidas por la Universidad de Navarra para residentes en Colegio Mayor Aralar en colaboración con Fundación Horizonte. (N.º de alumnos beneficiados: 24) □ 180.000,00
- 5c) Cobertura de gastos médicos de dichos residentes en los seminarios internacionales Aralar y Bidasoa de Pamplona □ 102.840,66 □
- 6) Ayudas económicas para financiar proyectos docentes y educativos destinados a diócesis, parroquias, sacerdotes y otras entidades eclesíásticas, o asociaciones sin fines lucrativos: □ □ 179.951,02
- 6a) Seminario de San José de la Diócesis de Arecibo de Puerto Rico □ 49.334,00
- 6b) Santuario de Torreciudad de Huesca y Basílica de San Miguel de Madrid □ 9.600,00
- 6c) Seminarista de Getafe □ 1.200,00
- 6d) Diversas entidades sin fin de lucro, donaciones para el sostenimiento del culto □ 14.240,40
- 6g) Otras Ayudas Acción Social □ 105.576,62.

Recursos humanos empleados en la actividad

TIPO DE PERSONAL	NÚMERO PREVISTO	NÚMERO REALIZADO	Nº HORAS / AÑO PREVISTO	Nº HORAS / AÑO REALIZADO
Personal asalariado	9	9	14.877,00	14.877,00
Personal con contrato de servicios	10	11	5.400,00	5.400,00
Personal voluntario	2	41	1.998,00	5.697,00

Beneficiarios y/o usuarios de la actividad

BENEFICIARIOS O USUARIOS	NÚMERO PREVISTO	NÚMERO REALIZADO	INDETERMINADO
Personas físicas	1700	1717	
Personas jurídicas	15	25	

Recursos económicos empleados por la actividad

RECURSOS	IMPORTE PREVISTO	IMPORTE REALIZADO ESPECÍFICO EN LA ACTIVIDAD	IMPORTE REALIZADO COMÚN EN LA ACTIVIDAD	IMPORTE REALIZADO TOTAL EN LA ACTIVIDAD
Gastos				
Ayudas monetarias y otros gastos de gestión	-5.350.000,00	-5.810.154,41	0,00	-5.810.154,41
a) Ayudas monetarias	-5.350.000,00	-5.779.227,59	0,00	-5.779.227,59
b) Ayudas no monetarias	0,00	-29.525,24	0,00	-29.525,24
c) Gastos por colaboraciones y órganos de gobierno	0,00	-1.401,58	0,00	-1.401,58
Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación	0,00	0,00	0,00	0,00
Aprovisionamientos	-200.000,00	-134.138,79	0,00	-134.138,79
Gastos de personal	-378.000,00	-440.321,40	0,00	-440.321,40
Otros gastos de la actividad	-513.000,00	-295.063,82	0,00	-295.063,82
ARRENDAMIENTOS Y CANONES	-4.500,00	-2.211,91	0,00	-2.211,91

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a

REPARACION Y CONSERVACION	-36.000,00	-41.840,85	0,00	-41.840,85
SERVICIOS PROFESIONALES	-180.000,00	-58.233,38	0,00	-58.233,38
TRANSPORTE DE PUBLICACIONES	-36.000,00	-66.186,45	0,00	-66.186,45
PRIMAS DE SEGUROS	-18.000,00	-13.474,02	0,00	-13.474,02
SUMINISTROS	-72.000,00	-27.874,67	0,00	-27.874,67
GASTOS DIVERSOS	-166.500,00	-85.242,54	0,00	-85.242,54
SERVICIOS BANCARIOS Y SIMILARES	0,00	0,00	0,00	0,00
PUBLICIDAD Y RELACIONES PUBLICAS	0,00	0,00	0,00	0,00
OTROS TRIBUTOS	0,00	0,00	0,00	0,00
PERDIDAS DE CREDITOS DE LA ACTIVIDAD INCOBRABLES	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortización del inmovilizado	0,00	0,00	0,00	0,00
Deterioro y resultado por enajenación de inmovilizado	0,00	0,00	0,00	0,00
Otros resultados (Gastos)	0,00	0,00	0,00	0,00
Gastos financieros	0,00	0,00	0,00	0,00
Variaciones de valor razonable en instrumentos financieros	0,00	0,00	0,00	0,00
Diferencias de cambio	0,00	0,00	0,00	0,00
Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros	0,00	0,00	0,00	0,00
Impuesto sobre beneficios	0,00	0,00	0,00	0,00
Total gastos	-6.441.000,00	-6.679.678,42	0,00	-6.679.678,42
Inversiones				
Adquisiciones de inmovilizado (excepto Bienes del Patrimonio Histórico)	0,00	0,00	0,00	0,00
Adquisiciones Bienes del Patrimonio Histórico	0,00	0,00	0,00	0,00
Cancelación deuda no comercial	0,00	0,00	0,00	0,00
Total inversiones	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL RECURSOS EMPLEADOS	6.441.000,00	6.679.678,42	0,00	6.679.678,42

Objetivos e indicadores de la realización de la actividad

OBJETIVO	INDICADOR	CANTIDAD PREVISTA	CANTIDAD REALIZADA
Conceder ayudas monetarias	Importe monetario de las ayudas	5.350.000,00	5.779.227,59

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a

A2. COLABORACIÓN CON ONGS MEDIANTE CONVENIOS COLABORACION

Tipo: Propia.

Sector: Cultura.

Función: Centros e infraestructuras.

Lugar de desarrollo de la actividad: TODAS.

Descripción detallada de la actividad:

A través de esta actividad la Fundación colabora con diversas ONGs (Fundaciones, Asociaciones, u otras personas jurídicas sin ánimo de lucro) mediante la cesión del uso de diversos inmuebles de su propiedad para la realización conjunta de diversas actividades comprendidas en sus fines fundacionales. De esta forma, la Fundación amplía su marco de acción en la promoción de actividades de genuino carácter cultural, encaminadas al fomento y desarrollo de las humanidades en todas las manifestaciones.

Se prevé mantener la cesión gratuita de inmuebles a las siguientes entidades no lucrativas: al Colegio Mayor Echalar (domiciliado en Pamplona), a la Asociación Sacerdotal Ronda 80 (inscrita en el Registro de Asociaciones de Andalucía), a la Fundación Coso (inscrita en el Registro de Fundaciones de la Comunitat Valenciana) y a la Asociación Almudí de Valencia (inscrita en el Registro de Asociaciones de la Comunitat Valenciana)

DETALLE DE LOS INMUEBLES QUE PERMANECEN CEDIDOS GRATUITAMENTE EN 2022

A) Las viviendas situadas en la calle Barace n.º 1, primer piso, letras A, C, y O, y en la calle Los Tilos nº 4 y 6, pisos 2B y C, y 2B respectivamente, todos de Pamplona, se encuentran cedidas gratuitamente, en virtud de convenio de colaboración, al Colegio Mayor Echalar, CIF G-31153178, domiciliado en la calle Iturrama 45, 1º y 2º, Pamplona, para el cumplimiento de sus fines (residencia de sacerdotes y/o seminaristas).

