



TRUJILLANO Y ASOCIADOS  
AUDITORES, S.L.

**Informe de auditoría de cuentas anuales abreviadas emitido por un auditor independiente**

Al Patronato de FUNDACIÓN CANÁ:

**Opinión**

Hemos auditado las cuentas anuales abreviadas adjuntas de FUNDACIÓN CANÁ (la Fundación) que comprenden el balance de abreviadas a 31 de diciembre de 2021, la cuenta de pérdidas y ganancias abreviada y la memoria abreviada 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 Fundación a 31 de diciembre de 2021, 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 adjunta) y, en particular, con los principios y criterios contables contenidos en el mismo.

**Fundamento de la opinión**

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

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

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





### **Aspectos más relevantes de la auditoría**

Los aspectos más relevantes de la auditoría son aquellos que, según nuestro juicio profesional, han sido considerados como los riesgos de incorrección material más significativos en nuestra auditoría de las cuentas anuales 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.

Hemos determinado que no existen riesgos más significativos considerados en la auditoría que se deban comunicar en nuestro informe.

### **Responsabilidad de los administradores en relación con las cuentas anuales abreviadas**

Los administradores son responsables 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 Fundación de conformidad con el marco normativo de información financiera aplicable a la entidad en España, y del control interno que consideren necesario para permitir la preparación de cuentas anuales abreviadas libres de incorrección material, debida a fraude o error.

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

### **Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de las cuentas anuales 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 la actividad de auditoría de cuentas vigente en España siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en las cuentas anuales abreviadas.





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

- Identificamos y valoramos los riesgos de incorrección material en las cuentas anuales 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 los administradores.
- Concluimos sobre si es adecuada la utilización, por los administradores, del principio contable de entidad en funcionamiento y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Fundación para continuar como entidad 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 Fundación deje de ser una entidad 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.





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

Entre los riesgos significativos que han sido objeto de comunicación a los administradores de la entidad, 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.

**Trujillano y Asociados Auditores, S.L.**

nº R.O.A.C. S0946

C/Rodríguez San Pedro, 34

28015 Madrid

Fdo. Jorge Trujillano Olazarri

nº R.O.A.C. 08909

Fecha: 02 de junio de 2022



<b>BALANCE ABREVIADO</b>	<b>EJERCICIO:</b>	2021
<b>FUNDACION</b>		
<b>FUNDACION CANA</b>		
<b>NIF</b>		
<b>G87507463</b>		

Nº CUENTAS	ACTIVO	NOTAS	200X	200X-1
	<b>A) ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>854,27</b>	<b>957,27</b>
20,(280), (2830), (290)	<b>I. Inmovilizado intangible</b>			
240,241,242,243,244,249,(299)	<b>II. Bienes del Patrimonio Histórico</b>			
21,(281), (2831) (291),23	<b>III. Inmovilizado material</b>		<b>854,27</b>	<b>957,27</b>
22,(282), (2832), (292)	<b>IV. Inversiones inmobiliarias</b>			
2503, 2504, 2513, 2514, 2523, 2524, (2593), (2594), (293), (2943), (2944), (2953), (2954)	<b>V. Inversiones en entidades del grupo y asociadas a largo plazo</b>			
2505, 2515, 2525, (2595), 260, 261, 262, 263, 264, 265, 267, 268, (269), 27, (2945), (2955), (297), (298)	<b>VI. Inversiones financieras a largo plazo</b>			
474	<b>VII. Activos por impuesto diferido</b>			
	<b>B) ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>116.048,85</b>	<b>33.988,72</b>
580,581,582,583,584,(599)	<b>I. Activos no corrientes mantenidos para la venta</b>			
30,31,32,33,34,35,36,(39),407	<b>II. Existencias</b>			
447,448,(495)	<b>III. Usuarios y otros deudores de la actividad propia</b>			
430, 431, 432, 433, 434, 435, 436, (437), (490), (493), 440, 441, 446, 449, 460, 464, 470, 471, 472, 558, 544, 553, 473	<b>IV. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar</b>		<b>26,55</b>	<b>17,70</b>
5303,5304, 5313, 5314, 5323, 5324, 5333,5334, 5343, 5344, 5353, 5354, (5393), (5394), 5523, 5524, (593), (5943), (5944), (5953), (5954)	<b>V. Inversiones en entidades del grupo y asociadas a corto plazo</b>			
5305, 5315, 5325, 5335, 5345, 5355, (5395), 540, 541, 542, 543, 545, 548, 547, 548, (548), 551, 5525, 5590, 5593, 565, 566, (5945), (5955),(597), (598)	<b>VI. Inversiones financieras a corto plazo</b>			
480,567	<b>VII. Periodificaciones a corto plazo</b>			
57	<b>VIII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes</b>		<b>116.022,30</b>	<b>33.971,02</b>
	<b>TOTAL ACTIVO (A+B)</b>		<b>116.903,12</b>	<b>34.945,99</b>

*Patricio de S...*

EL SECRETARIO



## BALANCE ABREVIADO

EJERCICIO:

2021

## FUNDACIÓN

FUNDACIÓN CANÁ

NIF

GB7507463

Nº CUENTAS	PATRIMONIO NETO Y PASIVO	NOTAS	200X	200X-1
	<b>A) PATRIMONIO NETO</b>		<b>107.327,20</b>	<b>25.843,36</b>
	<b>A-1) Fondos propios</b>		<b>107.327,20</b>	<b>25.843,36</b>
	<b>I. Dotación fundacional</b>		<b>35.000,00</b>	<b>35.000,00</b>
100	1. Dotación fundacional.		35.000,00	35.000,00
(103), (104)	2. Dotación Fundacional no exigida (*)			
111,113,114,115	<b>II. Reservas.</b>			
120,(121)	<b>III. Excedentes de ejercicios anteriores (**)</b>		<b>-9.156,64</b>	<b>5.562,44</b>
129	<b>IV. Excedente del ejercicio</b>		<b>81.483,84</b>	<b>-14.719,08</b>
133,1340,137	<b>A-2) Ajustes por cambio de valor (**)</b>			
130,131,132	<b>A-3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos</b>			
	<b>B) PASIVO NO CORRIENTE</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
14	<b>I. Provisiones a largo plazo</b>			
	<b>II. Deudas a largo plazo</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1605,170,	1. Deudas con entidades de crédito			
1625,174	2. Acreedores por arrendamiento financiero			
1615,1635,171,172,173,175, 176, 177, 179, 180, 185,189	3. Otras deudas a largo plazo			
1603,1604,1613,1614,1623,1624, 1633,1634	<b>III. Deudas con entidades del grupo y asociadas a largo plazo</b>			
479	<b>IV. Pasivos por impuesto diferido</b>			
181	<b>V. Periodificaciones a largo plazo</b>			
	<b>C) PASIVO CORRIENTE</b>		<b>9.575,92</b>	<b>9.102,63</b>
585,586,587,588,589	<b>I. Pasivos vinculados con activos no corrientes mantenidos para la venta</b>			
499,529	<b>II. Provisiones a corto plazo</b>			
	<b>III. Deudas a corto plazo</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
5105,520,527	1. Deudas con entidades de crédito			
5125,524	2. Acreedores por arrendamiento financiero			
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			
5103,5104,5113,5114,5123,5124, 5133,5134,5143,5144,5523,5524, 5563,5564	<b>IV. Deudas con entidades del grupo y asociadas a corto plazo</b>			
412	<b>V. Beneficiarios-Acreedores</b>			
	<b>VI. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar</b>		<b>9.575,92</b>	<b>9.102,63</b>
400,401 403, 404, 405, (406)	1. Proveedores			
410,411,419, 438,465,466,475,476,477	2. Otros acreedores		9.575,92	9.102,63
485,568	<b>VII. Periodificaciones a corto plazo</b>			
	<b>TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A+B+C)</b>		<b>116.903,12</b>	<b>34.945,99</b>

(\*) Su signo es negativo

(\*\*) Su signo puede ser positivo o negativo





FUNDACIÓN  
FUNDACIÓN CANÁ  
NIF  
G87607463

Nº CUENTAS	Nota	(Debe) Haber	
		200X	200X-1
<b>A) EXCEDENTE DEL EJERCICIO</b>			
	<b>1. Ingresos de la actividad propia.</b>		
720,721	a) Cuotas de usuarios	385.561,00	235.104,21
722,723	b) Ingresos de promociones, patrocinadores y colaboraciones	145.320,10	93.022,21
749,747,748	c) Subvenciones, donaciones y legados imputados al excedente del ejercicio	240.240,90	142.082,00
728	d) Reintegro de ayudas y asignaciones		
	<b>2. Gastos por ayudas y otros (*)</b>	0,00	0,00
(659)	a) Ayudas monetarias		
(651)	b) Ayudas no monetarias		
(653),(654)	c) Gastos por colaboraciones y del órgano de gobierno.		
(658)	d) Reintegro de subvenciones, donaciones y legados		
700,701,702,703,704,705,(706),(708),(709)	<b>3. Ventas y otras mejoras ordinarias de la actividad mercantil</b>		
(6030),71(**),7800	<b>4. Variación de existencias productos terminados y en curso de fabricación (**)</b>		
73	<b>5. Trabajos realizados por la entidad para su activo</b>		
(600),(601),(603),(605),(606),(6062),6080,6081,6082,6090,6091,6092,610(**),611(**),612(**),607,(6931),(6632),(6933),7931,7932,7933	<b>6. Aprovisionamientos (**)</b>	-5.596,52	-3.358,58
75	<b>7. Otros ingresos de la actividad</b>		
(640),(641),(642),(643),(644),(645),7550	<b>8. Gastos de personal (*)</b>	-173.618,82	-163.181,30
(621),(631),(634),625,626,(655),(654),(655),754,7554,(656),(659)	<b>9. Otros gastos de la actividad (*)</b>	-124.759,55	-83.215,41
(68)	<b>10. Amortización del inmovilizado (*)</b>	-103,00	-68,00
745,746	<b>11. Subvenciones, donaciones y legados de capital traspasados al excedente del ejercicio</b>		
7551,7552,7555,7556	<b>12. Excesos de provisiones</b>		
(620),(691),(692),770,771,772,750,791,792,(670),(671),(672),(678),778	<b>13. Deterioro y resultado por enajenaciones de inmovilizado (**)</b>	0,73	
	<b>A.1) EXCEDENTE DE LA ACTIVIDAD (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13)</b>	81.483,84	-14.719,08
760,761,762,767,769	<b>14. Ingresos financieros</b>		
(650),(651),(652),(653),(659)	<b>15. Gastos financieros (*)</b>		
(653),763	<b>16. Variaciones de valor razonable en instrumentos financieros (**)</b>		
(658),763	<b>17. Diferencias de cambio (**)</b>		
(665),(667),(673),(675),(662),(667),(668),(699),765,774,774,775,750,759,766,769	<b>18. Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros (**)</b>		
	<b>A.2) EXCEDENTE DE LAS OPERACIONES FINANCIERAS (14+15+16+17+18)</b>	0,00	0,00
	<b>A.3) EXCEDENTE ANTES DE IMPUESTOS (A.1 + A.2)</b>	81.483,84	-14.719,08
6320(**),6301(**),(653),638	<b>19. Impuestos sobre beneficios (**)</b>		
<b>EXCEDENTE DEL EJERCICIO</b>	<b>A.4) VARIACIÓN DE PATRIMONIO NETO RECONOCIDA EN EL EXCEDENTE DEL EJERCICIO (A.3+19)</b>	<b>81.483,84</b>	<b>-14.719,08</b>
	<b>B) VARIACIÓN DE PATRIMONIO NETO POR INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS DIRECTAMENTE EN EL PN (1+2+3+4)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
840,842	<b>1. Subvenciones recibidas</b>		
841,8421	<b>2. Donaciones y legados recibidos</b>		
(800),(801),900,901,902,(810),(810),(85),95	<b>3. Otros ingresos y gastos</b>		
(8300)**,(8301),(833),834,835,836	<b>4. Efecto impositivo</b>		
	<b>C) VARIACIÓN DEL PATRIMONIO NETO POR RECLASIFICACIONES AL EXCEDENTE DEL EJERCICIO (1+2+3+4)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
(840),(8420)	<b>1. Subvenciones recibidas</b>		
(841),(8421)	<b>2. Donaciones y legados recibidos</b>		
(802),902,903,904,(812),912	<b>3. Otros ingresos y gastos</b>		
8301**,(8301),(837)	<b>4. Efecto impositivo</b>		
	<b>D) VARIACIONES DEL PATRIMONIO NETO POR INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE AL PN (B + C)(***)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>E) AJUSTES POR CAMBIOS DE CRITERIO</b>		
	<b>F) AJUSTES POR ERRORES</b>		
	<b>G) VARIACIONES EN LA DOTACIÓN FUNDACIONAL</b>		
	<b>H) OTRAS VARIACIONES</b>		
	<b>J) RESULTADO TOTAL, VARIACIÓN DEL PATRIMONIO NETO EN EL EJERCICIO (A.4 + D + E + F + G + H)</b>	<b>81.483,84</b>	<b>-14.719,08</b>

(\*) Su signo es negativo  
(\*\*) Su signo puede ser positivo o negativo

*Pablocodesa*  
EL SECRETARIO



*José Herrera*  
V.º DEL PRESIDENTE

**MEMORIA DE LAS CUENTAS ANUALES DE LA FUNDACION CANÁ  
CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO 2021**

**Fecha de cierre 31/12/2021**



Fecha de inicio 01/01/2021 - Fecha de cierre 31/12/2021

## (Modelo Abreviado)

<b>Fundación:</b>	<b>FUNDACIÓN CANÁ</b>
<b>N.I.F.:</b>	G87507463
<b>Nº de hoja personal:</b>	022973
<b>Domicilio:</b>	Avenida de Europa 6
<b>Localidad:</b>	Pozuelo de Alarcón
<b>Código Postal:</b>	28224
<b>Provincia:</b>	Madrid
<b>Correo electrónico:</b>	reyes@fundacioncana.org
<b>Teléfono:</b>	913 52 85 96
<b>Web:</b>	<a href="https://fundacioncana.org/">https://fundacioncana.org/</a>

**1. ACTIVIDAD DE LA FUNDACIÓN**

1. Fines de la Fundación: La fundación tiene fines religiosos, ausencia de ánimo de lucro, e interés social, siendo sus fines fundacionales la atención a las personas con discapacidad psíquica y/o física y la atención a otras necesidades humanas de pobreza o exclusión.
2. Enumeración de las actividades realizadas por la Fundación en el ejercicio:
  - Actividad 1: Talleres
  - Actividad 2: Formación para la inserción laboral.
  - Actividad 3: Habilidades Sociales y Autonomía
  - Actividad 4: Respiro familiar: Ocio y tiempo libre
  - Actividad 5: Servicio de atención diurna a jóvenes con necesidades de apoyo extensas

**2. BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES****1. Imagen fiel**

Todos los documentos que integran las cuentas anuales adjuntas se han preparado a partir de los registros contables de la Fundación.

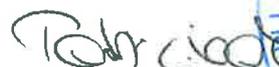
Se presentan de acuerdo con lo establecido en el Plan de Contabilidad de

Pág. nº 2

VºBº El Presidente:



Fdo.: El Secretario




las entidades sin fines lucrativos, aprobado por la Resolución de 26 de marzo de 2013, del Instituto de Contabilidad y Auditoría de Cuentas (BOE 10/4/2013), de forma que las cuentas anuales reflejan la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la Fundación, así como de las actividades realizadas en el ejercicio.

## 2. Principios contables aplicados

En la elaboración de las cuentas anuales adjuntas se han aplicado los principios contables establecidos en el Plan de Contabilidad de las entidades sin fines lucrativos, aprobado por la Resolución de 26 de marzo de 2013, del Instituto de Contabilidad y Auditoría de Cuentas (BOE 10/4/2013).

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

En las cuentas anuales presentadas se no se han utilizado estimaciones realizadas por el Patronato de la Fundación para valorar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellas.

## 4. Comparación de la información.

Esta memoria recoge la información comparativa correspondiente al ejercicio precedente.

## 5. Cambios motivados por la adaptación del PGC al Real Decreto 1/2021, de 12 de enero, en vigor para los ejercicios iniciados a partir del 1 de enero de 2021.

A partir del 1 de enero del ejercicio 2021 resultan de aplicación los nuevos criterios de clasificación y valoración de los instrumentos financieros previstos en el RD 1/2021, que se recogen en las notas 5 a 11, y suponen una modificación respecto a los aplicados en ejercicios anteriores.

Salvo la adaptación a la nueva nomenclatura establecida por estos cambios, no se ha visto afectado ni el patrimonio ni la cuenta de resultados del ejercicio 2021.

A continuación, se presenta la conciliación en la fecha de la primera aplicación entre cada clase de activos y pasivos financieros, con la información sobre la categoría de la valoración inicial y el importe en libros determinado de acuerdo con la anterior normativa, y la nueva categoría de valoración y el importe en libros determinados de acuerdo con los nuevos criterios:

Pasivos financieros a corto plazo:

	Saldo a 1 de Enero de 2021	Reclasificado a:	
		Pasivos financieros a coste o coste amortizado	financieros a valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias
Reclasificado			
Débitos y partidas a pagar	1.327,96	1.327,96	
Pasivos financieros mantenidos para negociar			
Otros pasivos financieros a valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias			

Pág. nº 3

VºBº El Presidente:



Fdo.: El Secretario




**6. Agrupación de partidas.**

El balance de situación abreviado y la cuenta de pérdidas y ganancias abreviada no muestran agrupaciones de partidas.

**7. Elementos recogidos en varias partidas.**

No existen elementos que estén registrados en dos o más partidas del balance.

**8. Cambios en criterios contables.**

En el presente ejercicio no se han realizado cambios en los criterios contables.

**9. Corrección de errores.**

En el ejercicio, no se han efectuado ajustes por corrección de errores.

**3. EXCEDENTE DEL EJERCICIO**

1. Análisis de las principales partidas que forman el excedente del ejercicio informando de los aspectos significativos de las mismas.

Las principales partidas que forman el excedente del ejercicio son las donaciones y los ingresos por las actividades propias de la Fundación.

2. Propuesta de distribución contable del excedente:

BASE DE REPARTO	IMPORTE
Excedente del ejercicio	81.483,84

PROPUESTA DE APLICACIÓN DEL RESULTADO	IMPORTE
A Reservas	81.483,84
A Excedentes de ejercicios anteriores	0,00
A Dotación fundacional	0,00
<b>SUMAN.....</b>	<b>81.483,84</b>

3. Información sobre las limitaciones legales para la aplicación de los excedentes.

**4. NORMAS DE REGISTRO Y VALORACIÓN**

Se indicarán los criterios contables aplicados en relación con las siguientes partidas:

1. Inmovilizado intangible. No procede
2. Inmovilizado material.

VºBº El Presidente:



Pág. nº 4

Fdo.: El Secretario



## a) Coste

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

Los costes de ampliación, sustitución o renovación que aumentan la vida útil del bien objeto, o su capacidad económica, se contabilizan como mayor importe del inmovilizado material, con el consiguiente retiro contable de los elementos sustituidos o renovados. Así mismo, los gastos periódicos de mantenimiento, conservación y reparación, se imputan a resultados, siguiendo el principio de devengo, como coste del ejercicio en que se incurren.

No se han producido durante el ejercicio partidas que puedan ser consideradas, a juicio de la Administración de la empresa, como ampliación, modernización o mejora del inmovilizado material.

No se han realizado trabajos de la empresa para su inmovilizado.

## b) Amortizaciones

Las amortizaciones se han establecido de manera sistemática y racional en función de la vida útil de los bienes y de su valor residual, atendiendo a la depreciación que normalmente sufren por su funcionamiento, uso y disfrute, sin perjuicio de considerar también la obsolescencia técnica o comercial que pudiera afectarlos. Se ha amortizado de forma independiente cada parte de un elemento del inmovilizado material y de forma lineal.

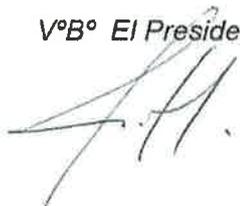
Los coeficientes base sobre los que se aplican las amortizaciones son los siguientes:

Construcciones	2%
Instalaciones técnicas	12%
Maquinaria	15%
Uillaje	25%
Mobiliario	10%
Equipos para proc. Información	25%
Elementos de transporte	16%
Otro Inmovilizado	15% ó 25%

Los porcentajes anteriores pueden sufrir alguna variación si son de aplicación los coeficientes permitidos por la legislación tributaria para las empresas de reducida dimensión.

3. Bienes integrantes del Patrimonio Histórico No procede
4. Inversiones inmobiliarias. No procede
5. Arrendamientos. No procede
6. Permutas No procede

VºBº El Presidente:



Pág. nº 5

Fdo.: El Secretario



## 7. Instrumentos financieros:

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

### Activos financieros:

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

### b) Pasivos financieros:

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

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

VºBº El Presidente:



Pág. nº 6

Fdo.: El Secretario



TIQUILIANO Y ASOCIADOS AUDITORES, S.L.  
TyA  
ROAC S946  
Rodríguez San Pedro, 34  
28015 Madrid  
Tf. 91 859 75 00

**Activos Financieros a coste Amortizado.** Un activo financiero se incluye en esta categoría, incluso cuando esté admitido a negociación en un mercado organizado, si la entidad mantiene la inversión con el objetivo de percibir los flujos de efectivo derivados de la ejecución del contrato, y las condiciones contractuales del activo financiero dan lugar, en fechas especificadas, a flujos de efectivo que son únicamente cobros de principal e intereses sobre el importe del principal pendiente. Los flujos de efectivo contractuales que son únicamente cobros de principal e interés sobre el importe del principal pendiente son inherentes a un acuerdo que tiene la naturaleza de préstamo ordinario o común, sin perjuicio de que la operación se acuerde a un tipo de interés cero o por debajo de mercado. Con carácter general, se incluyen en esta categoría los créditos por operaciones comerciales (aquellos activos financieros que se originan en la venta de bienes y la prestación de servicios por operaciones de tráfico de la empresa con cobro aplazado), y los créditos por operaciones no comerciales aquellos activos financieros que, no siendo instrumentos de patrimonio ni derivados, no tienen origen comercial y cuyos cobros son de cuantía determinada o determinable, que proceden de operaciones de préstamo o crédito concedidos por la entidad). Es decir, dentro de esta categoría estarían los préstamos y cuentas a cobrar, así como aquellos valores representativos de deuda, con una fecha de vencimiento fijada, cobros de cuantía determinada o determinable, que se negocien en un mercado activo y que la Sociedad tiene intención y capacidad de conservar hasta su vencimiento.

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

-Valoración posterior: se hace a coste amortizado y los intereses devengados se contabilizan en la cuenta de pérdidas y ganancias, aplicando el método del tipo de interés efectivo.

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

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

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

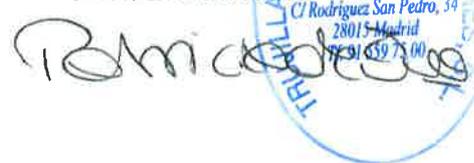
Al menos al cierre del ejercicio, se efectúan las correcciones valorativas necesarias siempre que existe evidencia objetiva de que el

Pág. nº 7

VºBº El Presidente:



Fdo.: El Secretario



valor de un activo financiero incluido en esta categoría, o de un grupo de activos financieros con similares características de riesgo valorados colectivamente, se ha deteriorado como resultado de uno o más eventos que hayan ocurrido después de su reconocimiento inicial y que ocasionen una reducción o retraso en los flujos de efectivo estimados futuros, que pueden venir motivados por la insolvencia del deudor.