B) El ático situado en la calle Ribera del Violón, número 1, de Granada, se encuentra cedido gratuitamente, en virtud de convenio de colaboración, a la Asociación Sacerdotal Ronda 80, CIF V-18850180, inscrita en el Registro de Asociaciones de Andalucía con el número 6.323, como sede social para el cumplimiento de sus fines.

C) Las viviendas situadas en la calle de Mar, nº 26, puertas. 4 y 6, respectivamente, de Valencia, se encuentran cedidas, en virtud de convenio de colaboración, a la Fundación Coso, CIF G- 96614532, inscrita con el número 268 (V) en el Registro de Fundaciones de la Comunitat Valenciana, como sede social para el cumplimiento de sus fines.

D) La finca urbana sita en el piso 3º de la calle Velázquez 8, de Palma de Mallorca, se encuentra cedido a título de precario, en virtud de convenio de colaboración, a la "Asociación Almudí de Valencia", inscrita en el Registro de Asociaciones de la Comunidad Valenciana, en la Sección primera, con el número 8.550, como sede social para el cumplimiento de sus fines.

Recursos humanos empleados en la actividad

TIPO DE PERSONAL	NÚMERO PREVISTO	NÚMERO REALIZADO	Nº HORAS / AÑO PREVISTO	Nº HORAS / AÑO REALIZADO
Personal asalariado	1	1	1.653,00	1.653,00
Personal con contrato de servicios	1	1	600,00	600,00
Personal voluntario	0	5	222,00	633,00

Beneficiarios y/o usuarios de la actividad

BENEFICIARIOS O USUARIOS	NÚMERO PREVISTO	NÚMERO REALIZADO	INDETERMINADO
Personas físicas	0	0	X
Personas jurídicas	4	4	

Recursos económicos empleados por la actividad

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a

RECURSOS	IMPORTE PREVISTO	IMPORTE REALIZADO ESPECÍFICO EN LA ACTIVIDAD	IMPORTE REALIZADO COMÚN EN LA ACTIVIDAD	IMPORTE REALIZADO TOTAL EN LA ACTIVIDAD
Gastos				
Ayudas monetarias y otros gastos de gestión	-20.000,00	0,00	0,00	0,00
a) Ayudas monetarias	0,00	0,00	0,00	0,00
b) Ayudas no monetarias	-20.000,00	0,00	0,00	0,00
c) Gastos por colaboraciones y órganos de gobierno	0,00	0,00	0,00	0,00
Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación	0,00	0,00	0,00	0,00
Aprovisionamientos	0,00	0,00	0,00	0,00
Gastos de personal	-42.000,00	-48.924,60	0,00	-48.924,60
Otros gastos de la actividad	-57.000,00	-32.784,86	0,00	-32.784,86
ARRENDAMIENTOS Y CANONES	-500,00	-245,77	0,00	-245,77
REPARACION Y CONSERVACION	-4.000,00	-4.648,98	0,00	-4.648,98
SERVICIOS PROFESIONALES	-20.000,00	-6.470,37	0,00	-6.470,37
TRANSPORTE DE PUBLICACIONES	-4.000,00	-7.354,05	0,00	-7.354,05
PRIMAS DE SEGUROS	-2.000,00	-1.497,11	0,00	-1.497,11
SUMINISTROS	-8.000,00	-3.097,18	0,00	-3.097,18
GASTOS DIVERSOS	-18.500,00	-9.471,40	0,00	-9.471,40
SERVICIOS BANCARIOS Y SIMILARES	0,00	0,00	0,00	0,00
PUBLICIDAD Y RELACIONES PUBLICAS	0,00	0,00	0,00	0,00
OTROS TRIBUTOS	0,00	0,00	0,00	0,00
PERDIDAS DE CREDITOS DE LA ACTIVIDAD INCOBRABLES	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortización del inmovilizado	0,00	0,00	0,00	0,00
Deterioro y resultado por enajenación de inmovilizado	0,00	0,00	0,00	0,00
Otros resultados (Gastos)	0,00	0,00	0,00	0,00
Gastos financieros	0,00	0,00	0,00	0,00
Variaciones de valor razonable en instrumentos financieros	0,00	0,00	0,00	0,00
Diferencias de cambio	0,00	0,00	0,00	0,00
Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros	0,00	0,00	0,00	0,00
Impuesto sobre beneficios	0,00	0,00	0,00	0,00
Total gastos	-119.000,00	-81.709,46	0,00	-81.709,46
Inversiones				

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a

Adquisiciones de inmovilizado (excepto Bienes del Patrimonio Histórico)	0,00	0,00	0,00	0,00
Adquisiciones Bienes del Patrimonio Histórico	0,00	0,00	0,00	0,00
Cancelación deuda no comercial	0,00	0,00	0,00	0,00
Total inversiones	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL RECURSOS EMPLEADOS	119.000,00	81.709,46	0,00	81.709,46

Objetivos e indicadores de la realización de la actividad

OBJETIVO	INDICADOR	CANTIDAD PREVISTA	CANTIDAD REALIZADA
REALIZAR CONVENIOS DE COLABORACION	Nº CONVENIOS A MANTENER	4,00	4,00

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a

A3. ADMINISTRACION DEL PATRIMONIO PROPIO DE LA FUNDACION MEDIANTE SU ARRENDAMIENTO

Tipo: Mercantil (Sin gastos imputables).

Sector: Otros.

Función: Otros.

Lugar de desarrollo de la actividad: TODAS.

Descripción detallada de la actividad:

Arrendamiento de inmuebles y cesión de derechos de autor.

Recursos humanos empleados en la actividad

TIPO DE PERSONAL	NÚMERO PREVISTO	NÚMERO REALIZADO	Nº HORAS / AÑO PREVISTO	Nº HORAS / AÑO REALIZADO
Personal voluntario	0	1	0,00	360,00

Ingresos ordinarios de la actividad

INGRESOS	IMPORTE PREVISTO	IMPORTE REALIZADO
Importe neto de la cifra de negocio en ventas y otros ingresos de la actividad mercantil	0,00	0,00
Rentas y otros ingresos derivados del patrimonio de la actividad mercantil	400.000,00	310.909,69