La pérdida por deterioro del valor de estos activos financieros es la diferencia entre su valor en libros y el valor actual de los flujos de efectivo futuros, incluidos, en su caso, los procedentes de la ejecución de las garantías reales y personales, que se estima van a generar, descontados al tipo de interés efectivo calculado en el momento de su reconocimiento inicial.

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

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

Los instrumentos de patrimonio que no se mantienen para negociar, ni se valoran al coste, la entidad puede realizar la elección irrevocable en el momento de su reconocimiento inicial de presentar los cambios posteriores en el valor razonable directamente en el patrimonio neto.

En todo caso, la entidad puede, en el momento del reconocimiento inicial, designar un activo financiero de forma irrevocable como medido al valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias si haciéndolo elimina o reduce significativamente una incoherencia de valoración o asimetría.

-Valoración inicial: Se valoran por su valor razonable. Los costes de transacción que les sean directamente atribuibles se reconocen en la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio.

-Valoración posterior: Valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias.

-Deterioro: No se deterioran puesto que están en todo momento valorados por su valor razonable, imputándose las variaciones de valor al resultado del ejercicio.

**Activos financieros a coste.** Dentro de esta categoría se incluyen, entre otras, las inversiones en el patrimonio de empresas del grupo, multigrupo y asociadas, así como las restantes inversiones en instrumentos de patrimonio cuyo valor razonable no puede determinarse por referencia a un precio cotizado en un mercado activo para un instrumento idéntico, o no puede obtenerse una estimación fiable del mismo.

Pág. nº 8

VºBº El Presidente:



Fdo.: El Secretario



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

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

-Valoración posterior: Los instrumentos de patrimonio incluidos en esta categoría se valoran por su coste, menos, en su caso, el importe acumulado de las correcciones valorativas por deterioro.

-Deterioro: Al menos al cierre del ejercicio, se efectúan las correcciones valorativas necesarias siempre que existe evidencia objetiva de que el valor en libros de una inversión no es recuperable. La Sociedad registra los correspondientes deterioros por la diferencia existente entre el valor en libros y el importe recuperable, entendido éste como el mayor importe entre su valor razonable menos los costes de venta y el valor actual de los flujos de efectivo futuros derivados de la inversión, que para el caso de instrumentos de patrimonio se calculan, bien mediante la estimación de los que se espera recibir como consecuencia del reparto de dividendos realizado por la entidad participada y de la enajenación o baja en cuentas de la inversión en la misma, bien mediante la estimación de su participación en los flujos de efectivo que se espera sean generados por la empresa participada, procedentes tanto de sus actividades ordinarias como de su enajenación o baja en cuentas.

Salvo mejor evidencia del importe recuperable de las inversiones en instrumentos de patrimonio, la estimación de la pérdida por deterioro de esta clase de activos se calcula en función del patrimonio neto de la entidad participada y de las plusvalías tácitas existentes en la fecha de la valoración, netas del efecto impositivo. En la determinación de ese valor, y siempre que la entidad participada haya invertido a su vez en otra, se tiene en cuenta el patrimonio neto incluido en las cuentas anuales consolidadas elaboradas aplicando los criterios del Código de Comercio y sus normas de desarrollo.

El reconocimiento de las correcciones valorativas por deterioro de valor y, en su caso, su reversión, se registran como un gasto o un ingreso, respectivamente, en la cuenta de pérdidas y ganancias. La reversión del deterioro tendrá como límite el valor en libros de la inversión que estaría reconocida en la fecha de reversión si no se hubiese registrado el deterioro del valor.

#### **Activos financieros a valor razonable con cambios en el patrimonio neto.**

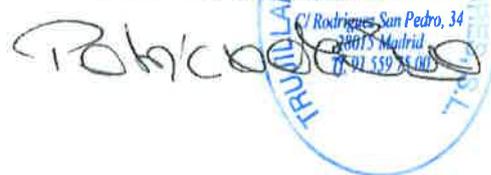
Un activo financiero se incluye en esta categoría cuando las condiciones contractuales del activo financiero dan lugar, en fechas especificadas, a flujos de efectivo que son únicamente cobros de principal e intereses sobre el importe del principal pendiente, y no se mantiene para negociar ni proceda clasificarlo en la categoría de activos financieros a coste amortizado. También se incluyen en esta categoría las inversiones en instrumentos de patrimonio para las que, debiéndose haberse incluido en la categoría de

Pág. nº 9

VºBº El Presidente:



Fdo.: El Secretario



activos financieros a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias, se ha ejercitado la opción irrevocable de clasificarlas en esta categoría.

-Valoración inicial: Valor razonable, que, salvo evidencia en contrario, es el precio de la transacción, que equivale al valor razonable de la contraprestación entregada, más los costes de transacción que les son directamente atribuibles

-Valoración posterior: Valor razonable, sin deducir los costes de transacción en que se pueda incurrir en su enajenación. Los cambios que se producen en el valor razonable se registran directamente en el patrimonio neto, hasta que el activo financiero causa baja del balance o se deteriora, momento en que el importe así reconocido, se imputa a la cuenta de pérdidas y ganancias

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

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

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

#### Reclasificación de activos financieros

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

Se pueden dar las siguientes reclasificaciones:

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

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



contrario.

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

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

#### Intereses y dividendos recibidos de activos financieros

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

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

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

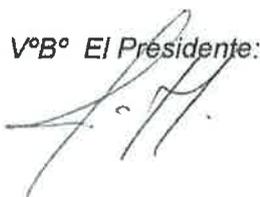
El juicio sobre si se han generado beneficios por la participada se realiza atendiendo exclusivamente a los beneficios contabilizados en la cuenta de pérdidas y ganancias individual desde la fecha de adquisición, salvo que de forma indubitada el reparto con cargo a dichos beneficios deba calificarse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

#### Baja de activos financieros

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

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

VºBº El Presidente:



Pág. nº 11

Fdo.: El Secretario

Patricio...  
TIA Y ASOCIADOS AUDITORES S.L.  
TyA  
C/ Rodríguez San Pedro, 34  
28013 Madrid  
Tf. 91 559 37 00

ejercicio en que ésta se produce.

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

#### Efectivo y otros medios líquidos equivalentes

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

#### Pasivos financieros

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

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

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

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

- Valoración posterior: se hace a coste amortizado. Los intereses devengados se contabilizan en la cuenta de pérdidas y ganancias, aplicando el método del tipo de interés efectivo. No obstante, los débitos con vencimiento no superior a un año que, de acuerdo con lo dispuesto en el apartado anterior, se valoren inicialmente por su valor nominal, continuarán valorándose por dicho importe

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

Son pasivos que se mantienen para negociar;

Son pasivos, que, desde el momento del reconocimiento inicial, y de forma irrevocable, han sido designados por la entidad para contabilizarlo al valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias, siempre que



dicha designación cumpla con el objetivo fijado en la normativa contable.

Opcionalmente y de forma irrevocable, se pueden incluir en su integridad en esta categoría los pasivos financieros híbridos sujeto a los requisitos establecidos en el PGC.

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

-Valoración posterior: Valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias.

#### Baja de pasivos financieros

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

#### Fianzas entregadas y recibidas

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

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

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

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

#### Valor razonable

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

Con carácter general, en la valoración de instrumentos financieros valorados a valor razonable, la Sociedad calcula éste por referencia a un valor

Pág. nº 13

VºBº El Presidente:



Fdo.: El Secretario



fiable de mercado, constituyendo el precio cotizado en un mercado activo la mejor referencia de dicho valor razonable. Para aquellos instrumentos respecto de los cuales no exista un mercado activo, el valor razonable se obtiene, en su caso, mediante la aplicación de modelos y técnicas de valoración.

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

#### Instrumentos financieros derivados y contabilización de coberturas

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

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

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

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

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

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

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

Del mismo modo, mantiene una exposición al tipo de cambio por las

VºBº El Presidente:



Fdo.: El Secretario

Patricio



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

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

Al cierre del ejercicio se han valorado los contratos en vigor comparando, para cada contrato individualmente considerado, el precio pactado con la cotización de cada divisa y, en su caso, con el tipo de interés de referencia a la fecha de cierre, reconociéndose los cambios de valor de los mismos en la cuenta de resultados.

#### Instrumentos financieros compuestos

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

8. Existencias. No procede
9. Créditos y débitos por la actividad propia No procede
10. Transacciones en moneda extranjera. No procede
11. Impuestos sobre beneficios. La sociedad está acogida a la exención total del Impuesto Sobre Sociedades.
12. Ingresos y gastos. Los ingresos y los gastos están valorados a valor de mercado y el criterio de imputación temporal es a fecha de devengo.
13. Provisiones y contingencias. No procede
14. Gastos de personal. No hay compromiso por pensiones.
15. Subvenciones, donaciones y legados. Las donaciones se imputan a resultados según valoración.
16. Criterios empleados en transacciones entre partes vinculadas. No procede.
17. Activos no corrientes mantenidos para la venta. No procede

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

Se informará de:

1. Análisis del movimiento durante el ejercicio de cada partida del balance incluida en cada uno de estos epígrafes del balance y de sus correspondientes

Pág. nº 15

VºBº El Presidente:



Fdo.: El Secretario



amortizaciones acumuladas y correcciones valorativas por deterioro de valor acumuladas; indicando lo siguiente:

a) **Inmovilizado Material**

DENOMINACIÓN DEL BIEN	210 TERRENOS	211 CONSTRUCCIONES	212 INSTALACIONES	213 MAQUINARIA	214 UTILLAJE
<b>SALDO INICIAL</b> .....					
Adquisiciones					
Reversión de correcciones valorativas por deterioro					
Trasposos de otras partidas					
Bajas					
Correcciones valorativas por deterioro					
<b>SALDO FINAL</b> .....	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>AMORTIZACIONES</b>					
<b>SALDO INICIAL</b> .....					
Entradas					
Salidas					
<b>SALDO FINAL</b> .....	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>VALOR NETO</b> .....	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Coefficiente de amortización utilizado					
Método de amortización aplicado					

DENOMINACIÓN DEL BIEN	215 OTRAS INSTALACIONES	216 MOBILIARIO	217 EQUIPOS INFORMÁTICOS	218 ELEMENTOS TRANSPORTE	219 OTRO INMOVILIZADO
<b>SALDO INICIAL</b> .....		<b>1.026,27</b>			
Adquisiciones					
Reversión de correcciones valorativas por deterioro					
Trasposos de otras partidas					
Bajas					
Correcciones valorativas por deterioro					
<b>SALDO FINAL</b> .....	<b>0,00</b>	<b>1.026,27</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>AMORTIZACIONES</b>					
<b>SALDO INICIAL</b> .....		<b>68,00</b>			
Entradas		103,00			
Salidas					
<b>SALDO FINAL</b> .....	<b>0,00</b>	<b>171,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>VALOR NETO</b> .....	<b>0,00</b>	<b>864,27</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Coefficiente de amortización utilizado					
Método de amortización aplicado					

DENOMINACIÓN DEL BIEN	230 ADAPTACIÓN DE TERRENOS	231 CONSTRUCCIONES EN CURSO	232 INSTALACIONES EN MONTAJE	233 MAQUINARIA EN MONTAJE	237 EQUIPOS INFORMÁTICOS EN MONTAJE	239 ANTICIPOS PARA INMOVILIZACION ES MATERIALES
<b>SALDO INICIAL</b> .....						
Adquisiciones						
Bajas						
<b>SALDO FINAL</b> .....	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

VºBº El Presidente:



Pág. nº 16

Fdo.: El Secretario

RODRIGUEZ S946  
C/ Rodriguez San Pedro, 34  
28015 Madrid  
T. 91.559.75.00



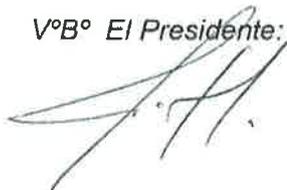
b) Inversiones Inmobiliarias

DENOMINACIÓN DEL BIEN	220 INVERSIONES EN TERRENOS Y BIENES NATURALES	221 INVERSIONES EN CONSTRUCCIONES
<b>SALDO INICIAL .....</b>		
Adquisiciones		
Reversión de correcciones valorativas por deterioro		
Trasposos de otras partidas		
Bajas		
Correcciones valorativas por deterioro		
<b>SALDO FINAL .....</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>AMORTIZACIONES</b>		
<b>SALDO INICIAL .....</b>		
Entradas		
Salidas		
<b>SALDO FINAL .....</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>VALOR NETO.....</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Coefficiente de amortización utilizado		
Método de amortización aplicado		

c) Inmovilizado Intangible

DENOMINACIÓN DEL BIEN	200 INVESTIGACIÓN	201 DESARROLLO	202 CONCESIONES ADMINISTRATIVAS	203 PROPIEDAD INDUSTRIAL
<b>SALDO INICIAL .....</b>				
Adquisiciones				
Reversión de correcciones valorativas por deterioro				
Trasposos de otras partidas				
Bajas				
Correcciones valorativas por deterioro				
<b>SALDO FINAL .....</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>AMORTIZACIONES</b>				
<b>SALDO INICIAL .....</b>				
Entradas				
Salidas				
<b>SALDO FINAL .....</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>VALOR NETO.....</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Coefficiente de amortización				
Método de amortización aplicado				

VºBº El Presidente:



Pág. nº 17

Fdo.: El Secretario




DENOMINACIÓN DEL BIEN	205 DERECHOS DE TRASPASO	206 APLICACIONES INFORMÁTICAS	207 DERECHOS S/ ACTIVOS CEDIDOS EN USO	209 ANTICIPOS PARA INMOVILIZACIONES INTANGIBLES
<b>SALDO INICIAL .....</b>				
Adquisiciones				
Reversión de correcciones valorativas por deterioro				
Trasposos de otras partidas				
Bajas				
Correcciones valorativas por deterioro				
<b>SALDO FINAL .....</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>AMORTIZACIONES</b>				
<b>SALDO INICIAL .....</b>				
Entradas				
Salidas				
<b>SALDO FINAL .....</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>VALOR NETO.....</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Coeficiente de amortización				
Método de amortización aplicado				

## 2. Información sobre:

- a) Detalle de los inmovilizados con vida útil indefinida y las razones en las que se apoya la estimación de dicha vida útil como indefinida.

La fundación únicamente tiene mobiliario por valor de 1.025,27 de valor de adquisición y se amortiza según su vida útil, siguiendo el cuadro reflejado en el cuadro del punto 4.2.

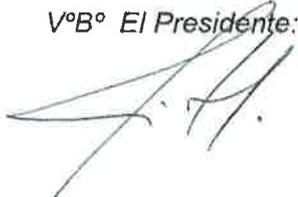
- b) Detalle de las inversiones inmobiliarias, incluyendo una descripción de las mismas, el destino que se ha dado a las mismas en el ejercicio, así como los ingresos y gastos que generan.

No procede.

- c) Arrendamientos financieros y otras operaciones de naturaleza similar. En particular, precisando de acuerdo con las condiciones del contrato: coste del bien de origen, duración del contrato, años transcurridos, cuotas satisfechas en años anteriores y en el ejercicio, cuotas pendientes y, en su caso, valor de la opción de compra.

No procede.

- d) Para cada corrección valorativa por deterioro de cuantía significativa, reconocida o revertida durante el ejercicio de un inmovilizado material no generador de flujos de efectivo, se indicará:




- e) Naturaleza del inmovilizado material.  
 f) Importe, sucesos y circunstancias que han llevado al reconocimiento y reversión de la pérdida por deterioro.  
 g) Criterio empleado para determinar el valor razonable menos los costes de venta, en su caso, o para determinar el coste de reposición depreciado.

No procede.

- h) Información sobre los inmuebles cedidos a la Fundación y sobre los cedidos por ésta, especificando los términos de las respectivas cesiones (objeto de la cesión, duración, condiciones, etc.). Adicionalmente se informará sobre el valor razonable del derecho cedido cuando la diferencia con su valor en libros fuese significativa.

No procede.

- a) Se informará de las restricciones a la disposición que existan en relación con estos bienes y derechos.

No procede.

## 6. BIENES DEL PATRIMONIO HISTÓRICO

Se informará de:

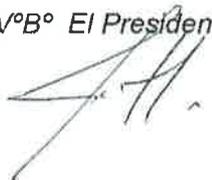
1. Análisis del movimiento durante el ejercicio de cada partida del balance incluida en este epígrafe y de sus correspondientes correcciones valorativas por deterioro acumuladas; indicando lo siguiente:

DENOMINACIÓN DEL BIEN	240 Bienes Inmuebles	241 Archivos	242 Bibliotecas	243 Museos	244 Bienes Muebles	249 Anticipos
<b>SALDO INICIAL</b> .....						
Adquisiciones						
Reversión de correcciones valorativas por deterioro						
Trasposos de otras partidas						
Bajas						
Correcciones valorativas por deterioro						
<b>SALDO FINAL</b> .....	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>AMORTIZACIONES</b>						
<b>SALDO INICIAL</b> .....						
Entradas						
Salidas						
<b>SALDO FINAL</b> .....	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>VALOR NETO</b> .....	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Coficiente de amortización utilizado						
Método de amortización aplicado						

2. El importe de las revalorizaciones netas acumuladas al cierre del ejercicio, realizadas al amparo de una ley que lo autorice. No procede  
 3. Las características de las inversiones en bienes del Patrimonio Histórico

Pág. nº 19

VºBº El Presidente:



Fdo.: El Secretario




adquiridas a entidades del grupo y asociadas, con indicación de su valor contable. No procede

4. Las características de las inversiones en bienes del Patrimonio Histórico situadas fuera del territorio español con indicación de su valor contable. No procede
5. Las características de los bienes del Patrimonio Histórico no afectos directamente a la actividad propia indicando su valor contable. No procede
6. Bienes del Patrimonio Histórico afectos a garantías. No procede
7. Subvenciones, donaciones y legados recibidos relacionados con los bienes del Patrimonio Histórico. No procede
8. Compromisos firmes de compra y fuentes previsibles de financiación, así como los compromisos firmes de venta. No procede
9. Incidencia de los costes relacionados con grandes reparaciones sobre los bienes del Patrimonio Histórico. No procede
10. Principales hipótesis empleadas para determinar el valor razonable de estos bienes, cuando se hubieran incorporado al activo por dicho valor. No procede
11. Los inmuebles cedidos a la entidad y sobre los cedidos por ésta, especificando los términos de las respectivas cesiones. No procede
12. Cualquier otra circunstancia de carácter sustantivo que afecte a bienes del Patrimonio Histórico. No procede

## 7. ACTIVOS FINANCIEROS

1. Valor en libros de cada una de las categorías de activos financieros y pasivos financieros. Clasificar los activos financieros según se indica a continuación:



VºBº El Presidente:

Pág. nº 20



Fdo.: El Secretario



ASOCIADOS AUDITORES, S.L.  
TyA  
ROAC S946  
C/ Rodríguez San Pedro, 34  
28015 Madrid  
Tf. 91 559 75 00

CATEGORÍAS	ACTIVOS FINANCIEROS A LARGO PLAZO					
	INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO		VALORES REPRESENTATIVOS DE DEUDA		CRÉDITOS, DERIVADOS Y OTROS	
	X	X-1	X	X-1	X	X-1
Activos a valor razonable con cambios en el excedente del ejercicio						
Activos financieros a coste amortizado						
Activos financieros a coste						
Activos a valor razonable con cambios en el PN						
Derivados de cobertura						
<b>TOTAL .....</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

CATEGORÍAS	ACTIVOS FINANCIEROS A CORTO PLAZO					
	INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO		VALORES REPRESENTATIVOS DE DEUDA		CRÉDITOS, DERIVADOS Y OTROS	
	X	X-1	X	X-1	X	X-1
Activos a valor razonable con cambios en el excedente del ejercicio						
Activos financieros a coste amortizado						
Activos financieros a coste						
Activos a valor razonable con cambios en el PN						
Derivados de cobertura						
<b>TOTAL .....</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

- Información acerca de los traspasos o reclasificaciones entre las diferentes categorías de activos financieros que se hayan producido en el ejercicio. En particular, se informará sobre los importes de dicha reclasificación por cada categoría de activos financieros y se incluirá una justificación de la misma. No procede.
- Correcciones por deterioro del valor originadas por el riesgo de crédito. No procede.
- Activos financieros valorados a valor razonable con cambios en el excedente

Pág. nº 21

VºBº El Presidente:



Fdo.: El Secretario




del ejercicio.

Instrumentos financieros	Valor razonable al cierre	Importe de la variación en el valor razonable durante el ejercicio	Importe de la variación en el valor razonable acumulada desde su designación	Método empleado para realizar dicho cálculo

5. Activos financieros valorados a valor razonable con cambios en el patrimonio neto.

Instrumentos financieros	Valor razonable al cierre	Importe de la variación en el valor razonable durante el ejercicio	Importe de la variación en el valor razonable acumulada desde su designación	Método empleado para realizar dicho cálculo

6. El importe de las correcciones valorativas por deterioro para cada clase de activos financieros, así como el importe de cualquier ingreso financiero imputado en la cuenta de resultados relacionado con tales activos.

Clase de instrumentos financieros	Correcciones valorativas por deterioro en el ejercicio	Ingresos financieros imputados a pérdidas y ganancias relacionados con activos deteriorados
Instrumentos de patrimonio		
Valores representativos de deuda		
Créditos, derivados y otros		




### 7. Entidades del grupo, multigrupo y asociadas

Se detallará información separada sobre las empresas del grupo, multigrupo y asociadas, incluyendo para cada una de ellas:

- a) Denominación, domicilio y forma jurídica
- b) Actividades que ejerce.
- c) Fracción de capital y de los derechos de voto que se posee directa e indirectamente, distinguiendo entre ambos.
- d) Importe del capital, dotación fundacional, reservas y de las otras partidas del patrimonio neto y del resultado del último ejercicio.
- e) Valor según libros de la participación en capital de la empresa.
- f) Dividendos recibidos en el ejercicio.
- g) Indicación de si las acciones cotizan o no en Bolsa y, en su caso, cotización media del último trimestre del ejercicio y cotización al cierre del ejercicio.
- h) Se detallarán las adquisiciones realizadas durante el ejercicio que hayan llevado a calificar a una fundación como dependiente, indicándose la fracción de capital y el porcentaje de derechos de voto adquiridos.
- i) Importe de las correcciones valorativas por deterioro registradas en las distintas participaciones, diferenciando las reconocidas en el ejercicio de las acumuladas.

Correcciones valorativas por deterioro en empresas del grupo, asociadas y multigrupo	Entidad X	Entidad Y
Pérdida por deterioro al inicio del ejercicio		
(+/-) Variación del deterioro del ejercicio		
<b>Pérdidas por deterioro al final del ejercicio</b>		

La Fundación no tiene entidades del grupo, multigrupo y asociadas.