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a

2. RECURSOS ECONÓMICOS EMPLEADOS POR LA ENTIDAD

RECURSOS	ACTIVIDAD N°1	ACTIVIDAD N°2	ACTIVIDAD N°3
Gastos			
Ayudas monetarias y otros gastos de gestión	-5.810.154,41	0,00	0,00
a) Ayudas monetarias	-5.779.227,59	0,00	0,00
b) Ayudas no monetarias	-29.525,24	0,00	0,00
c) Gastos por colaboraciones y órganos de gobierno	-1.401,58	0,00	0,00
Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación	0,00	0,00	0,00
Aprovisionamientos	-134.138,79	0,00	0,00
Gastos de personal	-440.321,40	-48.924,60	0,00
Otros gastos de la actividad	-295.063,82	-32.784,86	0,00
ARRENDAMIENTOS Y CANONES	-2.211,91	-245,77	0,00
REPARACION Y CONSERVACION	-41.840,85	-4.648,98	0,00
SERVICIOS PROFESIONALES	-58.233,38	-6.470,37	0,00
TRASPORTE DE PUBLICACIONES	-66.186,45	-7.354,05	0,00
PRIMAS DE SEGUROS	-13.474,02	-1.497,11	0,00
SUMINISTROS	-27.874,67	-3.097,18	0,00
GASTOS DIVERSOS	-85.242,54	-9.471,40	0,00
Amortización del inmovilizado	0,00	0,00	0,00
Deterioro y resultado por enajenación de inmovilizado	0,00	0,00	0,00
Otros resultados (Gastos)	0,00	0,00	0,00
Gastos financieros	0,00	0,00	0,00
Variaciones de valor razonable en instrumentos financieros	0,00	0,00	0,00
Diferencias de cambio	0,00	0,00	0,00
Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros	0,00	0,00	0,00
Impuesto sobre beneficios	0,00	0,00	0,00
Total gastos	-6.679.678,42	-81.709,46	0,00
Inversiones			
Adquisiciones de inmovilizado (excepto Bienes del Patrimonio Histórico)	0,00	0,00	0,00
Adquisiciones Bienes del Patrimonio Histórico	0,00	0,00	0,00
Cancelación deuda no comercial	0,00	0,00	0,00
Total Inversiones	0,00	0,00	0,00
TOTAL RECURSOS EMPLEADOS	6.679.678,42	81.709,46	0,00

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a

RECURSOS	TOTAL PREVISTO	REALIZADO ACTIVIDADES	NO IMPUTADO A LAS ACTIVIDADES	TOTAL REALIZADO
Gastos				
Ayudas monetarias y otros gastos de gestión	-5.370.000,00	-5.810.154,41	0,00	-5.810.154,41
a) Ayudas monetarias	-5.350.000,00	-5.779.227,59	0,00	-5.779.227,59
b) Ayudas no monetarias	-20.000,00	-29.525,24	0,00	-29.525,24
c) Gastos por colaboraciones y órganos de gobierno	0,00	-1.401,58	0,00	-1.401,58
Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación	0,00	0,00	0,00	0,00
Aprovisionamientos	-200.000,00	-134.138,79	0,00	-134.138,79
Gastos de personal	-420.000,00	-489.246,00	-47.948,82	-537.194,82
Otros gastos de la actividad	-870.000,00	-327.848,68	-414.597,39	-742.446,07
ARRENDAMIENTOS Y CANONES	-5.000,00	-2.457,68	0,00	-2.457,68
REPARACION Y CONSERVACION	-40.000,00	-46.489,83	0,00	-46.489,83
SERVICIOS PROFESIONALES	-280.000,00	-64.703,75	-111.356,09	-176.059,84
TRANSPORTE DE PUBLICACIONES	-40.000,00	-73.540,50	0,00	-73.540,50
PRIMAS DE SEGUROS	-20.000,00	-14.971,13	0,00	-14.971,13
SUMINISTROS	-80.000,00	-30.971,85	0,00	-30.971,85
GASTOS DIVERSOS	-259.000,00	-94.713,94	-99.118,58	-193.832,52
SERVICIOS BANCARIOS Y SIMILARES	-20.000,00	0,00	-40.114,80	-40.114,80
PUBLICIDAD Y RELACIONES PUBLICAS	-106.000,00	0,00	-132.773,98	-132.773,98
OTROS TRIBUTOS	-20.000,00	0,00	-15.619,16	-15.619,16
PERDIDAS DE CREDITOS DE LA ACTIVIDAD INCOBRABLES	0,00	0,00	-15.614,78	-15.614,78
Amortización del inmovilizado	-120.000,00	0,00	-139.487,65	-139.487,65
Deterioro y resultado por enajenación de inmovilizado	0,00	0,00	0,00	0,00
Otros resultados (Gastos)	0,00	0,00	-203.793,44	-203.793,44
Gastos financieros	0,00	0,00	-1.608,00	-1.608,00
Variaciones de valor razonable en instrumentos financieros	0,00	0,00	-1.026.223,04	-1.026.223,04
Diferencias de cambio	0,00	0,00	0,00	0,00
Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros	0,00	0,00	-993,03	-993,03
Impuesto sobre beneficios	0,00	0,00	0,00	0,00
Total gastos	-6.980.000,00	-6.761.387,88	-1.834.651,37	-8.596.039,25
Inversiones				

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a

FUNDACIÓN 140CUL: CENTRO ACADÉMICO ROMANO, FUNDACIÓN

Adquisiciones de inmovilizado (excepto Bienes del Patrimonio Histórico)	0,00	0,00	0,00	0,00
Adquisiciones Bienes del Patrimonio Histórico	0,00	0,00	0,00	0,00
Cancelación deuda no comercial	0,00	0,00	0,00	0,00
Total inversiones	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL RECURSOS EMPLEADOS	6.980.000,00	6.761.387,88	1.834.651,37	8.596.039,25

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a

3. RECURSOS ECONÓMICOS OBTENIDOS POR LA ENTIDAD**Ingresos obtenidos por la entidad**

RECURSOS	PREVISTO	REALIZADO
Rentas y otros ingresos derivados del patrimonio	950.000,00	530.442,85
Ventas y prestaciones de servicios de las actividades propias	0,00	0,00
Ventas y otros ingresos de las actividades mercantiles	0,00	0,00
Subvenciones del sector público	0,00	3.000,00
Aportaciones privadas	6.030.000,00	6.135.341,69
Otros tipos de ingresos	0,00	0,00
TOTAL INGRESOS OBTENIDOS	6.980.000,00	6.668.784,54

Otros recursos económicos obtenidos por la entidad

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

Convenios de colaboración con otras entidades

ENTIDAD	CONVENIO	INGRESOS	GASTOS	NO PRODUCE CORRIENTE DE BIENES Y SERVICIOS
Fundación Horizonte	Convocatoria concesión Becas	0,00	0,00	X
Universidad de Navarra	Financiación actividades docentes e investigadoras	0,00	0,00	X
Fundación Coso de Valencia	Cesión uso inmuebles	0,00	0,00	X
Asociación Ronda 80 de Granada	Cesión uso inmuebles	0,00	0,00	X
Colegio Mayor Echalar Pamplona	Cesión uso inmuebles	0,00	0,00	X
Asociación Almodí de Valencia	Cesión uso inmuebles	0,00	0,00	X
Departamento Salud Gobierno Navarra	Garantizar asistencia médica a un colectivo	0,00	0,00	X
Pontificia Universidad Santa Cruz (Italia)	Financiación actividades docentes e investigadoras	0,00	0,00	X
Residencia sacerdotal Tiberino	Financiación actividades humanísticas	0,00	0,00	X
Residencia Sacerdotal	Financiación actividades	0,00	0,00	X

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a

Altomonte	humanísticas			
Colegio Internacional Sedes Sapientiae	Financiación actividades humanísticas	0,00	0,00	X
Colegio Romano Santa Cruz	Financiación actividades humanísticas	0,00	0,00	X

4. DESVIACIONES ENTRE PLAN DE ACTUACIÓN Y DATOS REALIZADOS

Las causas de las desviaciones producidas respecto a las cantidades indicadas en el plan de actuación son las siguientes:

Los gastos de la Fundación incurridos en el ejercicio ascendieron a 8.596.039,25 euros, siendo los previstos de 6.980.000,00 euros. La principal variación se refiere al tercer epígrafe de la cuenta de resultados: se han concedido más ayudas económicas y otros conceptos similares, en la realidad (5.810.154,41 euros) de lo que se previó (5.370.000,00 euros); alcanzando la diferencia un importe de 440.154,41 euros; que supone un 7,58 por 100 de la cifra real.