### 8. PASIVOS FINANCIEROS

Se informará de:

1. Valor en libros de cada una de las categorías de pasivos financieros

VºBº El Presidente:



Pág. nº 23

Fdo.: El Secretario



CATEGORÍAS	PASIVOS FINANCIEROS A LARGO PLAZO					
	DEUDAS CON ENTIDADES DE CRÉDITO		OBLIGACIONES Y OTROS VALORES NEGOCIABLES		DERIVADOS Y OTROS	
	X	X-1	X	X-1	X	X-1
Pasivos financieros a coste amortizado o coste						
Pasivos a valor razonable con cambios en el excedente del ejercicio						
Derivados de cobertura						
<b>TOTAL .....</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

CATEGORÍAS	PASIVOS FINANCIEROS A CORTO PLAZO					
	DEUDAS CON ENTIDADES DE CRÉDITO		OBLIGACIONES Y OTROS VALORES NEGOCIABLES		DERIVADOS Y OTROS	
	X	X-1	X	X-1	X	X-1
Pasivos financieros a coste amortizado o coste					269,14	1.327,96
Pasivos a valor razonable con cambios en el excedente del ejercicio						
Derivados de cobertura						
<b>TOTAL .....</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>269,14</b>	<b>1.327,96</b>

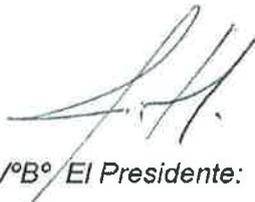
## 2. Deudas con garantía real. No procede

Descripción de la deuda	Garantía real comprometida

## 3. Líneas de descuento y pólizas de crédito. No procede

Líneas de descuento y pólizas de crédito al cierre del ejercicio	Límite concedido	Dispuesto	Disponibile
Líneas de descuento			
Pólizas de crédito (detalle)			

4. Importe de las deudas que venzan en cada uno de los cinco años siguientes al cierre del ejercicio y del resto hasta su último vencimiento

  
VºBº El Presidente:

Pág. nº 24

Fdo.: El Secretario





DESCRIPCIÓN DEL PASIVO FINANCIERO	CON VENCIMIENTO A						TOTAL
	a 1 año	a 2 años	a 3 años	a 4 años	a 5 años	a 6 ó más años	
Personal	9,07						9,07
Otros acreedores	260,07						260,07
							0,00
							0,00
<b>TOTAL .....</b>	<b>269,14</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>269,14</b>

5. En relación con los préstamos pendientes de pago al cierre del ejercicio, se informará de:

- Los detalles de cualquier impago del principal o intereses que se haya producido durante el ejercicio. No procede
- El valor en libros en la fecha de cierre del ejercicio de aquellos préstamos en los que se hubiese producido un incumplimiento por impago. No procede
- Si el impago ha sido subsanado o se han renegociado las condiciones del préstamo, antes de la fecha de formulación de las cuentas anuales. No procede

#### 9. USUARIOS Y OTROS DEUDORES DE LA ACTIVIDAD PROPIA

Se incluirá el desglose de la partida " *B.III Usuarios y otros deudores de la actividad propia*" del Activo Corriente del Balance, distinguiendo, en su caso, si proceden de entidades del grupo o asociadas:

DENOMINACIÓN DE LA CUENTA	SALDO INICIAL	ENTRADAS	SALIDAS	SALDO FINAL
Usuarios deudores				0,00
Patrocinadores, afiliados y otros deudores				0,00
Deterioro de valor de créditos por usuarios, patrocinadores, afiliados y otros deudores				0,00
<b>TOTAL .....</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

#### 10. BENEFICIARIOS ACREEDORES

Se incluirá el desglose de la partida " *C.V Beneficiarios-Acreedores*" del Pasivo Corriente del Balance, distinguiendo, en su caso, si proceden de entidades del grupo o asociadas:

  
VºBº El Presidente:

Pág. nº 25

  
Fdo.: El Secretario  
TyA  
BOAC S946  
C/ Rodríguez San Pedro, 3ª  
28015 Madrid  
Tf. 91 559 75 00

DENOMINACIÓN DE LA CUENTA	SALDO INICIAL	ENTRADAS	SALIDAS	SALDO FINAL
Beneficiarios acreedores				0,00
Otros acreedores de la actividad propia	9.102,63	267.706,96	268.180,25	9.575,92
<b>TOTAL .....</b>	<b>9.102,63</b>	<b>267.706,96</b>	<b>268.180,25</b>	<b>9.575,92</b>

## 11. FONDOS PROPIOS

1. Cuadro de movimientos de las partidas que componen el epígrafe "A.1) Fondos propios" del Pasivo del Balance de Situación:

DENOMINACIÓN DE LA CUENTA	SALDO INICIAL	ENTRADAS	SALIDAS	SALDO FINAL
I. Dotación fundacional	35.000,00			35.000,00
II. Reservas				0,00
III. Excedente de ejercicios anteriores	5.562,44	14.719,08		-9.156,64
IV. Excedente del ejercicio	-14.719,08	81.483,84	14.719,08	81.483,84
<b>FONDOS PROPIOS .....</b>	<b>25.843,36</b>	<b>96.202,92</b>	<b>14.719,08</b>	<b>107.327,20</b>

2. Aportaciones a la dotación fundacional realizadas en el ejercicio, distinguiendo entre las dinerarias de las no dinerarias, indicando en este caso los criterios de valoración utilizados. No procede
3. Desembolsos pendientes de la dotación fundacional a la fecha de cierre del ejercicio y la fecha límite de su exigibilidad. No procede
4. Consideraciones específicas que afectan a las reservas. No procede

## 12. SITUACIÓN FISCAL

### 1. Impuestos sobre beneficios

Se informará de:

- a) El Régimen fiscal al que se ha acogido la Fundación.

La fundación está acogida a aplicación del régimen fiscal especial regulado en el Título II de la Ley 49/2002, de 23 de diciembre, de régimen fiscal de las entidades sin fines lucrativos y de los incentivos fiscales al mecenazgo.

### 2. Otros tributos

Se informará sobre cualquier circunstancia de carácter significativo en relación con otros tributos; en particular cualquier contingencia de carácter fiscal, así como los ejercicios pendientes de comprobación. No procede.

  
VºBº El Presidente:

Pág. nº 26

  
Fdo.: El Secretario  
TIA  
ASOCIADOS AUDITORES, S.L.  
C/ Rodríguez San Pedro, 34  
28015 Madrid  
Tf. 91 559 75 00

**13. INGRESOS Y GASTOS**

1. Detalle de las ayudas entregadas por la fundación, incluidas en los apartados "2.a) Ayudas monetarias" y "2.b) Ayudas no monetarias" de la cuenta de resultados. Para lo que se aportará la siguiente información:

I) En el caso de personas físicas:

- Convocatoria y número total de beneficiarios de las ayudas
- Importe total concedido, diferenciando entre ayudas monetarias y ayudas en especie.
- Reintegros producidos.
- Actividad para la que son concedidas las ayudas.

No procede

II) En el caso de personas jurídicas:

- Convocatoria y razón social de la persona pública o privada que las recibe.
- NIF de la persona pública o privada que las recibe.
- Importe concedido a cada persona jurídica, diferenciando entre ayudas monetarias y ayudas en especie.
- Reintegros producidos.
- Actividad para la que son concedidas las ayudas.

No procede

2. El desglose de las partidas "6. Aprovisionamientos" de la cuenta de resultados, detallando el importe correspondiente a consumo de bienes destinados a la actividad y consumo de materias primas y otras materias consumibles y distinguiendo entre compras y variación de existencias. Asimismo, se diferenciarán las compras nacionales, las adquisiciones intracomunitarias y las importaciones.

6. Aprovisionamientos -5.596,52

La partida de aprovisionamientos tiene un importe de 5.596,52€. Este importe está destinado a la compra de consumibles para la prestación de servicios, principalmente de alimentación.

3. Desglose de la partida "8. Gastos de personal" de la cuenta de resultados distinguiendo las aportaciones y dotaciones para pensiones y las otras cargas sociales.

8. Gastos de personal	-173.618,82
a) Sueldos, salarios y asimilados	-133.118,43
64000000 SUELDOS Y SALARIOS	-133.118,43
b) Cargas sociales	-40.500,39
64200000 SEGURIDAD SOCIAL A CARGO DE LA	-39.214,62

Pág. nº 27

VºBº El Presidente:



Fdo.: El Secretario





64900000 OTROS GASTOS SOCIALES -1.285,77

Las partidas de gastos de personal incluyen:

- Sueldos y salarios por valor de 133.118,43€
- Seguridad Social por valor de 39.214,62€
- Otros gastos sociales por valor de 1.285,77€ que incluye formación y pruebas diagnóstico del COVID 19 realizadas a los empleados.

No existen dotaciones para pensiones.

4. Desglose de la partida "9. Otros gastos de la actividad", especificando el importe de las correcciones valorativas por deterioro de los créditos y fallidos.

El desglose es el siguiente (no existiendo correcciones valorativas):

9. Otros gastos de la actividad	-124.759,55
a) Servicios exteriores	-124.759,55
62200000 REPARACION Y CONSERVACION	-181,50
62300000 SERVICIOS PROFESIONALES INDEP.	-10.958,55
62300001 PROFESIONALES CON RETENCION	-11.790,00
62500000 PRIMAS DE SEGUROS	-2.186,07
62600000 SERVICIOS BANCARIOS Y SIMILARE	-1.329,06
62800001 TELEFONO	-2.780,13
62900000 OTROS SERVICIOS	-6.117,19
62900001 DESPLAZAMIENTOS	-7.887,60
62900002 OCIO Y TIEMPO LIBRE	-27.459,07
62900003 TALLERES Y FORMACION	-740,76
62900004 MATERIAL OFICINA	-388,47
62900005 DIETAS VOLUNTARIADO	-18.998,00
62900006 CAMPAMENTO	-33.829,47
62900008 FARMACIA	-113,68

5. Ingresos por cuotas de usuarios y cuotas de asociados y afiliados.

Os dejo es desglose de los ingresos de los usuarios distinguiendo por las actividades por las que han hecho la aportación es el siguiente.

1. Ing. de la actividad propia	385.561,00
b) Aportaciones de usuarios	145.320,10
72100001 ACTIVIDADES/CAMPAMENTOS	69.520,60
72100002 TALLERES EXTERNOS	56.028,00
72100003 BODAS	0,00
72100004 ATENCION DIURNA	2.753,00
72100005 OCIO FIN DE SEMANA	17.018,50

6. Ingresos de promociones, patrocinadores y colaboraciones. No procede.

7. Importe de la venta de bienes y prestación de servicios producidos por

Pág. nº 28

VºBº El Presidente:



Fdo.: El Secretario




permuta de bienes no monetarios y servicios. No procede.

8. Resultados originados fuera de la actividad normal de la fundación. En caso de que la entidad presente ingresos o gastos de carácter excepcional y cuantía significativa, como por ejemplo los producidos por inundaciones, incendios, multas o sanciones, se creará una partida con la denominación "Otros resultados", formando parte del excedente de la actividad, e informará de ello detalladamente en la memoria. No procede.

#### 14. SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS

Se informará sobre:

1. El importe y características de las subvenciones, donaciones y legados recibidos que aparecen en el balance, así como los imputados en la cuenta de resultados.

El desglose de las subvenciones y donaciones es el siguiente:

1. Ingresos de la actividad propia	385.561,00
d) Subvenciones imputables al excedente del ejercicio	240.240,90
74010000 DONACIONES	171.840,90
74010001 DONATIVOS NUEVAS INSTALACIONES	66.200,00
74020000 SUBVENCIONES	2.200,00

2. Se informará sobre el origen de las subvenciones, donaciones y legados. Para el caso de las primeras se indicará el Ente público que las concede y para el resto se deberá distinguir entre personas físicas y jurídicas.

Se incluye la información en el siguiente cuadro "CUADRO INFORMATIVO SOBRE LAS SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS RECIBIDOS"

3. Información sobre el cumplimiento o no de las condiciones asociadas a las subvenciones, donaciones y legados.

  
VºBº El Presidente:

Pág. nº 29

  
Fdo.: El Secretario



**CUADRO INFORMATIVO SOBRE LAS SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS RECIBIDOS (NO REINTEGRABLES)**

CUENTA	ENTIDAD CONCEDENTE Y FINALIDAD	AÑO DE CONCESIÓN	PERÍODO DE APLICACIÓN	IMPORTE CONCEDIDO	IMPUTADO A RESULTADOS HASTA EL COMIENZO DEL EJERCICIO	IMPUTADO AL RESULTADO DEL EJERCICIO	TOTAL IMPUTADO A RESULTADOS	IMPORTE PENDIENTE DE IMPUTAR A RESULTADOS
	AYUNTAMIENTO DE POZUELO, Taller Infor	2021	2021	2.200,00		2.200,00	2.200,00	0,00
	SONOLAND, Ayuda nuevas Instalaciones	2021	2021	50.000,00		50.000,00	50.000,00	0,00
	YOURCAUSE LC, Ayuda a la Financiación	2021	2021	8.722,00		8.722,00	8.722,00	0,00
	LA CAIXA, Programa Habilidades Sociales	2021	2021	8.000,00		8.000,00	8.000,00	0,00
	FUNDACION AYUDA MENORES (FAM), Ate	2021	2021	8.000,00		8.000,00	8.000,00	0,00
	SIEMPRE LARA, SL. Ayuda nuevas Instalaci	2021	2021	5.000,00		5.000,00	5.000,00	0,00
	Parroquia Sta Maria de Caná. Ayuda a la Fin	2021	2021	7.772,00		7.772,00	7.772,00	0,00
	Particular. Ayuda nuevas instalaciones	2021	2021	10.000,00		10.000,00	10.000,00	0,00
	Particular. Ayuda a la Financiación	2021	2021	5.000,00		5.000,00	5.000,00	0,00
	<b>TOTAL .....</b>			<b>104.694,00</b>	<b>0,00</b>	<b>104.694,00</b>	<b>104.694,00</b>	<b>0,00</b>

- Se incluirán las subvenciones, donaciones y legados que figuran en balance, así como los importes imputados directamente al resultado del ejercicio
- Se recogerán todas las subvenciones, donaciones y legados, tanto las concedidas en el ejercicio corriente, como en anteriores, hasta que se proceda a su total imputación al resultado del ejercicio
- Cuando una subvención, donación o legado reintegrable pase en su totalidad a tener la consideración de no reintegrable, se dará de alta en este cuadro (de baja en el siguiente) figurando por el total concedido y por los importes imputados a resultados hasta el momento:





4. Análisis del movimiento de la partida "A.3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos" del balance de situación.

DENOMINACIÓN DE LA CUENTA	SALDO INICIAL	ENTRADAS	SALIDAS	SALDO FINAL
130 - Subvenciones oficiales de capital				0,00
131 - Donaciones y legados de capital				0,00
132 - Otras subvenciones, donaciones y legados				0,00
<b>TOTAL PARTIDA A-3) DEL BALANCE .....</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**15. INFORMACIÓN SOBRE ACTIVIDADES REALIZADAS POR LA FUNDACIÓN, RECURSOS OBTENIDOS, CONVENIOS DE COLABORACIÓN Y DESVIACIONES DEL PLAN DE ACTUACIÓN**

**I. ACTIVIDADES REALIZADAS**

La finalidad principal de la Fundación Caná es asistir a personas con discapacidad psíquica y/o física, para intentar mejorar su calidad de vida y a la de atender a otras necesidades humanas de pobreza y exclusión social.

Trabajamos por la inclusión de las personas con diversidad funcional a través de la atención, cuidado y formación. por medio de talleres formativos-terapéuticos y de actividades deportivas, culturales, de ocio y tiempo libre, buscando potenciar en cada persona su propia evolución, autonomía e integración.

Para conseguir tal fin contamos con el apoyo incondicional de la Parroquia Santa María de Caná, que nos cede sus locales y la participación de voluntarios de diferentes procedencias y edades.

También colaboran con nosotros empresas, colegios y entidades públicas que nos ofrecen sus instalaciones para poder realizar nuestras actividades



VºBº El Presidente:

Pág. nº 32



Fdo.: El Secretario



ROAC S946  
C/ Rodríguez San Pedro, 34  
28015 Madrid  
Tf. 91 559 75 00

**ACTIVIDAD 1****A) Identificación.**

Denominación de la actividad	<b>Talleres: Asistir a personas con discapacidad psíquica y/o física mediante la formación y la terapia</b>
Tipo de actividad	Propia del fin fundacional
Lugar dónde se realiza la actividad	España (Parroquia Santa María de Caná). Pozuelo de Alarcón

En esta actividad impartimos talleres de formación y terapéuticos que ponemos a disposición de nuestros beneficiarios, que ayudaran a la formación y desarrollo integral de las habilidades de nuestros beneficiarios.

Desde nuestra experiencia, vemos necesario que las personas con discapacidad intelectual continúen trabajando aspectos básicos y que mantengan terapias que ayuden tanto a su desarrollo como al mantenimiento de los logros alcanzados, para conseguir la máxima autonomía posible, incidiendo así en su calidad de vida.

Los programas que se desarrollan son talleres terapéuticos y de formación continua que fomenta el desarrollo y otorgan a los usuarios las herramientas necesarias para mantener, mejorar y promocionar en futuros trabajos y en la inclusión plena de la comunidad.

Los talleres que se han impartido son: Informática, Musicoterapia, Enseñanza adaptada de un instrumento, Dibujo, Pintura "la mancha divertida", Cocina, Costura creativa, Aprendizaje de costura con máquinas de coser, Expresión, movimiento y diversidad, Apoyo y refuerzo en el aprendizaje, Fitness, Yoga, Zumba, Catequesis (de preparación a la comunión, de preparación para la confirmación y de adultos), Reflexología, Fisioterapia, Ceramicoterapia.

Al inicio del curso 2020/2021 la mayoría de los beneficiarios se han incorporado a las actividades, excepto aquellos que proceden de residencias, que, debido a las medidas de protección sanitaria, no les permitían salir de los centros..

A partir de septiembre de 2021, se empezaron a incorporar a los talleres los usuarios externos, que debido a la pandemia habían dejado de asistir.

  
VºBº El Presidente:

Pág. nº 33

  
Fdo.: El Secretario



**B) Recursos humanos empleados en la actividad.**

Tipo	Número		Nº horas/año	
	Previsto	Realizado	Previsto	Realizado
Personal asalariado	2,21	2,46	3.243	3.456
Personal con contrato de servicios	1	2	324	612
Personal voluntario	21	21	1.248	1.008

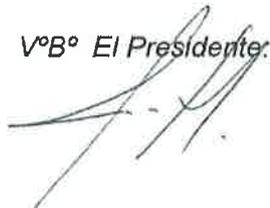
**C) Beneficiarios o usuarios de la actividad.**

Tipo	Número	
	Previsto	Realizado
Personas físicas	160	185
Personas jurídicas		

**D) Recursos económicos empleados en la actividad**

Gastos/Inversiones	Importe	
	Previsto	Realizado
Gastos por ayudas y otros		
a) Ayudas monetarias		
b) Ayudas no monetarias		
c) Gastos por colaboraciones y órganos de gobierno		
Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación		
Aprovisionamientos		
Gastos de personal	53.280	52.927
Otros gastos de la actividad	25.487	26.957
Amortización del Inmovilizado		
Deterioro y resultado por enajenación de inmovilizado		
Gastos financieros		
Variaciones de valor razonable en instrumentos financieros		
Diferencias de cambio		
Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros		
Impuesto sobre beneficios		
<b>Subtotal Gastos</b>	<b>78.767</b>	<b>79.884</b>
Adquisiciones de Inmovilizado (excepto Bienes Patrimonio Histórico)		
Adquisiciones Bienes Patrimonio Histórico		
Cancelación deuda no comercial		
<b>Subtotal Recursos Inversiones</b>		
<b>TOTAL</b>	<b>78.767</b>	<b>79.884</b>

VºBº El Presidente:



Pág. nº 34

Fdo.: El Secretario




**E) Objetivos e indicadores de la actividad.**

Objetivo	Indicador	Cuantificación	
		Previsto	Realizado
Atender a los beneficiarios	Humano	160 personas	185 personas
Satisfacción de usuarios	Estadístico	Mayor del 95%	Mayor del 95%

**ACTIVIDAD 2****A) Identificación.**

Denominación de la actividad	<b>Formación para la inserción laboral</b>
Tipo de actividad	Propia del fin fundacional
Lugar dónde se realiza la actividad	España (Parroquia Santa María de Caná). Pozuelo de Alarcón
<p>Se continuo con el programa de formación para la inserción laboral para personas con discapacidad psíquica y/o física, siempre dentro de la actividad principal de la fundación, es decir, para intentar mejorar su calidad de vida y atender a otras necesidades humanas de pobreza y exclusión social. Mediante sesiones formativas, se pretende otorgar herramientas y aptitudes para dar herramientas para dar autonomía y capacidades a los usuarios del programa cara al empleo</p>	

**B) Recursos humanos empleados en la actividad.**

Tipo	Número		Nº horas/año	
	Previsto	Realizado	Previsto	Realizado
Personal asalariado	0,11	0,1	192	192
Personal con contrato de servicios				
Personal voluntario	2	1	96	48

**C) Beneficiarios o usuarios de la actividad.**

Tipo	Número	
	Previsto	Realizado
Personas físicas	6	9
Personas jurídicas		

VºBº El Presidente:



Pág. nº 35

Fdo.: El Secretario




**D) Recursos económicos empleados en la actividad**

Gastos/Inversiones	Importe	
	Previsto	Realizado
Gastos por ayudas y otros		
a) Ayudas monetarias		
b) Ayudas no monetarias		
c) Gastos por colaboraciones y órganos de gobierno		
Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación		
Aprovisionamientos		
Gastos de personal	2.637	2.487
Otros gastos de la actividad	1.261	1.267
Amortización del Inmovilizado		
Deterioro y resultado por enajenación de inmovilizado		
Gastos financieros		
Variaciones de valor razonable en instrumentos financieros		
Diferencias de cambio		
Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros		
Impuesto sobre beneficios		
<b>Subtotal Gastos</b>	<b>3.898</b>	<b>3.754</b>
Adquisiciones de Inmovilizado (excepto Bienes Patrimonio Histórico)		
Adquisiciones Bienes Patrimonio Histórico		
Cancelación deuda no comercial		
<b>Subtotal Recursos Inversiones</b>		
<b>TOTAL</b>	<b>3.898</b>	<b>3.754</b>

**E) Objetivos e indicadores de la actividad.**

Objetivo	Indicador	Cuantificación	
		Previsto	Realizado
Atender a los beneficiarios	Humano	Entre 6 y 10 personas	9 personas
Satisfacción usuarios	Estadístico	Mayor del 99%	Mayor del 99%

VºBº El Presidente:



Pág. nº 36

Fdo.: El Secretario




**ACTIVIDAD 3****A) Identificación.**

Denominación de la actividad	<b>Habilidades Sociales y Autonomía</b>
Tipo de actividad	Propia del fin fundacional
Lugar dónde se realiza la actividad	España (Parroquia Santa María de Caná). Pozuelo de Alarcón
<p>Se ha continuado con el programa de habilidades sociales y autonomía, para personas con discapacidad psíquica y/o física, trabajando de forma multidimensional: bienestar emocional, bienestar físico, bienestar material, relaciones interpersonales, desarrollo personal, autodeterminación, inclusión social. Siempre dentro de la actividad principal de la Fundación, intentando mejorar su calidad de vida y atendiendo a otras necesidades de comunicación y convivencia con los demás e incrementando sus capacidades de movilidad tanto en sus domicilios como en los transportes públicos, potenciando su autonomía.</p>	

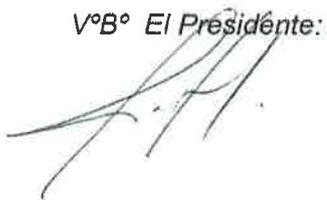
**B) Recursos humanos empleados en la actividad.**