Los ingresos del ejercicio obtenidos por la Fundación ascendieron a 6.668.784,54 euros, importe muy superior al presupuestado de 6.980.000,00 euros. Se han recibido aportaciones privadas reales (6.135.341,69 euros) muy superiores a las presupuestadas (5.100.000,00 euros); alcanzando la diferencia un importe de 1.035.341,69 euros; que supone un 16,88 por 100 de la cifra real. Por todo esto, la dirección de la Fundación considera un año aceptable en la promoción de aportaciones privadas, considerando el entorno económico nacional y mundial de la entidad.

NOTA 15B. APLICACIÓN DE ELEMENTOS PATRIMONIALES A FINES PROPIOS

Determinación de la base de cálculo y renta a destinar del ejercicio: 01/01/2022 - 31/12/2022

RECURSOS	IMPORTE
Resultado contable	-1.927.254,71
Ajustes (+) del resultado contable	
Dotaciones a la amortización y pérdidas por deterioro del inmovilizado afecto a las actividades propias	0,00
Gastos comunes y específicos al conjunto de actividades desarrolladas en cumplimiento de fines (excepto dotaciones y pérdidas por deterioro de inmovilizado)	6.761.387,88
Resultado contabilizado directamente en el patrimonio neto como consecuencia de cambios en criterios contables o la subsanación de errores	0,00
Total ajustes (+)	6.761.387,88
Ajustes (-) del resultado contable	
INGRESOS NO COMPUTABLES: Beneficio en venta de inmuebles en los que se realice la actividad propia y bienes y derechos considerados de dotación fundacional	0,00
Resultado contabilizado directamente en el patrimonio neto como consecuencia de cambios en criterios contables o la subsanación de errores	0,00
Total ajustes (-)	0,00
DIFERENCIA: BASE DE CÁLCULO	4.834.133,17
Porcentaje	100,00
Renta a destinar	4.834.133,17

Recursos aplicados en el ejercicio a cumplimiento de fines

RECURSOS	IMPORTE
Gastos act. propia devengados en el ejercicio (incluye gastos comunes a la act. propia)	6.761.387,88
Inversiones realizadas en la actividad propia en el ejercicio	0,00
TOTAL RECURSOS DESTINADOS EN EL EJERCICIO	6.761.387,88

Gastos de administración

	IMPORTE
Gastos comunes asignados a la administración del patrimonio	400.586,23
Gastos resarcibles a los patronos	0,00
Total gastos administración devengados en el ejercicio	400.586,23

Según los datos declarados por la fundación, el total de gastos de administración devengados en el ejercicio asciende a 400.586,23 €, dicho importe **no supera** los límites que se establecen en el artículo 33 del Reglamento de fundaciones de competencia estatal, aprobado por Real Decreto 1337/2005 de 11 de noviembre.

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a

Grado de cumplimiento del destino de rentas e ingresos

Determinación de cumplimiento del destino de rentas e ingresos.

EJERCICIO	EXCEDENTE DEL EJERCICIO	AJUSTES POSITIVOS	AJUSTES NEGATIVOS	BASE DE CÁLCULO	RENTA A DESTINAR	PORCENTAJE A DESTINAR	RECURSOS DESTINADOS A FINES
01/01/2018 - 31/12/2018	543.571,18	5.821.766,57	0,00	6.365.337,75	5.821.737,91	91,46	5.821.766,57
01/01/2019 - 31/12/2019	1.511.323,40	6.167.373,95	0,00	7.678.697,35	6.166.761,84	80,31	6.167.373,95
01/01/2020 - 31/12/2020	268.668,90	5.657.920,34	0,00	5.926.589,24	5.657.522,09	95,46	5.657.920,34
01/01/2021 - 31/12/2021	2.692.510,57	6.331.328,97	0,00	9.023.839,54	6.331.125,82	70,16	6.331.328,97
01/01/2022 - 31/12/2022	-1.927.254,71	6.761.387,88	0,00	4.834.133,17	4.834.133,17	100,00	6.761.387,88

Aplicación de los recursos derivados en cumplimiento de fines.

EJERCICIO	N-4	N-3	N-2	N-1	N	TOTAL	IMPORTE PENDIENTE
01/01/2018 - 31/12/2018	5.821.766,57	0,00	0,00	0,00	0,00	5.821.766,57	0,00
01/01/2019 - 31/12/2019		6.167.373,95	0,00	0,00	0,00	6.167.373,95	0,00
01/01/2020 - 31/12/2020			5.657.920,34	0,00	0,00	5.657.920,34	0,00
01/01/2021 - 31/12/2021				6.331.328,97	0,00	6.331.328,97	0,00
01/01/2022 - 31/12/2022					6.761.387,88	6.761.387,88	0,00

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a

Recursos aplicados en el ejercicio

	FONDOS PROPIOS	SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS	DEUDA	TOTAL
1. Gastos en cumplimiento de fines				6.761.387,88
2. Inversiones en cumplimiento de fines				0,00
a) Realizadas con fondos propios en el ejercicio	0,00			
b) Deudas canceladas en el ejercicio incurridas en ejercicios anteriores			0,00	
c) Imputación de subvenciones, donaciones y legados de capital procedentes de ejercicios anteriores		0,00		
TOTAL (1+2)				6.761.387,88

Ajustes positivos del resultado contable**GASTOS COMUNES Y ESPECÍFICOS AL CONJUNTO DE ACTIVIDADES DESARROLLADAS EN CUMPLIMIENTO DE FINES (excepto de amortizaciones y deterioro de inmovilizado)**

PARTIDA DE RESULTADOS	Nº CUENTA	DETALLE DEL GASTO	CRITERIO DE IMPUTACIÓN A LA ACTIVIDAD PROPIA	IMPORTE
3. Gastos por ayudas y otros	650	AYUDAS MONETARIAS	100 %	5.779.227,59
3. Gastos por ayudas y otros	651	AYUDAS NO MONETARIAS	100 %	29.525,24
3. Gastos por ayudas y otros	653	GASTOS DE COLABORACIONES	100 %	1.401,58
6. Aprovisionamientos	607	APROVISIONAMIENTOS	100 %	134.138,79
8. Gastos de personal	640	SUELDOS Y SALARIOS	100 %	399.574,15
8. Gastos de personal	642	SEGURIDAD SOCIAL A CARGO DE LA ENTIDAD	100 %	89.671,85
9. Otros gastos de la actividad	621	ARRENDAMIENTOS Y CANONES	100 %	2.457,68
9. Otros gastos de la actividad	622	REPARACION Y CONSERVACION	100 %	46.489,83
9. Otros gastos de la actividad	623	SERVICIOS PROFESIONALES	37 %	64.703,75
9. Otros gastos de la actividad	624	TRANSPORTES Y FLETES	100 %	73.540,50
9. Otros gastos de la actividad	625	PRIMAS DE SEGUROS	100 %	14.971,13
9. Otros gastos de la actividad	628	SUMINISTROS	100 %	30.971,85