Tipo	Número		Nº horas/año	
	Previsto	Realizado	Previsto	Realizado
Personal asalariado	1,67	2,35	2.016	2.736
Personal con contrato de servicios				
Personal voluntario				

**C) Beneficiarios o usuarios de la actividad.**

Tipo	Número	
	Previsto	Realizado
Personas físicas	27	30
Personas jurídicas		

VºBº El Presidente:



Pág. nº 37

Fdo.: El Secretario




**D) Recursos económicos empleados en la actividad**

Gastos/Inversiones	Importe	
	Previsto	Realizado
Gastos por ayudas y otros		
a) Ayudas monetarias		
b) Ayudas no monetarias		
c) Gastos por colaboraciones y órganos de gobierno		
Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación		
Aprovisionamientos		
Gastos de personal	25.297	27.841
Otros gastos de la actividad	12.101	14.180
Amortización del Inmovilizado		
Deterioro y resultado por enajenación de inmovilizado		
Gastos financieros		
Variaciones de valor razonable en instrumentos financieros		
Diferencias de cambio		
Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros		
Impuesto sobre beneficios		
<b>Subtotal Gastos</b>	<b>37.398</b>	<b>42.022</b>
Adquisiciones de Inmovilizado (excepto Bienes Patrimonio Histórico)		
Adquisiciones Bienes Patrimonio Histórico		
Cancelación deuda no comercial		
<b>Subtotal Recursos Inversiones</b>		
<b>TOTAL</b>	<b>37.398</b>	<b>42.022</b>

**E) Objetivos e indicadores de la actividad.**

Objetivo	Indicador	Cuantificación	
		Previsto	Realizado
Atender a los beneficiarios	Humano	Entre 25 y 35 personas	30
Satisfacción usuarios	Estadístico	100%	100%

  
VºBº El Presidente:

Pág. nº 38

Fdo.: El Secretario



**ACTIVIDAD 4****A) Identificación.**

Denominación de la actividad	<b>Respiro familiar: Ocio y tiempo libre</b>
Tipo de actividad	Propia del fin fundacional
Lugar dónde se realiza la actividad	España (Parroquia Santa María de Caná). Pozuelo de Alarcón

Se ha continuado con el programa de respiro familiar, para personas con discapacidad psíquica y/o física de la Fundación, con el fin de dar a las familias un espacio de descanso, favoreciendo así la convivencia familiar y la atención de sus otros hijos o compromisos familiares.

Los fines de semana se han continuado realizando salidas de ocio en grupos diferenciados por edades, se crearon 3 grupos adicionales, de tal forma que ya son 7 grupos y se pretende, para 2021, aumentar como máximo un grupo más.

Como consecuencia de la situación de la pandemia tuvimos que adoptar las medidas necesarias para hacer frente a la situación de emergencia de salud pública ocasionada por el COVID-19, siguiendo la normativa de sanidad de la Comunidad de Madrid en cuanto aforos, grupos de participación, distancia social e higiene, así como el uso de mascarillas. El número de participantes de cada grupo con mayor autonomía es de 4 participantes y dos personas de apoyo. En cuanto a los más dependientes, los grupos se reducen a 3 participantes y 3 personas de apoyo. Esta situación podría cambiar en cuanto desapareciera dicha situación de emergencia de salud pública originada por la actual pandemia.

Las salidas realizadas han sido:

- Culturales y turísticas, Visitas a museos, Visitas guiadas a exposiciones.
- Medioambientales: Salidas al campo, centros de educación ambiental, de recuperación de animales, zoológico etc.
- Espectáculos: de magia, circo, teatros, musicales
- Lúdicos: bolera, karaokes, discoteca
- Parques temáticos
- Eventos deportivos

Se ha realizado la convivencia anual de verano, con una duración de 12 días, en la segunda quincena de julio en las instalaciones que tiene la Fundación Carral, en los alrededores de Toledo. con la mayor precaución posible y siguiendo todas las normas de seguridad sanitaria establecidas, incluyendo test PCR tanto para los beneficiarios como para los monitores.

Estas salidas de fin de semana completos, así como la de la convivencia de verano, son programas transversales entre el programa de ocio y el programa de respiro familiar, ya que se trabaja en los dos ámbitos: el de los usuarios con discapacidad (favoreciéndoles un ocio de calidad y con los apoyos necesarios para su realización, además de trabajar su socialización y cuidado) y el de las familias favoreciendo su descanso como cuidador principal.

En 2021 no se han podido realizar las convivencias de fin de semana debido a la pandemia y como consecuencia de ello, para paliarlo, se han desarrollado campamentos urbanos con una gran aceptación tanto de los beneficiarios como de las familias.

VºBº El Presidente:



Pág. nº 39

Fdo.: El Secretario



**B) Recursos humanos empleados en la actividad.**

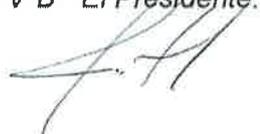
Tipo	Número		Nº horas/año	
	Previsto	Realizado	Previsto	Realizado
Personal asalariado	1,15	1,78	1.989	2.928
Personal con contrato de servicios				
Personal voluntario	65	65	4.067	5.572

**C) Beneficiarios o usuarios de la actividad.**

Tipo	Número	
	Previsto	Realizado
Personas físicas	125	131
Personas jurídicas		

**D) Recursos económicos empleados en la actividad**

Gastos/Inversiones	Importe	
	Previsto	Realizado
Gastos por ayudas y otros		
a) Ayudas monetarias		
b) Ayudas no monetarias		
c) Gastos por colaboraciones y órganos de gobierno		
Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación		
Aprovisionamientos		
<b>Gastos de personal</b>	39.978	53.845
<b>Otros gastos de la actividad</b>	19.124	27.425
Amortización del Inmovilizado		
Deterioro y resultado por enajenación de inmovilizado		
Gastos financieros		
Variaciones de valor razonable en instrumentos financieros		
Diferencias de cambio		
Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros		
Impuesto sobre beneficios		
<b>Subtotal Gastos</b>	59.102	81.270
Adquisiciones de Inmovilizado (excepto Bienes Patrimonio Histórico)		
Adquisiciones Bienes Patrimonio Histórico		
Cancelación deuda no comercial		
<b>Subtotal Recursos Inversiones</b>		
<b>TOTAL</b>	59.102	81.270





**E) Objetivos e indicadores de la actividad.**

Objetivo	Indicador	Cuantificación	
		Previsto	Realizado
Atender a los beneficiarios	Humano	Entre 125 y 150 personas	131
Satisfacción usuarios	Estadístico	100%	100%

**ACTIVIDAD 5****A) Identificación.**

Denominación de la actividad	<b>Servicio de atención diurna a jóvenes con necesidades de apoyo extensas</b>
Tipo de actividad	Propia del fin fundacional
Lugar dónde se realiza la actividad	España (Parroquia Santa María de Caná). Pozuelo de Alarcón

  
VºBº El Presidente:

Pág. nº 41

  
Fdo.: El Secretario

  
ROAC S946  
C/ Rodríguez San Pedro, 34  
28015 Madrid  
Tf. 91 539 75 00

Se inició, en Octubre de 2019, un servicio de atención diurna a personas con parálisis cerebral que necesitan una atención asistencial, formativa y terapéutica constante a lo largo de toda su vida y que a partir de los 21 años, al finalizar su etapa escolar, la Comunidad de Madrid no dispone de recursos suficientes para ello, por lo que surge la necesidad de prestarlo a través de la Fundación Caná.

Son beneficiarios de la Fundación que necesitan un recurso asistencial además de formativo, terapéutico y lúdico. Queremos facilitar a las familias un sitio de confianza dónde sus hijos reciban la atención necesaria para mejorar su calidad de vida y por tanto también la de sus familias.

El programa presta la atención diurna de 9:00h a 17:00h a personas con una necesidad de apoyo extenso. Se ha elaborado un programa de actividades adaptadas a sus necesidades,

El objetivo es cubrir las necesidades de las personas con parálisis cerebral y seguir trabajando el desarrollo de su estimulación, a través de terapias cognitivas, funcionales, psico-afectivas, socializadoras. Las terapias se llevan a cabo por especialistas en fisioterapia, logopedas, terapia canina, musicoterapia, reflexología, etc.

También programas formativos y sanitarios cuidando de su alimentación, aseo e higiene y atención en habilidades básicas de la vida diaria. El servicio de comedor se realizará a través de un cáterin. Hasta tanto el nuevo Centro este construido, la atención se prestará en los locales que a tal efecto cede la Parroquia Santa María de Cana, como hasta la fecha.

Para cubrir las necesidades que las familias nos demandaban, se han establecido 2 grupos:

El Grupo A formado por personas con parálisis cerebral.

El Grupo B formado por personas con discapacidad intelectual, que precisan una atención diurna y formación continuada.

A lo largo del ejercicio, se incorporaron 1 usuario en el Grupo A y otro en el Grupo B.

El programa incluye un servicio de atención a las familias.

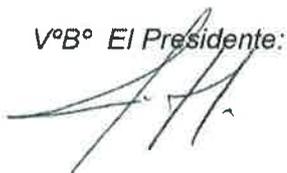
## B) Recursos humanos empleados en la actividad.

Tipo	Número		Nº horas/año	
	Previsto	Realizado	Previsto	Realizado
Personal asalariado	2,96	4,31	3.840	6.768
Personal con contrato de servicios	0,1	0,1	36	36
Personal voluntario	4	4	624	624

## C) Beneficiarios o usuarios de la actividad.

Tipo	Número	
	Previsto	Realizado
Personas físicas	Grupo A: 3 Grupo B: 1	Grupo A: 4 Grupo B: 2
Personas jurídicas		

VºBº El Presidente:



Pág. nº 42

Fdo.: El Secretario



**D) Recursos económicos empleados en la actividad**

Gastos/Inversiones	Importe	
	Previsto	Realizado
Gastos por ayudas y otros		
a) Ayudas monetarias		
b) Ayudas no monetarias		
c) Gastos por colaboraciones y órganos de gobierno		
Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación		
Aprovisionamientos		
Gastos de personal	62.803	64.366
Otros gastos de la actividad	30.042	32.783
Amortización del Inmovilizado		
Deterioro y resultado por enajenación de inmovilizado		
Gastos financieros		
Variaciones de valor razonable en instrumentos financieros		
Diferencias de cambio		
Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros		
Impuesto sobre beneficios		
<b>Subtotal Gastos</b>	<b>92.845</b>	<b>97.149</b>
Adquisiciones de Inmovilizado (excepto Bienes Patrimonio Histórico)		
Adquisiciones Bienes Patrimonio Histórico		
Cancelación deuda no comercial		
<b>Subtotal Recursos Inversiones</b>		
<b>TOTAL</b>	<b>92.845</b>	<b>97.149</b>

**E) Objetivos e indicadores de la actividad.**

Objetivo	Indicador	Cuantificación	
		Previsto	Realizado
Atender a los beneficiarios	Humano	Entre 4 y 7 personas	6
Satisfacción usuarios	Estadístico	95%	95%



VºBº El Presidente:

Pág. nº 43

Fdo.: El Secretario



## II) RECURSOS ECONÓMICOS TOTALES OBTENIDOS POR LA FUNDACIÓN

INGRESOS OBTENIDOS	IMPORTE	
	Previsto	Realizado
Rentas y otros ingresos derivados del patrimonio		
Ventas y prestaciones de servicios de las actividades propias	137.310,00	145.320,10
Ingresos ordinarios de las actividades mercantiles		
Subvenciones del sector público	2.200,00	2.200,00
Aportaciones privadas (donaciones)	132.500,00	238.040,90
Otros tipos de ingresos		
<b>TOTAL INGRESOS OBTENIDOS ...</b>	<b>272.010,00</b>	<b>385.561,00</b>

OTROS RECURSOS ECONÓMICOS OBTENIDOS	IMPORTE	
	Previsto	Realizado
Deudas contraídas		
Otras obligaciones financieras asumidas		
<b>TOTAL OTROS RECURSOS OBTENIDOS ...</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

## III) CONVENIOS DE COLABORACIÓN CON OTRAS ENTIDADES.

Descripción	Ingresos	Gastos	No produce corriente de bienes o servicios
<b>Convenio 1</b> Denominación: Suscrito con la entidad: Finalidad:			
<b>Convenio 2</b> Denominación: Suscrito con la entidad: Finalidad:			
<b>Convenio 3</b> .....			