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a

9. Otros gastos de la actividad	629	GASTOS DIVERSOS	49 %	94.713,94
		TOTAL		6.761.387,88

Ajustes negativos del resultado contable

Gastos de administración

PARTIDA DE RESULTADOS	Nº CUENTA	DETALLE DEL GASTO	CRITERIO DE IMPUTACIÓN A LA FUNCIÓN DE ADMINISTRACIÓN DEL PATRIMONIO	IMPORTE
9. Otros gastos de la actividad	623	SERVICIOS PROFESIONALES	63 %	111.356,09
9. Otros gastos de la actividad	626	GASTOS BANCARIOS	100 %	40.114,80
9. Otros gastos de la actividad	627	PUBLICIDAD, PROPAGANDA Y RELACIONES PUBLICAS	100 %	132.773,98
9. Otros gastos de la actividad	629	GASTOS DIVERSOS	53 %	99.118,58
9. Otros gastos de la actividad	655	PERDIDAS CREDITOS INCOBRABLES ACTIVIDAD	100 %	15.614,78
15. Gastos financieros	662	GASTOS FINANCIEROS	100 %	1.608,00
		TOTAL		400.586,23

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a

NOTA 16. OPERACIONES CON PARTES VINCULADAS

La Fundación SÍ ha mantenido operaciones con entidades vinculadas:

Activo

AGRUPACIÓN	EJERCICIO ACTUAL	EJERCICIO ANTERIOR
A) ACTIVO NO CORRIENTE. V. Inversiones en entidades del grupo y asociadas a largo plazo	2.699.841,00	2.659.841,00

Pasivo

AGRUPACIÓN	EJERCICIO ACTUAL	EJERCICIO ANTERIOR
B) PASIVO NO CORRIENTE. III. Deudas con entidades del grupo y asociadas a largo plazo	0,00	90.000,00

1. Entidades con las que se ha realizado operaciones vinculadas

ENTIDAD	NIF	DOMICILIO	FORMA JURÍDICA	OPERACIONES CON PARTES VINCULADAS
INICIA. INICIATIVAS DE COMUNICACIÓN Y EVANGELIZACION SL	B02861995	ARTURO SORIA 288, MADRID	Sociedad de responsabilidad limitada	II) Otras entidades del grupo

2. Operaciones

Nº	ENTIDAD	DETALLE					
1	INICIA. INICIATIVAS DE COMUNICACIÓN Y EVANGELIZACION SL	DESEMBOLSO DEUDA PENDIENTE					
2	INICIA. INICIATIVAS DE COMUNICACIÓN Y EVANGELIZACION SL	APORTACIONES DERECHO COBRO					
3	INICIA. INICIATIVAS DE COMUNICACIÓN Y EVANGELIZACION SL	PRESTACIONES SERVICIOS Y OTRAS					
Nº	CUANTIFICACIÓN	BENEFICIO O PÉRDIDA	SALDOS PENDIENTES	CORRECCIONES VALORATIVAS	GASTOS DEUDAS INCOBRABLES	SUELDOS, DIETAS Y REMUNERACIONES	ANTICIPOS Y CRÉDITOS CONCEDIDOS
1	60.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	40.000,00	0,00	65.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	47.222,18	-47.222,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	147.222,18	-47.222,18	65.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Identificación de las personas o entidades con las que se han realizado las operaciones, expresando la naturaleza de la relación con cada parte implicada:

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a

La Fundación ha realizado operaciones vinculadas con la sociedad Inicia. Iniciativas de Comunicación y Evangelización SL, entidad mercantil, que se considera entidad del Grupo.

Detalle de la operación y su cuantificación expresando la política de precios seguida, poniéndola en relación con las que la fundación utiliza respecto a operaciones análogas realizadas con partes que no tengan la consideración de vinculadas. Cuando no existan operaciones análogas realizadas con partes que no tengan la consideración de vinculadas, los criterios o métodos seguidos para determinar la cuantificación de la operación:

1. La Fundación realizó un pago a INICIATIVAS DE COMUNICACIÓN Y EVANGELIZACIÓN SL", por importe de 90.000 euros, para minorar la deuda que figuraba a 31-12-2021 en el Pasivo a l/p en entidades del grupo.
2. La Fundación a 31 de diciembre de 2021, tenía un crédito a L. P. a INICIA.INICIATIVAS DE COMUNICACIÓN Y EVANGELIZACIÓN SL, por 25.000 €. Dicho crédito ha sido aumentado en 40.000 euros, lo cual hace que el derecho de cobro de la Fundación con la sociedad ascienda a 65.000 €.
3. INICIA.INICIATIVAS DE COMUNICACIÓN Y EVANGELIZACIÓN SL, prestó un servicio a la Fundación de Publicidad y Patrocinio, por un coste de 42.222,18 €, por la inserción de publicidad en la revista "Omnes". El precio se ha pactado en condiciones análogas al de un mercado independiente de publicitación de anuncios. Además, concedió una subvención a dicha sociedad, por importe de 5.000 euros, que figura en gastos extraordinarios.

Beneficio o pérdida que la operación haya originado en la fundación y descripción de las funciones y riesgos asumidos por cada parte vinculada respecto de la operación:

Las operaciones referidas en los dos primeros párrafos, no han supuesto beneficios ni pérdidas en la Fundación; las aportaciones de efectivo entregadas a la sociedad han incrementado el activo a largo plazo en entidades del grupo y asociadas. La devolución de la deuda pendiente, ha supuesto una disminución en el pasivo no corriente en entidades del grupo y asociadas.

La operación reflejada en el tercer párrafo ha supuesto unos gastos de publicidad, en la cuenta de resultados de 42.222,18, y unos gastos extraordinarios de 5.000 euros; ambos conceptos no han sido considerados como destinados a fines propios de la Fundación.

Importe de los saldos pendientes, tanto activos como pasivos, sus plazos y condiciones, naturaleza de la contraprestación establecida para su liquidación, agrupando los activos y pasivos por tipo de instrumento financiero (con la estructura que aparece en el balance de la fundación) y garantías otorgadas o recibidas:

A 31 de diciembre de 2022, el saldo pendiente de cobro a favor de la Fundación, con "INICIA.INICIATIVAS DE COMUNICACIÓN Y EVANGELIZACIÓN SL" asciende a 65.000 €.

Correcciones valorativas por deudas de dudoso cobro relacionadas con los saldos pendientes anteriores:

No se han dado las circunstancias, para reflejar ninguna corrección valorativa por deudas de dudoso cobro, relacionada con los saldos pendientes anteriores; ya que se esperan cobrar en su totalidad.

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

No tiene.

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

No tiene.

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

La Fundación es la entidad dominante del grupo formado entre ella y la sociedad INICIA.INICIATIVAS DE COMUNICACIÓN Y EVANGELIZACIÓN SL.

NOTA 17. OTRA INFORMACIÓN

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

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

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a

Cese de patronos/as y representantes:

PATRONO	FECHA CESE PATRONO	REPRESENTANTE	FECHA CESE REPRESENTANTE
JOSE ENRIQUE FUSTER CAMPS	08/06/2022		
GABRIEL ALVAREZ DE TOLEDO Y BANDEIRA	08/06/2022		

17.2. Autorizaciones del Protectorado

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

17.3. Remuneraciones a miembros del Patronato

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

17.4. Anticipos y créditos a miembros del Patronato

Inexistencia de anticipos y créditos concedidos a miembros del Patronato.

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

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

17.6. Personas empleadas**Declaración de las personas empleadas:**

NÚMERO MEDIO DE PERSONAS EMPLEADAS (EJERCICIO ACTUAL)	NÚMERO DE PERSONAS CON DISCAPACIDAD MAYOR O IGUAL AL 33% (EJERCICIO ACTUAL)	NÚMERO MEDIO DE PERSONAS EMPLEADAS (EJERCICIO ANTERIOR)	NÚMERO DE PERSONAS CON DISCAPACIDAD MAYOR O IGUAL AL 33% (EJERCICIO ANTERIOR)
10,00	1,00	11,00	1,00

Empleados por categorías laborales al final del ejercicio:

GRUPO DE COTIZACIÓN	CATEGORÍA PROFESIONAL	Nº DE HOMBRES	Nº DE MUJERES	TOTAL
7 Auxiliares Administrativos	ADMINISTRATIVO	2,00	0,00	2,00
1 Ingenieros y Licenciados. Personal de alta dirección no incluido en el artículo 1.3.c) del Estatuto de los Trabajadores	DIRECTOR DE PROMOCION Y DESARROLLO	1,00	0,00	1,00
1 Ingenieros y Licenciados. Personal de alta dirección no incluido en el artículo 1.3.c) del Estatuto de los Trabajadores	DIRECTOR DE SISTEMAS DE INFORMACION	1,00	0,00	1,00

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a

1 Ingenieros y Licenciados. Personal de alta dirección no incluido en el artículo 1.3.c) del Estatuto de los Trabajadores	DIRECTOR FINANCIERO	1,00	0,00	1,00
1 Ingenieros y Licenciados. Personal de alta dirección no incluido en el artículo 1.3.c) del Estatuto de los Trabajadores	DIRECTOR GENERAL	1,00	0,00	1,00
7 Auxiliares Administrativos	PERSONAL DE MARKETING	1,00	0,00	1,00
7 Auxiliares Administrativos	PROGRAMADORES INFORMATICOS	2,00	0,00	2,00
7 Auxiliares Administrativos	SECRETARIA DE DIRECCION	0,00	1,00	1,00
	TOTAL	9,00	1,00	10,00

El gasto medio del personal asalariado en la Fundación (ejercicio actual) ha sido de 53.719,48 euros.

17.7. Auditoría

SÍ se ha realizado auditoría:

El importe de los honorarios por auditoría de cuentas ha sido de 9.922 euros (IVA incluido). El único servicio recibido con la sociedad auditora ha sido el propio de la Auditoría de cuentas, sin que se le haya abonado importe alguno por ninguna otra labor.

El asesoramiento fiscal no ha sido prestado por la sociedad auditora.

Tampoco se han abonado honorarios correspondientes a ninguna entidad del mismo grupo del auditor de cuentas, en caso de que perteneciese a alguna.

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

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

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

Información complementaria y/o adicional sobre el cumplimiento de los Códigos de conducta en Inversiones financieras:

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

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

NOTA 18. PERIODO MEDIO DE PAGO A PROVEEDORES

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

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a

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

CÓDIGO	ELEMENTO	FECHA ADQUISICIÓN	VALOR ADQUISICIÓN	DETERIOROS AMORTIZACIONES Y OTRAS PARTIDAS COMPENSATORIAS	VALOR CONTABLE NETO AL FINAL DEL EJERCICIO ACTUAL	VALOR CONTABLE NETO AL FINAL DEL EJERCICIO ANTERIOR	CARGAS Y GRAVÁMENES QUE AFECTEN AL ELEMENTO	AFECTACIÓN	BAJA O RECLASIFIC. CONTABLE
203 Propiedad industrial	Propiedad industrial	31/12/2022	1.370,00	1.370,00	0,00	137,00		Resto de bienes y derechos	
207 Derechos sobre activos cedidos en uso	Derechos sobre activos cedidos	31/12/2022	273.192,28	29.973,46	243.218,82	249.164,93		Resto de bienes y derechos	
206 Aplicaciones informáticas	Aplicaciones informáticas	31/12/2022	30.830,80	0,00	30.830,80	0,00		Resto de bienes y derechos	
	TOTAL		305.393,08	31.343,46	274.049,62	249.301,93			

Bienes de Patrimonio Histórico

CÓDIGO	ELEMENTO	DIRECCIÓN	FECHA ADQUISICIÓN	VALOR ADQUISICIÓN	DETERIOROS AMORTIZACIONES Y OTRAS PARTIDAS COMPENSATORIAS	VALOR CONTABLE NETO AL FINAL DEL EJERCICIO ACTUAL	VALOR CONTABLE NETO AL FINAL DEL EJERCICIO ANTERIOR	CARGAS Y GRAVÁMENES QUE AFECTEN AL ELEMENTO	AFECTACIÓN	BAJA O RECLASIFIC. CONTABLE
--------	----------	-----------	-------------------	-------------------	---	---	---	---	------------	-----------------------------

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a

244 Bienes muebles	Bienes muebles		31/12/2022	29.028,88	0,00	29.028,88	29.028,88		Resto de bienes y derechos	
	TOTAL			29.028,88	0,00	29.028,88	29.028,88			

Inmovilizado material

CÓDIGO	ELEMENTO	DIRECCIÓN	FECHA ADQUISICIÓN	VALOR ADQUISICIÓN	DETERIOROS AMORTIZACIONES Y OTRAS PARTIDAS COMPENSATORIAS	VALOR CONTABLE NETO AL FINAL DEL EJERCICIO ACTUAL	VALOR CONTABLE NETO AL FINAL DEL EJERCICIO ANTERIOR	CARGAS Y GRAVÁMENES QUE AFECTEN AL ELEMENTO	AFECCIÓN	BAJA O RECLASIFIC. CONTABLE
210 Terrenos y bienes naturales	Terrenos y bienes naturales	ESPAÑA 00000 ESTADO ESPAÑOL TERRENOS	31/12/2022	3.734.413,35	9.227,94	3.725.185,41	3.770.204,00		Resto de bienes y derechos	
211 Construcciones	Construcciones	ESPAÑA 00000 ESTADO ESPAÑOL CONSTRUCCIONES	31/12/2022	1.118.346,85	502.136,60	616.210,25	647.848,41		Resto de bienes y derechos	
216 Mobiliario	Mobiliario		31/12/2022	18.279,79	6.854,93	11.424,86	13.252,84		Resto de bienes y derechos	
217 Equipos para procesos de información	Equipos para procesos de información		31/12/2022	328,85	121,47	207,38	207,38		Resto de bienes y derechos	
219 Otro inmovilizado material	Otro inmovilizado material		31/12/2022	378.000,17	304.886,34	73.113,83	103.489,85		Resto de bienes y derechos	
218 Elementos de transporte	Elementos de transporte		31/12/2022	50.371,00	32.853,31	17.517,69	26.922,29		Resto de bienes y derechos	

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a

23 INMOVILIZACIONES MATERIALES EN CURSO	INMOVILIZACIONES MATERIALES EN CURSO	ESPAÑA 00000 ESTADO ESPAÑOL INMOVILIZACIONES MATERIALES EN CURSO	31/12/2022	38.662,01	0,00	38.662,01	0,00		Resto de bienes y derechos	
	TOTAL			5.338.402,02	856.080,59	4.482.321,43	4.561.924,77			

Inversiones inmobiliarias

CÓDIGO	ELEMENTO	DIRECCIÓN	FECHA ADQUISICIÓN	VALOR ADQUISICIÓN	DETERIOROS AMORTIZACIONES Y OTRAS PARTIDAS COMPENSA- TORIAS	VALOR CONTABLE NETO AL FINAL DEL EJERCICIO ACTUAL	VALOR CONTABLE NETO AL FINAL DEL EJERCICIO ANTERIOR	CARGAS Y GRAVÁME- NES QUE AFECTEN AL ELEMENTO	AFECTACIÓN	BAJA O RECLA- SIFIC. CONTABLE
220	Inversiones en terrenos y bienes naturales	ESPAÑA 00000 ESTADO ESPAÑOL TERRENOS INVERSIONES INMOBILIARIAS	31/12/2022	3.437.273,06	0,00	3.437.273,06	3.396.840,96		Resto de bienes y derechos	
221	Inversiones en construcciones	ESPAÑA 00000 ESTADO ESPAÑOL CONSTRUCCIONES INV. INMOBILIARIAS	31/12/2022	1.766.894,98	534.519,84	1.232.375,14	1.292.109,43		Resto de bienes y derechos	
	TOTAL			5.204.168,04	534.519,84	4.669.648,20	4.688.950,39			

Activos financieros a largo plazo.

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a

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

CÓDIGO	ELEMENTO	FECHA ADQUISICIÓN	VALOR ADQUISICIÓN	VARIACIONES PRODUCIDAS EN LA VALORACIÓN	DETERIOROS AMORTIZACIONES Y OTRAS PARTIDAS COMPENSATORIAS	VALOR CONTABLE NETO AL FINAL DEL EJERCICIO ACTUAL	VALOR CONTABLE NETO AL FINAL DEL EJERCICIO ANTERIOR	CARGAS Y GRAVÁMENES QUE AFECTEN AL ELEMENTO	AFECTACIÓN	BAJA O RECLASIFIC. CONTABLE
2503	Participaciones a largo plazo en entidades del grupo	31/12/2022	200.000,00	0,00	0,00	200.000,00	200.000,00		Resto de bienes y derechos	
2504	Participaciones a largo plazo en entidades asociadas	31/12/2022	2.434.841,00	0,00	0,00	2.434.841,00	2.434.841,00		Resto de bienes y derechos	
2523	Créditos a largo plazo a entidades del grupo	31/12/2022	65.000,00	0,00	0,00	65.000,00	25.000,00		Resto de bienes y derechos	
	TOTAL		2.699.841,00	0,00	0,00	2.699.841,00	2.659.841,00			

Activos financieros a largo plazo. Inversiones financieras a largo plazo

CÓDIGO	ELEMENTO	FECHA ADQUISICIÓN	VALOR ADQUISICIÓN	VARIACIONES PRODUCIDAS EN LA VALORACIÓN	DETERIOROS AMORTIZACIONES Y OTRAS PARTIDAS COMPENSATORIAS	VALOR CONTABLE NETO AL FINAL DEL EJERCICIO ACTUAL	VALOR CONTABLE NETO AL FINAL DEL EJERCICIO ANTERIOR	CARGAS Y GRAVÁMENES QUE AFECTEN AL ELEMENTO	AFECTACIÓN	BAJA O RECLASIFIC. CONTABLE
2505	Participaciones a largo plazo en otras partes vinculadas	31/12/2022	290.705,94	0,00	0,00	290.705,94	290.705,94		Resto de bienes y derechos	
260	Inversiones financieras a largo plazo	31/12/2022	2.610.196,49	0,00	0,00	2.610.196,49	2.478.857,00		Resto de bienes y	

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a

en instrumentos de patrimonio	plazo en instrumentos de patrimonio								derechos	
262 Créditos a largo plazo	Créditos a largo plazo	31/12/2022	1.375.322,30	0,00	97.882,19	1.277.440,11	1.866.087,45		Resto de bienes y derechos	
27 FIANZAS Y DEPÓSITOS CONSTITUIDOS A LARGO PLAZO	Fianzas constituidas a largo plazo.	31/12/2022	35.580,00	0,00	0,00	35.580,00	33.880,00		Resto de bienes y derechos	
261 Valores representativos de deuda a largo plazo	Valores representativos de deuda a largo plazo	31/12/2022	482.887,28	0,00	0,00	482.887,28	300.000,00		Resto de bienes y derechos	
	TOTAL		4.794.692,01	0,00	97.882,19	4.696.809,82	4.969.530,39			

Activos no corrientes mantenidos para la venta

La fundación no ha tenido durante el ejercicio económico elementos patrimoniales (bienes o derechos) considerados 'Activos no corrientes mantenidos para la venta'.

Existencias

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

Activos financieros a corto plazo

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

CÓDIGO	ELEMENTO	FECHA ADQUISICIÓN	VALOR ADQUISICIÓN	VARIACIONES PRODUCIDAS EN LA VALORACIÓN	DETERIOROS AMORTIZACIONES Y OTRAS PARTIDAS	VALOR CONTABLE NETO AL FINAL DEL	VALOR CONTABLE NETO AL FINAL DEL	CARGAS Y GRAVÁMENES QUE AFECTEN	AFECTACIÓN	BAJA O RECLASIFIC. CONTABLE
--------	----------	-------------------	-------------------	---	--	----------------------------------	----------------------------------	---------------------------------	------------	-----------------------------

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a

					COMPENSA- TORIAS	EJERCICIO ACTUAL	EJERCICIO ANTERIOR	AL ELEMENTO	
448 Patrocinadores, afiliados y otros deudores	OTROS DEUDORES ACTIVIDAD	31/12/2022	174.180,29	0,00	0,00	174.180,29	101.229,02		Resto de bienes y derechos
	TOTAL		174.180,29	0,00	0,00	174.180,29	101.229,02		

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

CÓDIGO	ELEMENTO	FECHA ADQUISICIÓN	VALOR ADQUISICIÓN	VARIACIONES PRODUCIDAS EN LA VALORACIÓN	DETERIOROS AMORTIZACIONES Y OTRAS PARTIDAS COMPENSA- TORIAS	VALOR CONTABLE NETO AL FINAL DEL EJERCICIO ACTUAL	VALOR CONTABLE NETO AL FINAL DEL EJERCICIO ANTERIOR	CARGAS Y GRAVÁME- NES QUE AFECTEN AL ELEMENTO	AFECTACIÓN	BAJA O RECLA- SIFIC. CONTABLE
440 Deudores	DEUDORES	31/12/2022	99.251,05	0,00	0,00	99.251,05	88.799,62		Resto de bienes y derechos	
441 Deudores, efectos comerciales a cobrar	DEUDORES EFECTOS COMERCIALES	31/12/2022	6.350,00	0,00	0,00	6.350,00	7.560,00		Resto de bienes y derechos	
4709 Hacienda Pública, deudora por devolución de impuestos	HACIENDA DEUDORA POR DEVOL. IMPUESTOS	31/12/2022	24.069,73	0,00	0,00	24.069,73	2.691,28		Resto de bienes y derechos	
	TOTAL		129.670,78	0,00	0,00	129.670,78	99.050,90			

Activos financieros a corto plazo. Inversiones financieras a corto plazo

CÓDIGO	ELEMENTO	FECHA ADQUISICIÓN	VALOR ADQUISICIÓN	VARIACIONES PRODUCIDAS EN LA VALORACIÓN	DETERIOROS AMORTIZACIONES Y OTRAS PARTIDAS	VALOR CONTABLE NETO AL FINAL DEL	VALOR CONTABLE NETO AL FINAL DEL	CARGAS Y GRAVÁME- NES QUE AFECTEN	AFECTACIÓN	BAJA O RECLA- SIFIC. CONTABLE
--------	----------	----------------------	----------------------	--	---	---	---	--	------------	--

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a

					COMPENSA-TORIAS	EJERCICIO ACTUAL	EJERCICIO ANTERIOR	AL ELEMENTO	
540 Inversiones financieras a corto plazo en instrumentos de patrimonio	Inversiones financieras a corto plazo en instrumentos de patrimonio	31/12/2022	9.544.394,62	0,00	0,00	9.544.394,62	11.107.282,14		Resto de bienes y derechos
542 Créditos a corto plazo	Créditos a corto plazo	31/12/2022	28.165,95	0,00	28.165,95	0,00	17.880,00		Resto de bienes y derechos
541 Valores representativos de deuda a corto plazo	Valores representativos de deuda a corto plazo	31/12/2022	1.439.515,46	0,00	0,00	1.439.515,46	599.806,32		Resto de bienes y derechos
	TOTAL		11.012.076,03	0,00	28.165,95	10.983.910,08	11.724.968,46		

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

CÓDIGO	ELEMENTO	FECHA ADQUISICIÓN	VALOR ADQUISICIÓN	VARIACIONES PRODUCIDAS EN LA VALORACIÓN	DETERIOROS AMORTIZACIONES Y OTRAS PARTIDAS COMPENSA-TORIAS	VALOR CONTABLE NETO AL FINAL DEL EJERCICIO ACTUAL	VALOR CONTABLE NETO AL FINAL DEL EJERCICIO ANTERIOR	CARGAS Y GRAVÁMENES QUE AFECTEN AL ELEMENTO	AFECTACIÓN	BAJA O RECLASIFIC. CONTABLE
570 Caja, euros	CAJA	31/12/2022	9.717,09	0,00	0,00	9.717,09	13.164,55		Resto de bienes y derechos	
572 Bancos e instituciones de crédito c/c vista, euros	BANCOS C/C EUROS	31/12/2022	1.330.239,99	0,00	0,00	1.330.239,99	3.023.763,99		Resto de bienes y derechos	
573 Bancos e instituciones de crédito c/c vista, moneda extranjera	BANCOS C/C MONEDA EXTRANJERA	31/12/2022	48.938,50	0,00	0,00	48.938,50	224.167,72		Resto de bienes y derechos	

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a

576 Inversiones a corto plazo de gran liquidez	Inversiones a corto plazo de gran liquidez	31/12/2022	595.000,00	0,00	0,00	595.000,00	0,00		Resto de bienes y derechos	
	TOTAL		1.983.895,58	0,00	0,00	1.983.895,58	3.261.096,26			

Obligaciones

Deudas a largo plazo

CÓDIGO	ELEMENTO	ACREEDOR	FECHA DE ALTA	IMPORTE PENDIENTE AL FINAL DEL EJERCICIO ACTUAL	IMPORTE PENDIENTE AL FINAL DEL EJERCICIO ANTERIOR	BAJA O RECLASIFIC. CONTABLE
171 Deudas a largo plazo	DEUDAS L.P	ACREEDORES LARGO PLAZO	31/12/2022	42.625,00	42.625,00	
172 Deudas a largo plazo transformables en subvenciones, donaciones y legados	DEUDAS L.P. TRANSFORMABLES SUBVENCIONES	ACREEDORES LARGO PLAZO	31/12/2022	263.547,53	228.547,53	
180 Fianzas recibidas a largo plazo	FIANZAS RECIBIDAS	FIANZAS ALQUILERES	31/12/2022	16.150,00	15.440,00	
	TOTAL			322.322,53	286.612,53	

Deudas con entidades del grupo y asociadas a largo plazo

CÓDIGO	ELEMENTO	ACREEDOR	FECHA DE ALTA	IMPORTE PENDIENTE AL FINAL DEL EJERCICIO ACTUAL	IMPORTE PENDIENTE AL FINAL DEL EJERCICIO ANTERIOR	BAJA O RECLASIFIC. CONTABLE
--------	----------	----------	---------------	---	---	-----------------------------

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a

1633 Otras deudas a largo plazo, entidades del grupo	DEUDA ENT. GRUPO	INICIA. INICIATIVAS DE ENVAGELIZACION SL	31/12/2022	0,00	90.000,00	
	TOTAL			0,00	90.000,00	

Deudas a corto plazo

CÓDIGO	ELEMENTO	ACREEDOR	FECHA DE ALTA	IMPORTE PENDIENTE AL FINAL DEL EJERCICIO ACTUAL	IMPORTE PENDIENTE AL FINAL DEL EJERCICIO ANTERIOR	BAJA O RECLASIFIC. CONTABLE
520 Deudas a corto plazo con entidades de crédito	DEUDAS A C.P. CON ENT. DE CREDITO	BANCOS	31/12/2022	3.954,19	4.358,03	
560 Fianzas recibidas a corto plazo	FIANZAS RECIBIDAS C. PLAZO	PARTICULARES	31/12/2022	0,00	5.000,00	
	TOTAL			3.954,19	9.358,03	

Acreeedores comerciales y otras cuentas a pagar

CÓDIGO	ELEMENTO	ACREEDOR	FECHA DE ALTA	IMPORTE PENDIENTE AL FINAL DEL EJERCICIO ACTUAL	IMPORTE PENDIENTE AL FINAL DEL EJERCICIO ANTERIOR	BAJA O RECLASIFIC. CONTABLE
400 Proveedores	PROVEEDORES	ACREEDORES VARIOS	31/12/2022	15.416,61	16.562,80	
4750 Hacienda Pública, acreedora por IVA	HACIENDA, ACREEDOR POR IVA	HACIENDA	31/12/2022	3.927,06	5.559,24	
4751 Hacienda Pública, acreedora por retenciones practicadas	HACIENDA, ACREEDOR RETENCIONES	HACIENDA	31/12/2022	28.712,14	30.115,39	

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a

476 Organismos de la Seguridad Social, acreedores	ORG. SEGURIDAD SOCIAL ACREEDORES	SEGURIDAD SOCIAL	31/12/2022	10.410,08	9.989,37	
410 Acreedores por prestaciones de servicios	ACREEDORES	ACREEDORES VARIOS	31/12/2022	137.578,02	57.435,00	
	TOTAL			196.043,91	119.661,80	

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a