  
VºBº El Presidente:

Pág. nº 44

Fdo.: El Secretario



#### IV) DESVIACIONES ENTRE EL PLAN DE ACTUACIÓN Y LOS DATOS REALIZADOS

En cuanto a los ingresos, las principales diferencias producidas se deben a los donativos recibido para ayudar a la Fundación en las nuevas instalaciones que la Parroquia Santa María de Caná está construyendo, por importe de 66.200 €, así como los donativos conseguidos por los eventos realizados en el ejercicio. También hay que destacar que al remitir la pandemia y haber retornado a la normalidad, se ha vuelto a realizar las actividades de talleres, campamento y ocio con la participación de la gran mayoría los usuarios de la Fundación.

En cuanto a los gastos, al haberse tenido que desdoblar los grupos, al objeto de minimizar los contagios debido al COVID, hemos necesitado más recursos para atender a los grupos adicionales lo cual ha supuesto desviaciones en gastos de personal. También hemos tenido gastos adicionales por la compra de pruebas de antígenos para el personal y para todos los asistentes al campamento.

#### 16. APLICACIÓN DE ELEMENTOS PATRIMONIALES A FINES PROPIOS. DESTINO DE RENTAS Y GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

- I) Detallar la relación de bienes y derechos que formen parte de la dotación fundacional, con su descripción y valoración correspondiente. No procede.
- II) Actos de enajenación, gravamen o transacción de bienes y derechos integrantes de la dotación fundacional, o vinculados al cumplimiento de los fines propios, o que representen un valor superior al 20% del activo de la fundación, realizados en el ejercicio. No procede.
- III) Destino de rentas e ingresos (artículo 22 de la Ley 1/1998, de 2 de marzo, de fundaciones). En relación a este aspecto se presentarán cumplimentados los cuadros que figuran en el **Anexo I**. Dichos cuadros, al igual que el resto de documentación contable, deberán ir firmados por el Secretario del Patronato con el visto bueno del Presidente.
- IV) Gastos de Administración: Se deberá indicar, en su caso, la existencia de gastos de administración y en el cuadro del Anexo I denominado **"Cuadro de cálculo de los gastos de administración"**, se indicará el importe de los gastos ocasionados por los patronos en el desempeño de su cargo.

#### 17. OPERACIONES CON PARTES VINCULADAS

1. La información sobre operaciones con partes vinculadas se suministrará separadamente para cada una de las siguientes categorías:

VºBº El Presidente:



Pág. nº 45

Fdo.: El Secretario



- Entidad dominante.
  - Otras entidades del grupo.
  - Negocios conjuntos en los que la entidad sea uno de los partícipes
  - Entidades asociadas.
  - Entidades con control conjunto o influencia significativa sobre la fundación.
  - Personal clave de la dirección de la fundación (fundadores, patronos y sus familiares) o de la entidad dominante.
  - Otras partes vinculadas.
- No procede.

2. Información de las operaciones realizadas en el ejercicio con partes vinculadas, incluyendo, entre otros, los siguientes aspectos:

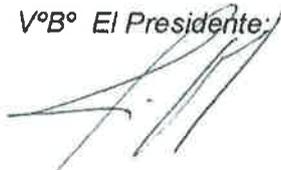
- a) Identificación de las personas o entidades con las que se han realizado las operaciones, expresando la naturaleza de la relación con cada parte implicada.
- b) Detalle de la operación y su cuantificación, informando de los criterios o métodos seguidos para determinar su valor
- c) Beneficio o pérdida que la operación haya originado a la entidad y descripción de las funciones y riesgos asumidos por cada parte vinculada respecto de la operación
- d) Importe de los saldos pendientes, tanto de activos como pasivos, sus plazos, condiciones, naturaleza de la contraprestación
- e) Correcciones valorativas por deudas de dudoso cobro relacionadas con los saldos pendientes anteriores.
- f) Correcciones valorativas por deudas de dudoso cobro relacionadas con los saldos pendientes anteriores
- g) Gastos reconocidos en el ejercicio como consecuencia de deudas incobrables o de dudoso cobro de partes vinculadas.

No procede.

3. No será necesario informar en el caso de operaciones que se efectúen en condiciones normales de mercado, sean de escasa importancia cuantitativa y carezcan de relevancia para expresar la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la fundación. En todo caso, se facilitará información de carácter individualizado sobre las operaciones vinculadas que fueran significativas por su cuantía o relevantes para una adecuada comprensión de las cuentas anuales.
4. Importe de los sueldos, dietas y remuneraciones de cualquier clase devengados en el curso del ejercicio por el personal de alta dirección y los miembros del órgano de gobierno y administración, cualquiera que sea su causa, así como de las obligaciones contraídas en materia de pensiones o de pago de primas de seguros de vida respecto de los

Pág. nº 46

VºBº El Presidente:



Fdo.: El Secretario

ROAC S946  
C/ Rodríguez San Pedro, 34  
28015 Madrid  
Tf. 91 559 75 00



miembros antiguos y actuales del órgano de gobierno y administración y personal de alta dirección. Asimismo, se incluirá información sobre indemnizaciones por cese. Cuando los miembros del órgano de gobierno y administración sean personas jurídicas, los requerimientos anteriores se referirán a las personas físicas que los representen.

No procede.

- También deberá informarse sobre el importe de los anticipos y créditos concedidos al personal de alta dirección y a los miembros de los órganos de gobierno y administración, con indicación del tipo de interés, sus características esenciales y los importes eventualmente devueltos, así como las obligaciones asumidas por cuenta de ellos a título de garantía. Cuando los miembros del órgano de gobierno y administración sean personas jurídicas, los requerimientos anteriores se referirán a las personas físicas que los representen.

No procede.

- En el caso de pertenecer a un grupo de entidades, se describirá la estructura financiera del grupo.

No procede.

## 18. OTRA INFORMACIÓN

Se incluirá información sobre:

- Cambios en el órgano de gobierno, dirección y representación producidos en el ejercicio.

En el mes de julio del año 2021 se incorporaron al órgano de gobierno D. Jorge de la Peña Gil y Dña. Maria Pilar Pascual de Sande. Quedando su composición como a continuación se indica:

Identificación	Cargo	Sueldo	Dietas	Otras remuneraciones	TOTAL
Jesús Higuera Esteban	Presidente	0,00			0,00
María Goicoerrotea Sarri	Vicepresidenta	0,00			0,00
Patricia Ena de la Cuesta	Secretaria	0,00			0,00
Rosario Osborne Coloma	Vocal	0,00			0,00
Jorge de la Peña Gil	Vocal	0,00			0,00
Mª Pilar Pascual de Sande	Vocal	0,00			0,00

- Autorizaciones otorgadas por el Protectorado o autoridad administrativa correspondiente, que sean necesarias para realizar determinadas actuaciones. Se informará igualmente sobre las solicitudes de autorización sobre las que aún no se haya recibido el acuerdo correspondiente del Protectorado.
- El número medio de personas empleadas en el curso del ejercicio, distribuido por categorías y por sexos, indicando aquellas con

Pág. nº 47

VºBº El Presidente:



Fdo.: El Secretario



discapacidad mayor o igual al 33%.

Información sobre personas empleadas en el ejercicio y al final del mismo, por categorías	Plantilla media del ejercicio	Plantilla al final del ejercicio		Total plantilla al final del ejercicio	Personas con discapacidad $\geq$ 33 %
		Hombres	Mujeres		
Gerente o Administrador	1		1	1	
Titulados superiores y mandos	7	1	6	7	
Titulados medios	1,5		1	1	
Personal técnico y mandos intermedios	0,6		1	1	
Personal auxiliar					
Personal no cualificado					
<b>Total plantilla</b>	<b>10,1</b>	<b>1</b>	<b>9</b>	<b>10</b>	

4. Se informará de la aplicación, en el ejercicio, del Código de Conducta aprobado por el Patronato para la realización de sus inversiones financieras, en cumplimiento del Acuerdo de 20 de noviembre de 2003, del Consejo de la Comisión Nacional del Mercado de Valores (B.O.E. de 8 de enero de 2004), y, en su caso, de las operaciones realizadas en el ejercicio que se hayan desviado de los criterios contenidos en el citado Código de Conducta aprobado por el Patronato, así como de las razones que lo justifiquen.

Con todo ello, deberán presentar un informe anual acerca del grado de cumplimiento del citado código. En el primer informe anual que deban elaborar se transcribirán literalmente los acuerdos que los órganos de gobierno de la entidad hayan alcanzado en relación al citado código y, en su caso, las medidas a adoptar conducentes a seguir sus principios y recomendaciones.

#### 19. INVENTARIO

El inventario a que se refiere el artículo 25.2 de la Ley 50/2002, de 26 de diciembre, comprenderá los elementos patrimoniales integrantes del balance de la entidad, distinguiendo los distintos bienes, derechos, obligaciones y otras partidas que lo componen y que se detalla a continuación:

<u>Inventario a 31-12-2021</u>	<u>Valor adquisición</u>	<u>Amortización Ac.</u>	<u>Valor neto</u>
(216) Mobiliario	1.025,27	171,00	854,27
<b>TOTAL</b>	<b>1.025,27</b>	<b>171,00</b>	<b>854,27</b>

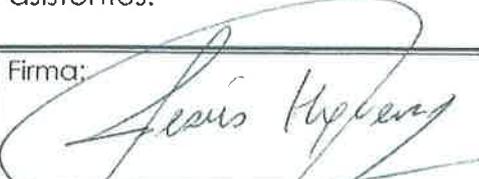
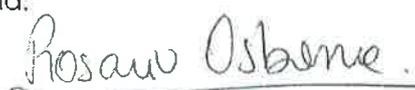
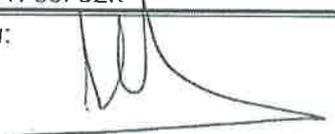
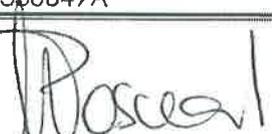



TIA Y ASOCIADOS AUDITORES  
**TyA**  
 ROAC S946  
 Rodríguez San Pedro, 34  
 28015 Madrid  
 T. 91 549 75 00



## HOJA DE FIRMAS DE LOS PATRONOS

Las cuentas anuales que contienen el presente documento, correspondiente al ejercicio económico 1/1/2021-31/12/2021 de la Fundación Caná. Han sido aprobadas por el Patronato en la reunión celebrada el día 23/06/2022 y se firma por los siguientes patronos asistentes:

Firma: 	Firma: 
Nombre y Apellidos: JESÚS HIGUERAS ESTEBAN NIF: 07212383C	Nombre y Apellidos: MARÍA GOICOERROTEA SARRI NIF: 01367630G
Firma: 	Firma: 
Nombre y Apellidos: PATRICIA ENA DE LA CUESTA NIF: 51700732K	Nombre y Apellidos: ROSARIO OSBORNE COLOMA NIF: 31330649A
Firma: 	Firma: 
Nombre y Apellidos: JORGE DE LA PEÑA GIL NIF: 05260995K	Nombre y Apellidos: Mª PILAR PASCUAL DE SANDE NIF: 06989832V
Firma:	Firma:
Nombre y Apellidos:	Nombre y Apellidos:
NIF:	NIF:
Firma:	Firma:
Nombre y Apellidos:	Nombre y Apellidos:
NIF:	NIF:
Firma:	Firma:
Nombre y Apellidos:	Nombre y Apellidos:
NIF:	NIF:

