Audalia Nexia

INFORME DE AUDITORÍA Y CUENTAS ANUALES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

25 de mayo de 2023

FUNDACIÓN AENILCE

1181/2023

Tax&Legal • Assurance&Audit • Advisory • BPO

Audalia Nexia

C/ José Lázaro Galdiano 4
28036 · Madrid
Spain
T: +34 91 443 00 00
F: +34 91 443 00 01
audalianexia.com

Informe de auditoría de cuentas anuales emitido por un auditor independiente

A los miembros del patronato de FUNDACIÓN AENILCE:

Opinión

Hemos auditado las cuentas anuales de FUNDACIÓN AENILCE (la Entidad), que comprenden el balance a 31 de diciembre de 2022, la cuenta de resultados y la memoria correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha.

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

Fundamento de la opinión

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

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

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

Aspectos más relevantes de la auditoría

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

Audalia Nexia Auditores S.L. inscrita en Registro Oficial de Auditores de Cuentas con el nº S-0200. Inscrita en el Instituto de Censores Jurados de Cuentas de España con el nº 114. Inscrita en el Registro Mercantil de Madrid Hoja M-279938 - CIF B78048097.
Para ver el descargo de responsabilidad de Nexia, visite: audalianexia.com/nexia-disclaimer

Aspectos más relevantes de la auditoría	Tratamiento en la auditoría
Ingresos por subvenciones, donaciones y legados	
La Entidad para la realización de su actividad fundacional se financia principalmente a través de subvenciones por parte de las Administraciones Públicas y donaciones privadas, tal y como se explica en la nota 14 de la memoria. La correcta imputación a resultados de estas subvenciones atendiendo a la correlación con los de gastos, así como el análisis del concierto educativo con la Comunidad de Madrid por 907.495.84 euros supone un aspecto clave de nuestra auditoria por su importancia sobre los ingresos y por ser un área susceptible de incorreción material.	Los principales procedimientos de auditoria realizados han consistido entre otros: • Conocimiento del proceso de la entidad para contabilizar las subvenciones recibidas y el devengo de las mismas. • Para una muestra de las subvenciones recibidas solicitamos convenios y contratos, comprobamos la coherencia en la justificación y en la imputación a resultados.

Párrafo de énfasis

Llamamos la atención sobre la Nota 2.3 de la Memoria donde se indica que la Entidad ha iniciado las conversaciones y solicitado la prolongación de la cesión donde realiza su actividad, considerando que no existen dudas para la renovación de la concesión. Nuestra opinión no ha sido modificada en relación con esta cuestión.

Responsabilidad de los administradores en relación con las cuentas anuales

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

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

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

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

Audalia Nexia

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

- Identificamos y valoramos los riesgos de incorrección material en las cuentas anuales, debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas, o la elusión del control interno.

- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad.

- Evaluamos si las políticas contables aplicadas son adecuadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por los administradores.

- Concluimos sobre si es adecuada la utilización, por los administradores, del principio contable de empresa en funcionamiento y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Entidad para continuar como empresa en funcionamiento. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en las cuentas anuales o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, los hechos o condiciones futuros pueden ser la causa de que la Entidad deje de ser una empresa en funcionamiento.

- Evaluamos la presentación global, la estructura y el contenido de las cuentas anuales, incluida la información revelada, y si las cuentas anuales representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran expresar la imagen fiel.

Nos comunicamos con los 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 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.

Madrid, 25 de mayo de 2023

Miguel Ángel Buján Castro – ROAC Nº 20608
Audalia Nexia Auditores, S.L.
ROAC Nº S0200

AUDITORES
INSTITUTO DE CENSORES JURADOS DE CUENTAS DE ESPAÑA

AUDALIA NEXIA AUDITORES, S.L.

2023 Núm. 01/23/12501

SELLO CORPORATIVO: 96,00 EUR

Informe de auditoría de cuentas sujeto a la normativa de auditoría de cuentas española o internacional

PRESENTACIÓN DE CUENTAS ANUALES

FUNDACIÓN: AENILCE

NIF: G86527231

CUENTAS ANUALES DEL EJERCICIO: 01/01/2022 - 31/12/2022

MADRID, 24 DE MAYO DE 2023

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a

BALANCE DE SITUACIÓN MODELO PYMESFL

A. ACTIVO

Nº DE CUENTAS	AGRUPACIÓN	NOTA	EJERCICIO ACTUAL	EJERCICIO ANTERIOR
	A) ACTIVO NO CORRIENTE		344.189,06	401.380,65
20, (280), (2830), (290)	I. Inmovilizado intangible	5	32.210,00	78.713,98
21, (281), (2831), (291), 23	III. Inmovilizado material	5	311.979,06	322.666,67
	B) ACTIVO CORRIENTE		699.258,78	572.317,67
447, 448, (495)	II. Usuarios y otros deudores de la actividad propia		55.845,55	28.452,33
	3. Otros		55.845,55	28.452,33
430, 431, 432, 433, 434, 435, 436, (437), (490), (493), 440, 441, 446, 449, 460, 464, 470, 471, 472, 558, 544	III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar		-	-
5305, 5315, 5325, 5335, 5345, 5355, (5395), 540, 541, 542, 543, 545, 546, 547, 548, (549), 551, 5525, 5590, 565, 566, (5935), (5945), (5955), (596), (597), (598)	V. Inversiones financieras a corto plazo		390,41	390,41
57	VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes		643.022,82	543.474,93
	TOTAL ACTIVO (A + B)		1.043.447,84	973.698,32

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a

B. PATRIMONIO NETO Y PASIVO

Nº DE CUENTAS	AGRUPACIÓN	NOTA	EJERCICIO ACTUAL	EJERCICIO ANTERIOR
	A) PATRIMONIO NETO		824.519,58	825.270,68
	A-1) Fondos propios		507.490,11	432.157,93
	I. Dotación fundacional		30.000,00	30.000,00
100	1. Dotación fundacional		30.000,00	30.000,00
11	II. Reservas		402.157,93	345.707,19
120, (121)	III. Excedentes de ejercicios anteriores		-	-
129	IV. Excedente del ejercicio	3	75.332,18	56.450,74
130, 131, 132	A-2) Subvenciones, donaciones y legados recibidos	14	317.029,47	393.112,75
	B) PASIVO NO CORRIENTE		3.428,98	10.149,37
	II. Deudas a largo plazo		3.428,98	10.149,37
1605, 170	1. Deudas con entidades de crédito		3.428,98	10.149,37
	C) PASIVO CORRIENTE		215.499,28	138.278,27
	II. Deudas a corto plazo		6.720,00	6.600,00
5105, 520, 527	1. Deudas con entidades de crédito		6.720,00	6.600,00
	V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar		52.657,90	30.317,75
410, 411, 419, 438, 465, 475, 476, 477	2. Otros acreedores		52.657,90	30.317,75
485, 568	VI. Periodificaciones a corto plazo		156.121,38	101.360,52
	TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A+B+C)		1.043.447,84	973.698,32

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a

CUENTA DE RESULTADOS MODELO PYMESFL

Nº DE CUENTAS	AGRUPACIÓN	NOTA	EJERCICIO ACTUAL	EJERCICIO ANTERIOR
	A. Excedente del ejercicio			
	1. Ingresos de la actividad propia	13.6	1.282.763,93	1.117.549,64
720	a) Cuotas de asociados y afiliados		153.212,04	132.064,07
721	b) Aportaciones de usuarios		52.484,26	38.349,50
740, 747, 748	d) Subvenciones, donaciones y legados imputados al excedente del ejercicio	14	1.077.067,63	947.136,07
	3. Gastos por ayudas y otros		(3.767,80)	(4.921,56)
(650)	a) Ayudas monetarias		(3.767,80)	(4.921,56)
(600), (601), (602), 606, (607), 608, 609, 61, (6931), (6932), (6933), 7931, 7932, 7933	**6. Aprovisionamientos**		(242.288,01)	(266.296,85)
(64)	**8. Gastos de personal**		(852.335,69)	(679.736,17)
(62), (631), (634), 636, 639, (655), (694), (695), 794, 7954, (656), (659)	**9. Otros gastos de la actividad**		(79.858,21)	(80.319,48)
(68)	**10. Amortización del inmovilizado**		(197.398,47)	(184.677,84)
	11. Subvenciones, donaciones y legados de capital traspasados al excedente del ejercicio		168.490,24	155.236,72
7451, 7461	a) Afectas a la actividad propia		168.490,24	155.236,72
(678), 778	**13 **. Otros resultados**		-	(30,60)
	A.1) EXCEDENTE DE LA ACTIVIDAD (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13+13)**		75.605,99	56.803,86
750, 761, 762, 769	**14. Ingresos financieros**		-	-
(660), (661), (662), (665), (669)	**15. Gastos financieros**		(273,81)	(353,12)
	A.2) EXCEDENTE DE LAS OPERACIONES FINANCIERAS (14+15+16+17+18+19)		(273,81)	(353,12)
	A.3) EXCEDENTE ANTES DE IMPUESTOS (A.1+A.2)		75.332,18	56.450,74
	A.4) VARIACIÓN DE PATRIMONIO NETO RECONOCIDA EN EL EXCEDENTE DEL EJERCICIO (A.3+20)		75.332,18	56.450,74
	B. Ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto			
	2. Donaciones y legados recibidos		92.406,96	89.018,25
	B.1) VARIACIÓN DE PATRIMONIO NETO POR INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS DIRECTAMENTE EN EL PATRIMONIO NETO (1+2+3+4)		92.406,96	89.018,25
	C) Reclasificaciones al excedente del ejercicio			
	1. Subvenciones recibidas		(110.596,30)	(101.422,78)

Fdo: El/La Secretario/a VºBº El/La Presidente/a

	2. Donaciones y legados recibidos		(57.893,94)	(53.813,94)
	C.1) VARIACIÓN DE PATRIMONIO NETO POR RECLASIFICACIONES AL EXCEDENTE DEL EJERCICIO (1+2+3+4)		(168.490,24)	(155.236,72)
	D) Variaciones de patrimonio neto por ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto (B.1+C.1)		(76.083,28)	(66.218,47)
	I) RESULTADO TOTAL. VARIACIÓN DEL PATRIMONIO NETO EN EL EJERCICIO (A.4+D+E+F+G+H)		(751,10)	(9.767,73)

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a

MEMORIA MODELO PYMESFL

NOTA 1. ACTIVIDAD DE LA FUNDACIÓN

La Fundación AENILCE (en adelante la Entidad) se constituyó en fecha 24 de julio de 2012 por tiempo indefinido. La Entidad ha sido debidamente inscrita en el Registro de Fundaciones con el número 1520.

Por su parte, el artículo 4 establece que, para la consecución y cumplimiento de los fines mencionados en el artículo anterior, la Entidad realizará las siguientes actividades:

- Promover, crear y gestionar servicios y centros específicos para la atención, habilitación, educación y formación profesional para personas con lesión cerebral, así como centros residenciales de día y ocupacionales, para este colectivo.
- Crear, diseñar, distribuir y/o comercializar cualquier tipo de material y/o dispositivo técnico adaptado que incremente la calidad de vida de las personas con lesión cerebral.
- Tramitar y gestionar la obtención de subvenciones y toda clase de ayudas, acuerdos y conciertos tanto de organismos públicos como de entidades privadas o particulares.
- Promover y gestionar actividades de voluntariado y servicios complementarios de tipo asistencial, respiro, artístico -cultural, profesional y deportivo, que ayuden al desarrollo personal y social, y que faciliten el acceso al mercado laboral de las personas con lesión cerebral.
- Suscripción de convenios de trabajo con empresas y fomento del cooperativismo, como solución laboral para las personas con lesión cerebral u otras discapacidades.
- Colaborar con cualesquiera fundaciones o entidades dirigidas a la consecución de los fines perseguidos por esta Fundación, tanto nacionales como extranjeras, pudiendo integrarse en federaciones o asociaciones conforme a lo dispuesto por la Legislación vigente.
- Promover, organizar, dirigir toda clase de jornadas, congresos, coloquios, reuniones y foros sobre las materias relacionadas con los fines de la Fundación, así como establecer convenios de cooperación con todo tipo de entidades académicas o del ámbito sanitario que trabajen en proyectos de investigación vinculados con la disciplina de la neurociencia o materias afines a la lesión cerebral.
- Crear, editar, distribuir y difundir en toda clase de medios, contenidos que desarrollen los fines de la Fundación.
- Conceder becas de estudio, investigación y formación.
- Dotar de becas a los beneficiarios de la fundación en caso de situaciones socioeconómicas desfavorecidas.
- Instituir los premios anuales AENILCE.
- Cualesquiera otras actividades que permitan a la Fundación el mejor cumplimiento de sus fines.

Las gestiones y actividades necesarias para el cumplimiento de los fines de la Fundación, se desarrollarán en coordinación con los organismos públicos, las entidades privadas y articulares que colaboren con dichos fines, recabando de las autoridades competentes la adopción de cuantas medidas sean oportunas para su defensa y cumplimiento.

Además, con el fin de obtener ingresos, la Fundación podrá realizar todo tipo de actividades mercantiles cuyo objeto esté relacionado con los fines fundacionales o sean complementarias o accesorias de las anteriores, con sometimiento a las normas reguladoras de la defensa de la competencia.

En cuanto a los beneficiarios, el artículo 5 dispone que:

- Los fines fundacionales de la Fundación se dirigen, con carácter genérico, a las siguientes colectividades de personas:

  Personas con lesión cerebral, con o sin deficiencias motoras y/o sensoriales asociadas, o con cualquier otra patología discapacitante, ya sea temporal o permanente, en todo el periodo vital y sin límite de edad. Las prestaciones no podrán destinarse al fundador o a los patronos, a sus cónyuges o personas ligadas con análoga relación de afectividad o a sus parientes hasta el cuarto grado inclusive o a personas jurídicas singularizadas que no persigan fines de interés general.
- El Patronato, a la hora de determinar los beneficiarios de la actividad de la Fundación, actuará con criterios de imparcialidad y no discriminación. Las reglas básicas para la determinación de los beneficiarios son las siguientes:

  Cada año el Patronato podrá acordar los requisitos específicos de cada convocatoria y las reglas que considere oportunas.

  Con relación a los posibles conciertos escolares y/o convenios de formación profesional, la Fundación se atendrá a las normas y requisitos establecidos por las instituciones públicas o privadas pertinentes.

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

La Entidad no participa en ninguna otra entidad, ni tiene relación alguna con otras entidades con las cuales se pueda establecer una relación de grupo o asociada de acuerdo con los requisitos establecidos en el Art. 42 del Código de Comercio y en las Normas 13ª y 15ª de la Tercera Parte del Real Decreto 1514/2007 por el que se aprobó el Plan General de Contabilidad.

Actividades realizadas en el ejercicio:
- Gestión del centro Aenilce, especifico para personas con lesión cerebral.
- Servicio de rehabilitacion y atención psicosocia.

Domicilio social:
C/ Dionisio Inca Yupanqui, 41
Madrid
28043 Madrid.

NOTA 2. BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES

2.1. Imagen fiel

Las Cuentas Anuales del ejercicio 2022 han sido formuladas por la Presidenta del Patronato a partir de los registros contables de la Entidad a 31 de diciembre de 2022 y en ellas se han aplicado los principios contables y criterios de valoración recogidos en el Real Decreto 1491/2011, de 24 de octubre, por el que se aprueban las normas de adaptación del Plan General de Contabilidad a las entidades sin fines lucrativos y el modelo del plan de actuación de las entidades sin fines de lucro, las Resoluciones de 26 de marzo de 2013, por las que se aprueban el Plan de Contabilidad de entidades sin fines lucrativos y el Plan de Contabilidad de pequeñas y medianas entidades sin fines lucrativos, en todo lo no modificado específicamente por las normas anteriores, será de aplicación el Real Decreto 1514/2007 y la Ley 49/2002, de 23 de diciembre, de régimen fiscal de las entidades sin fines lucrativos y el resto de disposiciones legales vigentes en materia contable, incluidas las modificaciones incorporadas por el Real Decreto 602/2016, de 2 de diciembre por las que modifican diferentes normas contables, y muestran la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la Entidad.

No existen razones excepcionales por las que, para mostrar la imagen fiel, no se hayan aplicado disposiciones legales en materia contable. Las Cuentas Anuales adjuntas se someterán a la aprobación del Patronato de la Fundación, estimándose que serán aprobadas sin modificación alguna.

Las Cuentas Anuales del ejercicio anterior, fueron aprobadas por el Patronato de la Fundación el 2 de junio de 2022.

2.2. Principios contables no obligatorios aplicados.

No se han aplicado principios contables no obligatorios.

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

La Entidad ha elaborado sus estados financieros bajo el principio de entidad en funcionamiento, sin que exista ningún tipo de riesgo importante que pueda suponer cambios significativos en el valor de los activos o pasivos en el ejercicio siguiente. En las cuentas anuales adjuntas se han utilizado ocasionalmente estimaciones realizadas por el Patronato de la Entidad para cuantificar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ella. Es posible que, a pesar de que estas estimaciones se realizaron en función de la mejor información disponible a la fecha de formulación de estas cuentas anuales sobre los hechos analizados, se produzcan acontecimientos en el futuro que obliguen a modificarlas (al alza o a la baja) en próximos ejercicios, lo que se haría de forma prospectiva reconociendo los efectos del cambio de estimación en las correspondientes cuentas de resultados futuras.

Tal y como se indica en la Nota 5.2, en 2015 el Ayuntamiento de Madrid concedió el uso temporal y gratuito del local situado en la Calle Dionisio Inca Yupanqui 41, la cual finalizará el 31 de agosto de 2023. La Entidad ha iniciado conversaciones con el Ayuntamiento, consecuencia de ellas se ha logrado presentar la instancia solicitud de prolongación de la cesión. Además, el local cuenta con todas las licencias necesarias y normativa en vigor. Por estos motivos, la entidad no tiene dudas de que el Ayuntamiento volverá a conceder el uso del local.

2.4. Comparación de la información.

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

2.5. Elementos recogidos en varias partidas.

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

2.6. Cambios en criterios contables.

No se han producido cambios en los criterios contables.

2.7. Corrección de errores.

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

NOTA 3. EXCEDENTE DEL EJERCICIO

3.1. Partidas del excedente del ejercicio

PARTIDAS DE GASTOS	EJERCICIO ACTUAL	EJERCICIO ANTERIOR
3. Gastos por ayudas y otros	(3.767,80)	(4.921,56)
6. Aprovisionamientos	(242.288,01)	(266.296,85)
8. Gastos de personal	(852.335,69)	(679.736,17)
9. Otros gastos de la actividad	(79.858,21)	(80.319,48)
10. Amortización del inmovilizado	(197.398,47)	(184.677,84)
13 ** (GASTOS) Otros resultados	-	(30,60)
15. Gastos financieros	(273,81)	(353,12)
TOTAL	(1.375.921,99)	(1.216.335,62)

PARTIDAS DE INGRESOS	EJERCICIO ACTUAL	EJERCICIO ANTERIOR
1. Ingresos de la entidad por la actividad propia	1.282.763,93	1.117.549,64
11. Subvenciones, donaciones y legados de capital transferidos al resultado del ejercicio	168.490,24	155.236,72
13 **. (INGRESOS) Otros resultados	-	-
14. Ingresos financieros	-	-
TOTAL	1.451.254,17	1.272.786,36

Análisis de las principales partidas del excedente del ejercicio:

Se ha obtenido un excedente de la actividad por importe de 75.332,18 euros, con unos ingresos derivados del concierto educativo suscrito con la Comunidad de Madrid y donaciones por valor 1.077.067,33 euros.

3.2. Propuesta de aplicación del excedente

BASE DE REPARTO	EJERCICIO ACTUAL	BASE DE REPARTO	EJERCICIO ANTERIOR
Excedente del ejercicio	75.332,18	Excedente del ejercicio	56.450,74
Remanente	0,00	Remanente	0,00
Reservas voluntarias	0,00	Reservas voluntarias	0,00
Otras reservas de libre disposición	0,00	Otras reservas de libre disposición	0,00
TOTAL	75.332,18	**TOTAL**	56.450,74
APLICACIÓN	**EJERCICIO ACTUAL**	**APLICACIÓN**	**EJERCICIO ANTERIOR**
A dotación fundacional	0,00	A dotación fundacional	0,00
A reservas especiales	0,00	A reservas especiales	0,00
A reservas voluntarias	75.332,18	A reservas voluntarias	56.450,74
A compensación de excedentes negativos de ejercicios anteriores	0,00	A compensación de excedentes negativos de ejercicios anteriores	0,00
TOTAL	75.332,18	**TOTAL**	56.450,74

NOTA 4. NORMAS DE REGISTRO Y VALORACIÓN

4.1. Inmovilizado intangible

Activo no corriente

AGRUPACIÓN	EJERCICIO ACTUAL	EJERCICIO ANTERIOR
I. Inmovilizado intangible	32.210,00	78.713,98

Inmovilizado intangible no generador de flujos de efectivo.
N/A.

Inmovilizado intangible generador de flujos de efectivo.
El inmovilizado intangible se valora inicialmente por su coste, ya sea éste el precio de adquisición o el coste de producción. El coste del inmovilizado intangible adquirido mediante combinaciones de negocios es su valor razonable en la fecha de adquisición. Después del reconocimiento inicial, el inmovilizado intangible se valora por su coste, menos la amortización acumulada y, en su caso, el importe acumulado de las correcciones por deterioro registradas.
Los activos intangibles que tienen vida útil definida se amortizan sistemáticamente en función de la vida útil estimada de los mismos y de su valor residual. Los métodos y periodos de amortización aplicados son revisados en cada cierre de ejercicio y, si procede, ajustados de forma prospectiva. Almenos al cierre del ejercicio, se evalúa la existencia de indicios de deterioro, en cuyo caso se estiman los importes recuperables, efectuándose las correcciones valorativas que procedan. En el ejercicio 2022 la Entidad no ha registrado pérdidas por deterioro del inmovilizado intangible.

No existe ningún inmovilizado intangible con vida útil indefinida.

La amortización de los elementos del inmovilizado intangibles de forma lineal durante su vida útil estimada, en función de los siguientes años de vida útil:

Descripción	Años	% Anual
Patentes, licencias, marcas y similares	10	10
Aplicaciones informáticas	3	33
Derechos sobre activos cedidos en uso	7	14,2

4.2. Inmovilizado material

Activo no corriente

AGRUPACIÓN	EJERCICIO ACTUAL	EJERCICIO ANTERIOR
III. Inmovilizado material	311.979,06	322.666,67

Inmovilizado material no generador de flujos de efectivo.
N/A.

Inmovilizado material generador de flujos de efectivo.

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. 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 línea.

La Entidad estima que, al cierre de cada ejercicio, no existen indicios de pérdidas por deterioro de valor de su inmovilizado material.

4.3. Inversiones inmobiliarias

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

4.4. Bienes integrantes del patrimonio histórico

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

4.5. Arrendamientos

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

4.6. Permutas

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

4.7. Instrumentos financieros

Activo corriente

AGRUPACIÓN	EJERCICIO ACTUAL	EJERCICIO ANTERIOR
III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	0,00	0,00
V. Inversiones financieras a corto plazo	390,41	390,41
VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	643.022,82	543.474,93

Pasivo no corriente

AGRUPACIÓN	EJERCICIO ACTUAL	EJERCICIO ANTERIOR
II. Deudas a largo plazo	3.428,98	10.149,37

Pasivo corriente

AGRUPACIÓN	EJERCICIO ACTUAL	EJERCICIO ANTERIOR
II. Deudas a corto plazo	6.720,00	6.600,00
V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	52.657,90	30.317,75

Criterios empleados para la calificación y valoración.

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

Activos financieros a coste amortizado: Los activos financieros incluidos en esta categoría se han valorado inicialmente por el coste, que equivaldrá al valor razonable de la contraprestación entregada más los costes de transacción que le han sido directamente atribuibles; no obstante, estos últimos podrán registrarse en la cuenta de pérdidas y ganancias en el momento de su reconocimiento inicial.

Activos financieros mantenidos para negociar: Los activos financieros mantenidos para negociar se han valorado inicialmente por el coste, que equivale al valor razonable de la contraprestación entregada. Los costes de transacción que le han sido directamente atribuidos se han reconocido en la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio. Forman parte de la valoración inicial el importe de los derechos preferentes de suscripción y similares que, en su caso, se hubiesen adquirido.

Activos financieros a coste: Se valoran inicialmente al coste, que equivale al valor razonable de la contraprestación entregada más los costes de transacción atribuibles.

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

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

El importe de esta corrección es la diferencia entre el valor en libros del activo financiero y el importe recuperable. Se entiende por importe recuperable como el mayor importe entre su valor razonable menos los costes de venta y el valor actual de los flujos de efectivo futuros derivados de la inversión.

Las correcciones valorativas por deterioro, y si procede, su reversión, se han registrado como un gasto o un ingreso respectivamente en la cuenta de pérdidas y ganancias. La reversión tiene el límite del valor en libros del activo financiero.

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

La pérdida por deterioro será la diferencia entre su valor en libros y el valor actual de los flujos de efectivo futuros que se han estimado que se recibirán, descontándolos al tipo de interés efectivo calculado en el momento de su reconocimiento inicial.

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

La empresa dará de baja un activo financiero, o parte del mismo, cuando expiren los derechos derivados del mismo o se haya cedido su titularidad, siempre y cuando el cedente se haya desprendido de los riesgos y beneficios significativos inherentes a la propiedad del activo.

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

4.8. Créditos y débitos por la actividad propia

Activo corriente

AGRUPACIÓN	EJERCICIO ACTUAL	EJERCICIO ANTERIOR
III.Usuarios y otros deudores de la actividad propia	55.845,55	28.452,33

Criterios de valoración aplicados.

Créditos por la actividad propia: son los derechos de cobro que se originan en el desarrollo de la actividad propia frente a los beneficiarios, usuarios, patrocinadores y afiliados. Al menos al cierre del ejercicio, se efectúan las correcciones valorativas necesarias siempre que exista evidencia objetiva de que se ha producido un deterioro de valor en estos activos, que se contabilizan aplicando el criterio del coste amortizado.

4.9. Existencias

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

4.10. Transacciones en moneda extranjera

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

4.11. Impuesto sobre beneficios

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

INEXISTENCIA DE IMPUESTO DE BENEFICIOS.

4.12. Ingresos y gastos

Cuenta de Resultados

AGRUPACIÓN	EJERCICIO ACTUAL	EJERCICIO ANTERIOR
A) 1. Ingresos de la actividad propia	1.282.763,93	1.117.549,64
A) 3. Gastos por ayudas y otros	-3.767,80	-4.921,56
A) 6. Aprovisionamientos	-242.288,01	-266.296,85
A) 8. Gastos de personal	-852.335,69	-679.736,17
A) 9. Otros gastos de la actividad	-79.858,21	-80.319,48
A) 10. Amortización del inmovilizado	-197.398,47	-184.677,84
A) 11. Subvenciones, donaciones y legados de capital traspasados al excedente del ejercicio	168.490,24	155.236,72
A) 13** Otros resultados	-	-30,60
A) 14. Ingresos financieros	-	0,00
A) 15. Gastos financieros	-273,81	-353,12

Ingresos y gastos de la actividad propia.

Los gastos realizados por la entidad se contabilizarán en la cuenta de resultados del ejercicio en el que se incurran, al margen de la fecha en que se produzca la corriente financiera. En particular, las ayudas otorgadas por la entidad se reconocerán en el momento en que se apruebe su concesión. En la contabilización de los ingresos en cumplimiento de los fines de la entidad se tienen en cuenta las siguientes reglas:

- Los ingresos por entregas de bienes o prestación de servicios se valoran por el importe acordado.
- Las cuotas de usuarios o afiliados se reconocen como ingresos en el período al que corresponden.
- Los ingresos procedentes de promociones para captación de recursos, de patrocinadores y de colaboraciones se reconocen cuando las campañas y actos se producen.
- En todo caso se realizan las periodificaciones necesarias.
- Ingresos por ventas y prestación de servicios.
-

Resto de ingresos y gastos.

Los ingresos y los gastos se reconocen cuando el importe, el grado de realización de la transacción y los costes incurridos en la prestación, así como los que quedan por incurrir hasta completarla, pueden ser valorados con fiabilidad. En la contabilización de los ingresos y gastos de la entidad se han seguido los principios contables de devengo, realizándose su imputación en función de la corriente real de bienes y servicios que los mismos representan, con independencia del momento en que se produce la corriente monetaria o financiera derivada de ellos. Los hechos económicos se registran cuando nacen efectivamente los derechos y obligaciones que los mismos originan.

4.13. Provisiones y contingencias

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

4.14. Subvenciones, donaciones y legados

Cuenta de Resultados

AGRUPACIÓN	EJERCICIO ACTUAL	EJERCICIO ANTERIOR
1.d) Subvenciones, donaciones y legados imputados al excedente del ejercicio	1.077.067,63	947.136,07
11. Subvenciones, donaciones y legados de capital traspasados al excedente del ejercicio	168.490,24	155.236,72

Patrimonio neto

AGRUPACIÓN	EJERCICIO ACTUAL	EJERCICIO ANTERIOR
A-2) Subvenciones, donaciones y legados recibidos	317.029,47	393.112,75

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

a) Las subvenciones de capital no reintegrables se valoran por el importe concedido, reconociéndose inicialmente como ingresos directamente imputados al patrimonio neto y se imputan a resultados en proporción a la depreciación experimentada durante el período por los activos financiados por dichas subvenciones, salvo que se trate de activos no depreciables en cuyo caso se imputarán al resultado del ejercicio en que se produzca la enajenación o baja en inventario de los mismos.

b) Si las subvenciones, donaciones o legados fueran concedidos por los asociados, fundadores o patronos se sigue el mismo criterio que el punto anterior, salvo que se otorguen a título de dotación fundacional o fondo social, en cuyo caso se reconocen directamente en los fondos propios de la entidad.

c) Las aportaciones efectuadas por un tercero a la dotación fundacional o al fondo social también se reconocen directamente en los fondos propios.

d) Mientras tienen el carácter de subvenciones reintegrables se contabilizan como deudas a largo plazo transformables en subvenciones.

e) Cuando las subvenciones se concedan para financiar gastos específicos se imputarán como ingresos en el ejercicio en que se devenguen los gastos que están financiando.

f) Las subvenciones cuyo periodo de devengo correspondan al ejercicio siguiente se registrarán como ingresos anticipados imputándose como ingresos propios de la entidad en el momento de su devengo.

Cesiones recibidas de activos no monetarios y de servicios sin contraprestación.

Los activos no monetarios o en especie se valorarán por el valor razonable del bien o servicio recibido, siempre que el valor razonable del citado bien o servicio pueda determinarse de manera fiable; además, en las cesiones de bienes y servicios a título gratuito que a continuación se detallan, se aplicarán los siguientes criterios:

Cesión de uso de un terreno de forma gratuita y tiempo determinado.

La entidad reconocerá un inmovilizado intangible por el importe del valor razonable atribuible al derecho de uso cedido. Asimismo, registrará un ingreso directamente en el patrimonio neto, que se reclasificará al excedente del ejercicio como ingreso sobre una base sistemática y racional, de acuerdo con los criterios incluidos en el apartado n. El citado derecho se amortizará de forma sistemática en el plazo de la cesión. Adicionalmente, las inversiones realizadas por la entidad que no sean separables del terreno cedido en uso se contabilizarán como inmovilizados materiales cuando cumplan la definición de activo. Estas inversiones se amortizarán en función de su vida útil, que será el plazo de la cesión -incluido el período de renovación cuando existan evidencias que soporten que la misma se va a producir-, cuando ésta sea inferior a su vida económica. En particular, resultará aplicable este tratamiento contable a las construcciones que la entidad edifique sobre el terreno, independientemente de que la propiedad recaiga en el cedente o en la entidad.

Cesión de uso de un terreno y una construcción de forma gratuita y tiempo determinado.

Si junto al terreno se cede una construcción el tratamiento contable será el descrito en el párrafo anterior. No obstante, si el plazo de cesión es superior a la vida útil de la construcción, considerando el fondo económico de la operación, el derecho de uso atribuible a la misma se contabilizará como un inmovilizado material, amortizándose con arreglo a los criterios generales aplicables a estos elementos patrimoniales. Este mismo tratamiento resultará aplicable al terreno si se cede por tiempo indefinido.

4.15. Negocios conjuntos

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

4.16. Transacciones entre partes vinculadas

Criterios empleados en transacciones entre partes vinculadas.
Las operaciones entre entidades del mismo grupo, con independencia del grado de vinculación, se contabilizan de acuerdo con las normas generales. Los elementos objeto de las transacciones que se realicen se contabilizarán en el momento inicial por su valor razonable. La valoración posterior se realiza de acuerdo con lo previsto en las normas particulares para las cuentas que corresponda.

NOTA 5. INMOVILIZADO MATERIAL, INTANGIBLE E INVERSIONES INMOBILIARIAS

I. Inmovilizado intangible

1. No generadores de flujos de efectivos

2. Generadores de flujos de efectivos

Coste

DESCRIPCIÓN	SALDO INICIAL	ENTRADAS	SALIDAS	SALDO FINAL
203 Propiedad industrial	813,59	-	-	813,59
206 Aplicaciones informáticas	1.197,90	-	-	1.197,90
207 Derechos sobre activos cedidos en uso	326.103,00	-	-	326.103,00
TOTAL	328.114,49	-	-	328.114,49

Amortizaciones

DESCRIPCIÓN	SALDO INICIAL	ENTRADAS	SALIDAS	SALDO FINAL
203 Propiedad industrial	700,09	81,36	-	781,45
206 Aplicaciones informáticas	1.197,90	-	-	1.197,90
207 Derechos sobre activos cedidos en uso	247.502,52	46.422,62	-	293.925,14
TOTAL	249.400,51	46.503,98	-	295.904,49

Durante el ejercicio 2016 se registró el Valor del derecho de uso sobre el local cedido por el Ayuntamiento de Madrid en virtud de la autorización especial de uso temporal y gratuito de fecha 11 de septiembre de 2015 sobre local situado en la calle Dionisio Inca Yupanqui, 41 (Madrid). El Valor del derecho de uso se estimó tomando en consideración el valor razonable del mismo en el momento de su puesta en funcionamiento, en base a la metodología de ahorro de rentas para un local de características comparables, ascendiendo dicho valor a un total de 326.103 euros. La contrapartida de este valor se registró por este mismo importe, como un ingreso directamente en el patrimonio neto.

No se ha producido ninguna circunstancia que haya supuesto una incidencia significativa en el ejercicio presente o a ejercicios futuros que afecten a valores residuales, vidas útiles o métodos de amortización.

La Entidad no ha realizado correcciones valorativas de los bienes de inmovilizado intangible.

No se ha producido ninguna circunstancia que haya supuesto una incidencia significativa en el ejercicio presente o a ejercicios futuros que afecten a valores residuales, vidas útiles o métodos de amortización. La Entidad no ha realizado correcciones valorativas de los bienes de inmovilizado intangible.

Totales

DESCRIPCIÓN	SALDO INICIAL	ENTRADAS	SALIDAS	SALDO FINAL
Inmovilizado intangible generadores	78.713,98	-46.503,98	-	32.210,00

3. Totales

Totales inmovilizado intangible

DESCRIPCIÓN	SALDO INICIAL	ENTRADAS	SALIDAS	SALDO FINAL
Inmovilizado intangible generadores	78.713,98	-46.503,98	-	32.210,00

Restricciones a la disposición de estos bienes y derechos:

El Valor del derecho de uso del local sede de la Entidad cedido por el Ay. Madrid se estimó en el ejercicio 2016 tomando en consideración el valor razonable del mismo en el momento de su puesta en funcionamiento, en base a la metodología de ahorro de rentas para un local de características comparables, ascendiendo su valor contable a cierre de ejercicio a 32.177,86 euros. Durante el ejercicio se ha imputado a resultados en función de la depreciación de este activo 46.422,62 euros.

II. Inmovilizado material

1. No generadores de flujos de efectivos

2. Generadores de flujos de efectivos

Coste

DESCRIPCIÓN	SALDO INICIAL	ENTRADAS	SALIDAS	SALDO FINAL
211 Construcciones	253.990,89			253.990,89
215 Otras instalaciones	292.466,81			292.466,81
216 Mobiliario	76.664,81			76.664,81
217 Equipos para procesos de información	28.788,75	3.909,00		32.697,75
218 Elementos de transporte	99.465,45	49.882,38		149.347,83
219 Otro inmovilizado material	136.327,47	65.929,87		202.257,34
239 Anticipos inmovilizado material		20.485,63		20.485,63
TOTAL	887.704,18	140.206,88	-	1.027.911,06

Amortizaciones

DESCRIPCIÓN	SALDO INICIAL	ENTRADAS	SALIDAS	SALDO FINAL
211 Construcciones	192.837,65	36.157,06		228.994,71
215 Otras instalaciones	156.819,64	47.964,32		204.783,96
216 Mobiliario	56.162,15	8.001,59		64.163,74
217 Equipos para procesos de información	23.789,23	5.145,63		28.934,86
218 Elementos de transporte	42.431,18	15.914,40		58.345,58
219 Otro inmovilizado material	92.997,66	37.711,49		130.709,15
TOTAL	565.037,51	150.894,49	-	715.932,00

Importe, sucesos y circunstancias que han llevado al reconocimiento y revisión de la pérdida por deterioro:
No se ha producido ninguna circunstancia que haya supuesto una incidencia significativa en el ejercicio presente o a ejercicios futuros que afecten a valores residuales, vidas útiles o métodos de amortización. La Entidad no ha realizado correcciones valorativas de los bienes de inmovilizado material. La Entidad tiene contratadas varias pólizas de seguro para cubrir los riesgos a que están sujetos los bienes del inmovilizado material. La cobertura de estas pólizas se considera suficiente.

Totales

DESCRIPCIÓN	SALDO INICIAL	ENTRADAS	SALIDAS	SALDO FINAL
Inmovilizado material generadores	322.666,67	-10.687,61	-	311.979,06

3. Totales

Totales inmovilizado material

DESCRIPCIÓN	SALDO INICIAL	ENTRADAS	SALIDAS	SALDO FINAL
Inmovilizado material generadores	322.666,67	-10.687,61	-	311.979,06
TOTAL	322.666,67	-10.687,61	-	311.979,06

Información sobre inmuebles cedidos a la fundación o cedidas por ésta:
El local donde se encuentra la sede social de la Entidad fue cedido por el Ayuntamiento de Madrid con fecha 11 de septiembre de 2015 mediante autorización especial de uso gratuito del inmueble durante un plazo de cuatro años prorrogables por otro periodo adicional de cuatro años. La Entidad ha considerado la vida útil de estos elementos en 7 años al considerar que el Ayuntamiento de Madrid le concederá la prórroga sin ningún tipo de duda.

Restricciones a la disposición de estos bienes y derechos:
Las inversiones acometidas en el ejercicio 2016 y 2015 sobre el local objeto de cesión fueron registradas en los epígrafes de Construcciones e Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material por un coste bruto de 253.990,89 euros y 187.969,58 euros, respectivamente.

III. Inversiones inmobiliarias

INEXISTENCIA DE MOVIMIENTOS EN INVERSIONES INMOBILIARIAS.

Totales inmovilizado material, intangible e inversiones inmobiliarias

DESCRIPCIÓN	SALDO INICIAL	ENTRADAS	SALIDAS	SALDO FINAL
Inmovilizado intangible generadores	78.713,98	-46.503,98	-	32.210,00
Inmovilizado material generadores	322.666,67	-10.687,61	-	311.979,06
TOTAL	401.380,65	-57.191,59	-	344.189,06

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

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

NOTA 6. BIENES DEL PATRIMONIO HISTÓRICO

a. Análisis de movimientos del Balance

INEXISTENCIA DE MOVIMIENTOS EN BIENES DE PATRIMONIO HISTÓRICO.

NOTA 7. USUARIOS Y OTROS DEUDORES DE LA ACTIVIDAD PROPIA

Usuarios y otros deudores de la actividad propia

Usuarios

DESCRIPCIÓN	SALDO INICIAL	AUMENTO	DISMINUCIÓN	SALDO FINAL
Entidades asociadas	-	-	-	-
Entidades del grupo	-	-	-	-
Otras procedencias	28.452,33	229.435,72	202.042,50	55.845,55
TOTAL	28.452,33	229.435,72	202.042,50	55.845,55

En concreto, dentro de este apartado, se incluyen principalmente os derechos de cobro por la prestación de servicios a los afiliados de Fundación ONCE afectados de alguna discapacidad y Subvención de la Comunidad de Madrid aprobada al cierre del ejercicio y pendiente de cobro, ascendiendo dichos importes a 52747,56 euros (22.177 euros en 2021).

NOTA 8. BENEFICIARIOS Y ACREEDORES

INEXISTENCIA DE MOVIMIENTOS EN BENEFICIARIOS Y ACREEDORES.

NOTA 9. ACTIVOS FINANCIEROS

ACTIVOS FINANCIEROS A LARGO PLAZO

INEXISTENCIA DE MOVIMIENTOS EN ACTIVOS FINANCIEROS A LARGO PLAZO.

ACTIVOS FINANCIEROS A CORTO PLAZO

Movimientos en activos financieros a corto plazo

Coste

DESCRIPCIÓN	SALDO INICIAL	ENTRADAS	SALIDAS	SALDO FINAL
565 Fianzas constituidas a corto plazo	390,41	0,00	-	390,41
TOTAL	390,41	0,00	-	390,41

Totales

DESCRIPCIÓN	SALDO INICIAL	ENTRADAS	SALIDAS	SALDO FINAL
Activos financieros a Corto Plazo	390,41	-	450,00	390,41

Valoración a valor razonable:

Baja de fianzas entregadas.

INVERSIONES EN ENTIDADES DEL GRUPO Y ASOCIADAS

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

NOTA 10. PASIVOS FINANCIEROS

PASIVOS FINANCIEROS A LARGO PLAZO

Movimientos en pasivos financieros a largo plazo:

Préstamos pendientes de pago:

La Entidad tiene concedido un préstamo ICO por la entidad financiera Caixa Bank por un importe nominal que asciende a 20.000 euros. Dicho préstamo devenga un tipo de interés del 2 % con carencia de un año, tiene vencimiento el 28 de junio de 2024, figurando pendiente de pago al cierre del ejercicio 2022 un total de 10.148,98 euros (A largo plazo 3.248,98 euros).

PASIVOS FINANCIEROS A CORTO PLAZO

Movimientos en pasivos financieros a corto plazo:

Préstamos pendientes de pago:

La Entidad tiene concedido un préstamo ICO por la entidad financiera Caixa Bank por un importe nominal que asciende a 20.000 euros. Dicho préstamo devenga un tipo de interés del 2 % con carencia de un año, tiene vencimiento el 28 de junio de 2024, figurando pendiente de pago al cierre del ejercicio 2020 un total de 16.749,37 euros (A corto plazo 6.600 euros).

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

	2022	Hasta 2024
Deudas entidades crédito	6.720,00	3.428,98
Proveedores y otros	12.967,26	-

NOTA 11. FONDOS PROPIOS

Ejercicio anterior:

DENOMINACIÓN DE LA CUENTA	SALDO INICIAL	ENTRADAS	SALIDAS	SALDO FINAL
10 Dotación fundacional	30.000,00	-	-	30.000,00
100 Dotación fundacional	30.000,00	-	-	30.000,00
103 Dotación fundacional no exigida	-	-	-	-
104 Fundadores por aportaciones no dinerarias pendientes	-	-	-	-
111 Reservas estatutarias	-	-	-	-
113 Reservas voluntarias	325.160,84	0,00	-20.546,35	345.707,19
114 Reservas especiales	-	-	-	-
115 Reservas por pérdidas y ganancias actuariales y otros ajustes	-	-	-	-
120 Remanente	-	-	-	-
121 Excedentes negativos de ejercicios anteriores	-26.420,01	-	-26.420,01	-
129 Excedente del ejercicio	46.966,36	56.450,74	46.966,36	56.450,74
TOTAL	375.707,19	56.450,74	-	432.157,93

Ejercicio actual:

DENOMINACIÓN DE LA CUENTA	SALDO INICIAL	ENTRADAS	SALIDAS	SALDO FINAL
10 Dotación fundacional	30.000,00	-	-	30.000,00
100 Dotación fundacional	30.000,00	-	-	30.000,00
103 Dotación fundacional no exigida	-	-	-	-
104 Fundadores por aportaciones no dinerarias pendientes	-	-	-	-
111 Reservas estatutarias	-	-	-	-
113 Reservas voluntarias	345.707,19	-	-56.450,74	402.157,93
114 Reservas especiales	-	-	-	-
115 Reservas por pérdidas y ganancias actuariales y otros ajustes	-	-	-	-
120 Remanente	-	-	-	-
121 Excedentes negativos de ejercicios anteriores	-	-	-	-
129 Excedente del ejercicio	56.450,74	73.332,18	56.450,74	73.332,18
TOTAL	432.157,93	73.332,18	-	505.490,11

La dotación inicial de la Entidad fue realizada en documento público con fecha 24 de julio de 2012 ascendiendo a 30.000,00 euros, siendo desembolsada en un 25%, quedando el resto pendiente de desembolso fijando un plazo para su realización de 5 años. Con fecha 12 de julio de 2013 se eleva a público el desembolso pendiente de la dotación fundacional cuyo importe asciende a 22.500 euros correspondiendo, en su totalidad, a aportaciones dinerarias. La aportación inicial y el desembolso posterior figura inscrito en el Registro de Fundaciones del Ministerio de Educación, Cultura y Deporte.

NOTA 12. SITUACIÓN FISCAL

La composición de los saldos con Administraciones Públicas es:

	Saldo a 31.12.22	Saldo a 31.12.21
Deudor		
Hacienda Pública, deudora por subvenciones		
Hacienda Pública, deudora por impuestos		
Concierto educativo Comunidad de Madrid y otros	25.742,96	4.207,14
Total	25.742,96	4.207,14
Acreedor		
Hacienda Pública, acreedora por IRPF	25.785,35	9.864,25
Hacienda Pública, acreedora por IVA	-	-
Organismos de la Seguridad Social	13.905,29	11.243,50
Total	39.690,64	21.107,75

El epígrafe de administraciones públicas acreedores recoge los saldos pendientes de pago por IRPF correspondiente al cuarto trimestre de 2022 (pagado en enero 2023). A su vez, también se recogen, como partidas acreedoras, las deudas corrientes contraídas con la seguridad social. Estas deudas con Administraciones Públicas, tanto por IRPF como por seguridad social, corresponden al personal laboral contratado por la Entidad en régimen no concertado y concertado con la Comunidad de Madrid derivado del concierto educativo suscrito con ésta.

Respecto al epígrafe de Administraciones Públicas deudoras, Hacienda Pública, deudora por impuesto, recoge los derechos de crédito, por los conceptos de IRPF y seguridad social, derivados del personal retribuido mediante concierto educativo con la Comunidad de Madrid y la aplicación de gestión de nómina en pago delegado, en 2022 recoge íntegramente el importe pendiente de cobro por la Subvención de mejora tecnológica otorgada por la Comunidad de Madrid (Nota 14.1)

La Entidad está reconocida como entidad o establecimiento de carácter social y, por tanto, tiene concedida la exención de IVA con fecha 10 de diciembre de 2012, regulada en el art. 20.3 de la Ley 37/1992, del Impuesto sobre Valor Añadido, y el art. 6 del RD 1624/1992, y demás disposiciones que resulten de aplicación.

Impuesto sobre beneficios

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

Esta entidad ha optado por el régimen fiscal especial del citado Título II de la Ley 49/2002, de 23 de diciembre, mediante la oportuna comunicación a la Administración tributaria, y posterior certificación de fecha 10 de diciembre de 2012.

A los efectos de dar cumplimiento con lo previsto en el artículo 3.1.a) del reglamento para la aplicación del régimen fiscal de las entidades sin fines lucrativos y de los incentivos fiscales al mecenazgo (Real Decreto 1270/2003, de 10 de octubre) se identifican las rentas exentas del Impuesto sobre Sociedades con indicación de sus ingresos y gastos.

Ingresos actividad propia	**1.451.254,17**	
a) Cuotas de asociados y afiliados (nota 13)	153.212,04	(Art. 6.1º b)
b) Aportaciones de usuarios (nota 13)	52.484,26	(Art.6 1º a)
d) Subvenciones, donaciones y legados de la actividad propia (nota 13 y 14)	1.077.067,63	(Art.6.1º a y c)
Subvenciones, donaciones y legados de capital traspasados al excedente del ejercicio	**168.490,24**	
a) Afectas a la actividad propia (nota 14)	168.490,24	(Art. 6 y C)

c) Gasto por impuesto sobre beneficios corriente:

A continuación, se incluye se incluye una conciliación entre el resultado contable del ejercicio y el resultado fiscal del ejercicio terminado a 31 de diciembre de 2022:

INGRESOS	
Ingresos actividad propia	**1.451.254,17**
a) Cuotas de asociados y afiliados (nota 13)	153.212,04
b) Aportaciones de usuarios (nota 13)	52.484,26
d) Subvenciones, donaciones y legados de la actividad propia (nota 13 y 14)	1.077.067,63
Subvenciones, donaciones y legados de capital traspasados al excedente del ejercicio	**168.490,24**
a) Afectas a la actividad propia (nota 14)	168.490,24
Total rentas exentas	**1.451.254,17**

GASTOS

Ayudas monetarias y otros	3.767,80
Aprovisionamientos	242.288,01
Gastos de personal	852.335,69
Otros gastos de la actividad	79.858,21
Dotación para la amortización	197.398,47
Gastos financieros	273,81
Total gastos imputables a las rentas	**1.375.921,99**
Resultado contable antes de impuestos	75.332,18
Disminuciones sobre el resultado contable	-1.451.254,17
Aumentos sobre el resultado contable	1.375.921,99
Base Imponible fiscal	-
Gasto por impuesto de sociedades	-

NOTA 13. INGRESOS Y GASTOS

13.1. Ayudas monetarias y otros

AYUDAS MONETARIAS Y OTROS	IMPORTE
Ayudas monetarias	-3.767,80
6501 Ayudas monetarias individuales	-3.767,80

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

13.2. Aprovisionamientos

APROVISIONAMIENTOS	IMPORTE
(601,601) Compras	-10.889,61
(607) Trabajos realizados por otras empresas	-231.398,40
TOTAL	-242.288,01

Detalle de los trabajos realizados por otras entidades:
Trabajos realizados por otras empresas corresponde principalmente a servicios contratados de transporte adaptado, actividades extraescolares, servicios de tratamientos y otros (nota 16) además de servicio de comedor contratado con terceros por importe de 18.731,56 euros.

13.3. Gastos de personal

GASTOS DE PERSONAL	IMPORTE
(640) Sueldos y salarios	-651.488,52
(641) Indemnizaciones	-
(642) Seguridad social a cargo de la entidad	-198.597,17
(649) Otros gastos sociales	-2.250,00
TOTAL	-852.335,69

Fdo: El/La Secretario/a VºBº El/La Presidente/a

13.4. Deterioros y otros resultados de inmovilizado

INEXISTENCIA DE DETERIOROS Y OTROS RESULTADOS DE INMOVILIZADO.

13.5. Otros gastos de la actividad

Desglose de otros gastos de la actividad:

PARTIDA	IMPORTE
(622) Reparaciones y conservación	-13.974,31
(623) Servicios de profesionales independientes	-24.331,15
(625) Primas de seguros	-3.989,21
(626) Servicios bancarios y similares	-568,99
(627) Publicidad, propaganda y relaciones públicas	-6.534,00
(628) Suministros	-23.626,53
(629) Otros servicios	-6.533,98
(631) Otros tributos	-300,04
TOTAL	-79.858.21

Análisis de gastos:

La partida de "Servicios profesionales independientes" recoge, en su mayor parte, los honorarios por asesoramiento contable, laborar y los honorarios de auditoría delejercicio en curso.

La partida de "Otros servicios" incluye gasto telefónico, material de oficina, desplazamientos yotros gastos varios de importes diversos (cuota asociaciones, correo y mensajería, etc).

13.6. Ingresos

INEXISTENCIA DE INGRESOS DE PROMOCIONES, PATROCINADORES Y COLABORACIONES.

ACTIVIDAD PROPIA	A) CUOTAS DE ASOCIADOS Y AFILIADOS	B) APORTA-CIONES DE USUARIOS	D) SUBVEN-CIONES, DONACIONES Y LEGADOS DE LA ACTIVIDAD PROPIA	D) PROCE-DENCIA
Gestión del Centro Aenilce, específico para personas con lesión cerebral	-	52.484,26	1.245.557,87	Concierto educativo CAM y aportaciones privadas
Otros ingresos sin asignación a actividades específicas	153.212,04	-	-	Principalmente convenio Fundación Once
TOTAL	153.212,04	52.484,26	1.245.557,87	

La partida de subvenciones y donaciones incluye entre otras el importe correspondiente al concierto educativo de la Comunidad de Madrid por importe de 907.495,84 euros.

13.7. Exceso de provisiones y otros resultados

INEXISTENCIA DE EXCESO DE PROVISIONES.

Detalle de otros resultados:

Regularización de saldos.

NOTA 14. SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS

14. 1. Análisis de los movimientos de las partidas

Movimientos del balance (ejercicio anterior)

NÚMERO DE CUENTA	SALDO INICIAL	AUMENTOS	DISMINUCIÓN	SALDO FINAL
130 Subvenciones oficiales de capital	282.300,21	55.018,25	101.422,78	235.895,68
131 Donaciones y legados de capital	177.031,01	34.000,00	53.813,94	157.217,07
TOTAL	459.331,22	89.018,25	155.236,72	393.112,75

Movimientos del balance (ejercicio actual)

NÚMERO DE CUENTA	SALDO INICIAL	AUMENTOS	DISMINUCIÓN	SALDO FINAL
130 Subvenciones oficiales de capital	235.895,68	42.524,58	110.596,30	167.823,96
131 Donaciones y legados de capital	157.217,07	49.882,38	57.893,94	149.205,51
TOTAL	393.112,75	92.406,96	168.490,24	317.029,47

Movimientos imputados al excedente del ejercicio

NÚMERO DE CUENTA	EJERCICIO ACTUAL	EJERCICIO ANTERIOR
740 Subvenciones, donaciones y legados a la actividad	1.077.067,63	947.136,07
745 Subvenciones de capital transferidas al excedente del ejercicio	110.596,30	101.422,78
746 Donaciones y legados de capital transferidos al excedente del ejercicio	57.893,94	53.813,94
TOTAL	1.245.557,87	1.102.372,79

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 se desglosan en el siguiente cuadro:

Subvenciones , donaciones y legados recibidos	2022	2021
Patrimonio neto del balance	92.406,96	89.018,25
Imputados al excedente del ejercicio	1.077.067,63	947.136,07
Total	1.169.474,59	1.036.154,32

Subvenciones , donaciones y legados recogidos en balance	2022	2021
Saldo al inicio del ejercicio	393.112,75	459.331,22
(+)Subvenciones / Donaciones/Ayudas recibidas en el ejercicio	92.406,96	89.018,25
(+) Registro Valor Derecho uso local	-	-
(-)Subvenciones/donaciones traspasadas a resultados del ejercicio	-168.490,24	-155.236,72
Total	317.029,47	393.112,75

Los epígrafes de subvenciones/donaciones recibidas en el ejercicio se corresponden con los siguientes conceptos:

Durante el ejercicio 2022 la Comunidad de Madrid concedió ayuda para equipamiento y material específico del centro educativo en el marco del concierto educativo suscrito con la Entidad por importe de 19.781,62 euros y adicionalmente concedió ayuda para equipamiento tecnológico por importe de 25.742,96 euros.

Dentro del apartado de donaciones y ayudas se han recibido durante el ejercicio 2022 de una entidad privada por un valor total de 49.882,32 euros cuyo objeto es la adquisición de un vehículo adaptado.

Por último, tal como se menciona en la Nota 5, en el ejercicio 2016 se registró el Valor del derecho de uso temporal y gratuito, realizado por el Ayuntamiento de Madrid a la Entidad, asociado al inmueble situado en la C/ Dionisio Inca Yupanqui, 41 (Madrid). El valor razonable de dicho derecho de uso se estimó en 326.103,00 euros, siendo la contrapartida de este valor el epígrafe de Inmovilizado intangible. El importe transferido a resultados del ejercicio 2022 por este concepto ascendió a 46.422,62 euros, ascendiendo a 32.177,86 euros el importe pendiente de imputar a resultados al cierre del ejercicio 2022.

El importe total de las subvenciones, donaciones y del derecho de uso traspasado al resultado del ejercicio 2022 asciende a 168.490,24 euros (155.236,72 euros en 2021).

El detalle de los ingresos por subvenciones, donaciones y legados de explotación incorporadas al resultado de los ejercicios 2022 y 2021 es el siguiente:

Subvenciones , donaciones y legados	2022	2021
Concierto educativo CAM	907.495,84	830.911,50
Ayuda Covid CAM	31.422,91	39.266,47
Mº Sanidad- IRPF- ASPACE/Otros	9.166,43	19.408,93
Donaciones a la actividad	128.982,45	57.549,17
Total	1.077.067,63	947.136,07

Las cantidades recibidas, en su mayor parte, son procedentes de la Comunidad de Madrid, a través de la Consejería de Educación, Juventud y Deporte. Estas ayudas tienen su origen en el concierto educativo con el centro docente "AENILCE" para las enseñanzas de educación especial. Por medio del convenio firmado con la Entidad, con fecha 1 de octubre de 2013, la Administración educativa asume la obligación de asignar los fondos públicos para el sostenimiento del centro concertado, en los términos señalados en el artículo 117 de la LOE y, en su caso, en la disposición adicional cuarta del Reglamento de Normas Básicas sobre Conciertos Educativos.

El desglose de las ayudas derivadas del Concierto educativo CAM se detalla, por destino, en el cuadro siguiente:

Subvenciones , de explotación	2022	2021
Personal concertado educ, especial	351.061,69	304.271,59
Personal coplementario	241.919,04	221.022,56
Sustituciones profesorado	1.776,70	-
Transporte Adaptado	204.775,88	202.841,71
Otros gastos educación especial	54.378,24	49.035,96
Comedor	51.156,55	49.132,44
Transporte individual	2.427,74	4.607,24
Total	907.495,84	830.911,50

Las cantidades con origen en el concierto educativo anteriores se conceden para financiar gastos específicos por lo que se imputarán como ingresos en el ejercicio en que se devenguen los gastos que están financiando.

La Entidad viene cumpliendo los requisitos legales exigidos para la obtención y mantenimiento de tales subvenciones, donaciones y legados.

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

ORIGEN	ENTIDAD CONCEDENTE	FINALIDAD Y/O ELEMENTO ADQUIRIDO	AÑO DE CONCESIÓN	PERÍODO DE APLICACIÓN	IMPORTE CONCEDIDO	IMPUTADO EN EJERCICIOS ANTERIORES	IMPUTADO EN EJERCICIO ACTUAL	TOTAL IMPUTADO A RESULTADOS
Administración Autonómica	Administración autonómica	Concierto Educativo Centro Aenilce	2022	2022-2022	907.495,84	-	907.495,84	907.495,84
Administración Estatal	Mº de Sanidad	Equipamiento local sede social	2015	2015-2023	170.000,00	117.580,67	19.736,87	137.317,54
Administración Estatal	Mº de Sanidad	Vehiculo adaptado	2016	2016-2024	35.000,00	23.333,33	5.600,00	28.933,33
Administración Local	Ayuntamiento de Madrid	Cesion local sede social	2016	2016-2023	326.103,00	247.502,51	46.422,62	293.925,13
Entidad Privada Nacional	Varios	Ayudas actividad	2022	2022-2022	138.148,88	-	138.148,88	138.148,88
Entidad Privada Nacional	Varios	Acondicionamiento local	2016	2016-2023	191.524,00	145.410,83	27.264,53	172.675,36
Entidad Privada Nacional	Fundación ONCE	Vehículo adaptado	2017	2017-2024	5.000,00	3.333,33	800,00	4.133,33
Entidad Privada Nacional	Comunidad de Madrid	Material especifico educativo	2017	2017-2024	11.709,59	7.937,18	1.656,22	9.593,40
Entidad Privada Nacional	Fundación Repsol	Sala multisensorial	2017	2017-2023	25.000,00	16.666,67	5.000,00	21.666,67
Entidad Privada Nacional	Fundación Caixa	Vehículo adaptado	2017	2017-2024	12.000,00	8.000,00	1.920,00	9.920,00
Entidad Privada Nacional	Fundación ONCE	Sala Multisensorial	2017	2017-2023	5.000,00	3.333,33	1.000,00	4.333,33
Entidad Privada Nacional	Fundación ACS	Sala Multisensorial	2018	2018-2023	25.000,00	16.666,67	5.000,00	21.666,67
Entidad Privada Nacional	Fundación ONCE	Sala E.B.O.	2018	2018-2023	8.000,00	5.333,33	1.600,00	6.933,33
Entidad Privada Nacional	Fundación Inocente	Sala E.B.O.	2018	2018-2023	5.000,00	3.333,33	1.000,00	4.333,33
Administración Estatal	Mº de Sanidad / ASPACE	Equipamiento tecnológico vehículo adaptado	2017	2017-2022	16.091,73	12.942,29	3.149,43	16.091,72
Administración Local	Comunidad de Madrid	Material especifico 18/19	2018	2018-2022	21.276,89	16.612,11	4.664,78	21.276,89
Administración Local	Comunidad de Madrid	Material específico 2019	2019	2019-2023	69.033,70	42.414,02	17.235,14	59.649,16
Administración Local	Comunidad de Madrid	Ayuda covid	2021	2021-2021	31.422,91	-	31.422,91	31.422,91
Entidad Privada Nacional	Varios	Sala TVA	2020	2020-2028	59.000,00	8.869,41	8.869,41	17.738,82
Entidad Privada Nacional	Varios	Vehículo Adaptado	2021	2021-2027	34.000,00	1.360,00	5.440,00	6.800,00
Administración Local	Comunidad de Madrid	Material específico 21/22	2021	2021-2027	71.799,87	15,40	12.131,24	12.146,64
Entidad Privada Nacional	Fundación ONCE	Vehiculo adaptado	2022	2023-2030	49.882,38	-	-	-
Administracion local	Comunidad de Madrid	Mejora Tecnológica	2022	2023-2028	25.742,96	-	-	-
		TOTAL			**2.243.231,75**	**680.644,41**	**1.245.557,87**	**1.926.202,28**

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a

14. 3. Valoración y Cumplimiento

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

El Valor del derecho de uso del local sede de la Entidad cedido por el Ay. Madrid se estimó en el ejercicio 2016 tomando en consideración el valor razonable del mismo en el momento de su puesta en funcionamiento, en base a la metodología de ahorro de rentas para un local de características comparables.

Cumplimiento de las condiciones asociadas a las subvenciones, donaciones y legados recibidos:
Las subvenciones de capital no reintegrables se han valorado por el importe concedido, reconociéndose inicialmente como ingresos directamente imputados al patrimonio neto y se imputan a resultados en proporción a la depreciación experimentada durante el período por los activos financiadospor dichas subvenciones.
Las subvenciones se concedan para financiar gastos específicos se imputarán como ingresos en el ejercicio en que se devenguen los gastos que están financiando.

NOTA 15A. ACTIVIDAD DE LA ENTIDAD

1. ACTIVIDAD DE LA ENTIDAD

A1. Gestión del Centro Aenilce, específico para personas con lesión cerebral

Tipo:
Propia.

Sector:
Educación.

Función:
Centros e infraestructuras.

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

Descripción detallada de la actividad:
Promover el desarrollo del centro de educación especial AENILCE, destinado a la habilitación, educación, ocio adaptado y orientación laboral para personas con lesión cerebral.

Recursos humanos empleados en la actividad

TIPO DE PERSONAL	NÚMERO PREVISTO	NÚMERO REALIZADO	Nº HORAS / AÑO PREVISTO	Nº HORAS / AÑO REALIZADO
Personal asalariado	33,00	33,00	47.988,00	47.700,00
Personal con contrato de servicios	4,00	4,00	2.890,00	2.890,00
Personal voluntario	4,00	4,00	278,00	258,00

Beneficiarios y/o usuarios de la actividad

BENEFICIARIOS O USUARIOS	NÚMERO PREVISTO	NÚMERO REALIZADO	INDETER-MINADO
Personas físicas	41,00	42,00	-
Personas jurídicas	-	-	-

Recursos económicos empleados por la actividad

RECURSOS	IMPORTE PREVISTO	IMPORTE REALIZADO ESPECÍFICO EN LA ACTIVIDAD	IMPORTE REALIZADO COMÚN EN LA ACTIVIDAD	IMPORTE REALIZADO TOTAL EN LA ACTIVIDAD
Gastos				
Ayudas monetarias y otros gastos de gestión	-3.200,00	-3.767,80	-	-3.767,80
a) Ayudas monetarias	-3.200,00	-3.767,80	-	-3.767,80
b) Ayudas no monetarias	-	-	-	-
c) Gastos por colaboraciones y órganos de gobierno	-	-	-	-
Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación	-	-	-	-
Aprovisionamientos	-183.190,00	-185.308,88	-	-185.308,88
Gastos de personal	-782.373,11	-827.785,61	-	-827.785,61
Otros gastos de la actividad	-42.240,05	-47.664,04	-	-47.664,04
Conservación y mantenimiento	-7.334,34	-8.091,22	-	-8.091,22
Servicios profesionales	-11.819,21	-15.912,56	-	-15.912,56
Seguros	-5.175,40	-1.681,15	-	-1.681,15
Servicios bancarios	-594,00	-372,12	-	-372,12
Suministros	-11.379,40	-17.833,54	-	-17.833,54
Otros gastos	-5.937,70	-3.773,45	-	-3.773,45
Amortización del inmovilizado	-120.769,05	-129.098,60	-	-129.098,60
Deterioro y resultado por enajenación de inmovilizado	-	-	-	-
Otros resultados (Gastos)	-	-	-	-
Gastos financieros	-	-	-	-
Variaciones de valor razonable en instrumentos financieros	-	-	-	-
Diferencias de cambio	-	-	-	-
Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros	-	-	-	-
Impuesto sobre beneficios	-	-	-	-
Total gastos	-1.131.772,21	-1.193.624,93	-	-1.193.624,93
Inversiones				
Adquisiciones de inmovilizado (excepto Bienes del Patrimonio Histórico)	50.200,00	140.206,88	-	140.206,88
Adquisiciones Bienes del Patrimonio Histórico	-	-	-	-
Cancelación deuda no comercial	-	-		-
Total inversiones	50.200,00	140.206,88	-	140.206,88
TOTAL RECURSOS EMPLEADOS	1.181.572,21	1.333.831,81	-	1.333.831,81

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a

Objetivos e indicadores de la realización de la actividad

OBJETIVO	INDICADOR	CANTIDAD PREVISTA	CANTIDAD REALIZADA
Salidas extraescolares	Nº Ocupados/Nº Plazas ofertadas	0,36	0,42
Educación	Nº Ocupados/Nº Plazas ofertadas	0,36	0,42

A2. Servicio de rehabilitación y atención psicosocial

Tipo:
Propia.

Sector:
Sanitario.

Función:
Bienes y servicios.

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

Descripción detallada de la actividad:
Aplicación de tratamientos especializados (fisioterapia, terapia ocupacional y psicología) para la rehabilitación integral de personas con discapacidad y apoyo psicosocial a sus familiares.
Difusión y divulgación científica de terapias y/o dispositivos especializados en la lesión cerebral.

Recursos humanos empleados en la actividad

TIPO DE PERSONAL	NÚMERO PREVISTO	NÚMERO REALIZADO	Nº HORAS / AÑO PREVISTO	Nº HORAS / AÑO REALIZADO
Personal asalariado	1,00	1,00	580,00	580,00,00
Personal con contrato de servicios	7,00	7,00	3.212,00	3.212,00
Personal voluntario	-	-	-	0,00

Beneficiarios y/o usuarios de la actividad

BENEFICIARIOS O USUARIOS	NÚMERO PREVISTO	NÚMERO REALIZADO	INDETER-MINADO
Personas físicas	7,00	7,00	_
Personas jurídicas	0,00	0,00	_

Recursos económicos empleados por la actividad

RECURSOS	IMPORTE PREVISTO	IMPORTE REALIZADO ESPECÍFICO EN LA ACTIVIDAD	IMPORTE REALIZADO COMÚN EN LA ACTIVIDAD	IMPORTE REALIZADO TOTAL EN LA ACTIVIDAD
Gastos				
Ayudas monetarias y otros gastos de gestión	-	-	-	-
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	-70.613,00	-56.979,13	-	-56.979,13
Gastos de personal	-26.660,14	-24.550,25	-	-24.550,25
Otros gastos de la actividad	-16.299,48	-25.660,06	-	-25.660,06
Conservación y mantenimiento	-2.822,14	-5.883,06	-	-5.883,06
Servicios profesionales	-5.484,80	-8.418,58	-	-8.418,58
Seguros	-553,60	-2.308,05	-	-2.308,05
Suministros	-4.520,60	-5.792,99	-	-5.792,99
Servivios bancarios	-306,00	-196,85	-	-196,85
Otros gastos	-2.612,34	-3.060,53	-	-3.060,53
Amortización del inmovilizado	-63.893,13	-68.299,87	-	-68.299,87
Deterioro y resultado por enajenación de inmovilizado	-	-	-	-
Otros resultados (Gastos)	-	-	-	-
Gastos financieros	-	-	-	-
Variaciones de valor razonable en instrumentos financieros	-	-	-	-
Diferencias de cambio	-	-	-	-
Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros	-	-	-	-
Impuesto sobre beneficios	-	-	-	-
Total gastos	-177.465,75	-175.489,31	-	-175.489,31
Inversiones				
Adquisiciones de inmovilizado (excepto Bienes del Patrimonio Histórico)	-	-	-	-
Adquisiciones Bienes del Patrimonio Histórico	-	-	-	-
Cancelación deuda no comercial	-	-	-	-
Total inversiones	-	-	-	-
TOTAL RECURSOS EMPLEADOS	177.465,75	175.489,31	-	175.489,31

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a

Objetivos e indicadores de la realización de la actividad

OBJETIVO	INDICADOR	CANTIDAD PREVISTA	CANTIDAD REALIZADA
Fisioterapia	Nº Beneficiarios	5,00	6,00
Psicología	Nº Beneficiarios	4,00	4,00
Orientación laboral	Nº Beneficiarios	7,00	7,00

2. RECURSOS ECONÓMICOS EMPLEADOS POR LA ENTIDAD

RECURSOS	ACTIVIDAD Nº 1	ACTIVIDAD Nº 2
Gastos		
Ayudas monetarias y otros gastos de gestión	-3.767,80	-
a) Ayudas monetarias	-3.767,80	-
b) Ayudas no monetarias	-	-
c) Gastos por colaboraciones y órganos de gobierno	-	-
Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación	-	-
Aprovisionamientos	-185.308,88	-56.979,13
Gastos de personal	-827.785,61	-24.550,25
Otros gastos de la actividad	-47.664,04	-25.660,06
Conservación y mantenimiento	-8.091,22	-5.883,06
Servicios profesionales	-15.912,56	-8.418,58
Seguros	-1.681,15	-2.308,05
Suministros	-17.833,54	-5.792,99
Servicios bancarios	-372,12	-196,85
Otros gastos	-3.773,45	-3.060,53
Amortización del inmovilizado	-129.098,60	-68.299,87
Deterioro y resultado por enajenación de inmovilizado	-	-
Otros resultados (Gastos)	-	-
Gastos financieros	-	-
Variaciones de valor razonable en instrumentos financieros	-	-
Diferencias de cambio	-	-
Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros	-	-
Impuesto sobre beneficios	-	-
Total gastos	-1.193.624,93	-175.489,31
Inversiones		
Adquisiciones de inmovilizado (excepto Bienes del Patrimonio Histórico)	140.206,88	-
Adquisiciones Bienes del Patrimonio Histórico	-	-
Cancelación deuda no comercial	-	-
Total inversiones	140.206,88	-
TOTAL RECURSOS EMPLEADOS	1.333.831,81	175.489,31

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a

RECURSOS	TOTAL PREVISTO	REALIZADO ACTIVIDADES	NO IMPUTADO ACTIVIDADES	TOTAL REALIZADO
Gastos				
Ayudas monetarias y otros gastos de gestión	-3.200,00	-3.767,80	-	-3.767,80
a) Ayudas monetarias	-3.200,00	-3.767,80	-	-3.767,80
b) Ayudas no monetarias	-	-	-	-
c) Gastos por colaboraciones y órganos de gobierno	-	-	-	-
Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación	-	-	-	-
Aprovisionamientos	-253.803,00	-242.288,01	-	-242.288,01
Gastos de personal	-809.033,25	-852.335,86	-	-852.335,86
Otros gastos de la actividad	-65.079,53	-73.324,04	-6.534,00	-79.858,04
Conservación y mantenimiento	-10.156,48	-13.974,28	-	-13.974,28
Servicios profesionales	-17.304,01	-24.331,14	-	-24.331,14
Seguros	-5.729,00	-3.989,20	-	-3.989,20
Servicios bancarios	-900,00	-568,97	-	-568,97
Suministros	-15.900,00	-23.626,53	-	-23.626,53
Otros gastos	-8.550,04	-6.833,92	-	-6.833,92
Publicidad y propaganda	-6.540,00	-	-6.534,00	-6.534,00
Amortización del inmovilizado	-184.662,18	-197.398,47	-	-197.398,47
Deterioro y resultado por enajenación de inmovilizado	-	-	-	-
Otros resultados (Gastos)	-	-	-	-
Gastos financieros	-380,00	-	-273,81	-273,81
Variaciones de valor razonable en instrumentos financieros	-	-	-	-
Diferencias de cambio	-	-	-	-
Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros	-	-	-	-
Impuesto sobre beneficios	-	-	-	-
Total gastos	-1.316.157,96	-1.369.114,18	-6.807,81	-1.375.921,99
Inversiones				
Adquisiciones de inmovilizado (excepto Bienes del Patrimonio Histórico)	50.200,00	140.206,88	-	140.206,88
Adquisiciones Bienes del Patrimonio Histórico	-	-	-	-
Cancelación deuda no comercial	6.960,00	-	-	-
Total inversiones	57.160,00	140.206,88	-	140.206,88
TOTAL RECURSOS EMPLEADOS	1.373.317,96	1.509.321,06	6.807,81	1.516.128,87

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a

3. RECURSOS ECONÓMICOS OBTENIDOS POR LA ENTIDAD

Ingresos obtenidos por la entidad

RECURSOS	PREVISTO	REALIZADO
Rentas y otros ingresos derivados del patrimonio	0,00	0,00
Ventas y prestaciones de servicios de las actividades propias	139.814,00	153.212,04
Ventas y otros ingresos de las actividades mercantiles	0,00	0,00
Subvenciones del sector público	867.117,28	1.058.681,48
Aportaciones privadas	155.803,00	186.876,39
Otros tipos de ingresos	9.660,00	52.484,26
TOTAL INGRESOS OBTENIDOS	1.172.394,28	1.451.254,17

Otros recursos económicos obtenidos por la entidad

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

4. DESVIACIONES ENTRE PLAN DE ACTUACIÓN Y DATOS REALIZADOS

El aumento del gasto de personal es consecuencia de la concesión de una unidad escolar adicional en concierto educativo no prevista en plan de actuación y a sustituciones personal docente.

Adicionalmente ha tenido un impacto relevante en todas las partidas de gastos el efecto inflación.

El aumento en la inversión respecto al presupuesto es consecuencia a la adquisición de material adaptado y vehículo adaptado no previsto inicialmente, pero en cualquier caso los importes son subvencionados / donados.

Respecto a los ingresos obtenidos por la entidad, se destaca que los mayores ingresos respecto al pan de actuación son consecuencia, entre otras, a la concesión de la unidad escolar adicional concertada y por tanto mayor número de usuario.

NOTA 15B. APLICACIÓN DE ELEMENTOS PATRIMONIALES A FINES PROPIOS

Determinación de la base de cálculo y renta a destinar del ejercicio: 01/01/2021 - 31/12/2021

RECURSOS	IMPORTE
Resultado contable	75.332,18
Ajustes (+) del resultado contable	
Dotaciones a la amortización y pérdidas por deterioro del inmovilizado afecto a las actividades propias	197.398,47
Gastos comunes y específicos al conjunto de actividades desarrolladas en cumplimiento de fines (excepto dotaciones y pérdidas por deterioro de inmovilizado)	1.171.715,71
Resultado contabilizado directamente en el patrimonio neto como consecuencia de cambios en criterios contables o la subsanación de errores	
Total ajustes (+)	1.369.114,18
Ajustes (-) del resultado contable	
INGRESOS NO COMPUTABLES: Beneficio en venta de inmuebles en los que se realice la actividad propia y bienes y derechos considerados de dotación fundacional	
Resultado contabilizado directamente en el patrimonio neto como consecuencia de cambios en criterios contables o la subsanación de errores	
Total ajustes (-)	-
DIFERENCIA: BASE DE CÁLCULO	1.444.446,36
Porcentaje	70,00
Renta a destinar	1.011.112,45

Recursos aplicados en el ejercicio a cumplimiento de fines

RECURSOS	IMPORTE
Gastos act. propia devengados en el ejercicio (incluye gastos comunes a la act. propia)	1.171.715,71
Inversiones realizadas en la actividad propia en el ejercicio	79.160,04
TOTAL RECURSOS DESTINADOS EN EL EJERCICIO	1.250.875,75

Gastos de administración

Según los datos declarados por la fundación, no existen gastos de administración especificados en el artículo 33 del Reglamento de fundaciones de competencia estatal, aprobado por Real Decreto 1337/2005 de 11 de noviembre.

Grado de cumplimiento del destino de rentas e ingresos

Determinación de cumplimiento del destino de rentas e ingresos.

EJERCICIO	EXCEDENTE DEL EJERCICIO	AJUSTES POSITIVOS	AJUSTES NEGATIVOS	BASE DE CÁLCULO	RENTA A DESTINAR	PORCENTAJE A DESTINAR	RECURSOS DESTINADOS A FINES
01/01/2018 - 31/12/2018	48.981,21	986.685,84		1.035.667,05	1.035.667,05	100	923.366,58
01/01/2019 - 31/12/2019	-26.420,01	1.141.724,49		1.115.304,48	780.713,14	70	1.018.720,16
01/01/2020 - 31/12/2020	46.966,36	1.069.303,52		1.116.269,88	781.388,92	70	945.318,49
01/01/2021 - 31/12/2021	56.450,74	1.208.991,93		1.265.442,67	885.809,87	70	1.101.539,74
01/01/2022 - 31/12/2022	75.332,18	1.369.114,18		1.444.446,36	1.011.112,45	70	1.250.875,75

Aplicación de los recursos derivados en cumplimiento de fines.

EJERCICIO	N-4	N-3	N-2	N-1	N	TOTAL	IMPORTE PENDIENTE
01/01/2018 - 31/12/2018	778.462,97	257.204,08				1.035.667,05	-
01/01/2019 - 31/12/2019		761.516,08	19.197,06			780.713,14	-
01/01/2020 - 31/12/2020			926.121,43			926.121,43	-
01/01/2021 - 31/12/2021				1.101.539,74		1.101.539,74	-
01/01/2022 - 31/12/2022					1.250.875,75	1.250.875,75	-

Desglose de las inversiones realizadas en la actividad propia en el ejercicio

Nº CUENTA	DETALLE DE LA INVERSIÓN	FECHA DE ADQUISICIÓN	VALOR DE LA INVERSIÓN	RECURSOS PROPIOS	SUBVENCIÓN	PRÉSTAMO	IMPORTE HASTA EL EJERCICIO	FONDOS PROPIOS EN EL EJERCICIO	SUBVEN-CIONES EN EL EJERCICIO	PRÉSTAMOS EN EL EJERCICIO	IMPORTE PENDIENTE
2180	Vehículo adaptado	26/06/2017	61.360,83	9.360,83	52.000,00	-	44.027,49	-	5.600,00	-	11.733,34
2170	Equipo informático	12/07/2017	597,14	-	597,14	-	597,14	-	-	-	-
2190	Otro inmovilizado material	04/07/2017	9.204,80	-	9.204,80	-	6.197,05	-	1.380,72	-	1.627,03
2160	Mobiliario	23/08/2017	1.836,69	-	1.836,69	-	1.102,00	-	275,50	-	459,19
215	Sala multisensorial	01/09/2018	77.101,43	22.101,43	55.000,00	-	58.768,10	-	11.000,00	-	7.333,33
215	Sala E.B.O.	01/09/2018	29.610,30	16.610,30	13.000,00	-	25.276,97	-	2.600,00	-	1.733,33
217	Equipos proceso información	30/09/2018	22.457,74	6.366,01	16.091,73	-	19.308,30	-	3.149,44	-	0,00
219	Otro inmovilizado material	30/11/2018	27.344,49	6.067,60	21.276,89	-	22.719,70	-	4.664,78	-	-39,99
219	Otro inmovilizado Material	30/08/2019	68.940,54	-	68.940,54	-	42.414,02	-	17.235,14	-	9.291,38
219	Mobiliario	01/01/2019	1.857,58	1.857,58	-	-	1.857,58	-	-	-	0,00
215	Sala TVA	01/01/2020	67.112,68	-	67.112,68	-	8.869,41	-	8.869,41	-	49.373,86
217	Equipos proceso de información	01/10/2020	918,74	918,74	-	-	918,74	-	5.440,00	-	-5.440,00
219	Otro inmovilizado material	26/11/2020	303,00	303,00	-	-	303,00	-	184,80	-	-184,80
219	Mobiliario	01/06/2021	2.085,14	2.085,14	-	-	-	-	-	-	2.085,14
218	Vehículo adaptado	23/09/2021	38.104,62	4.104,62	34.000,00	-	1.360,00	-	2.720,00	-	34.024,62
219	Material ortopédico	16/11/2021	6.485,35	-	6.485,35	-	15,40	-	1.621,34	-	4.848,61
217	Equipos proceso de información	10/08/2022	3.909,00	3.909,00		-	-	3.909,00	-	-	3.909,00
219	Material ortopédico	16/12/2022	65.313,87	-	65.313,87	-	-	-	10.509,91	-	-
216	Vehiculo adaptado	30/12/2022	49.882,38	-	49.882,38	-	-	-	-	-	49.882,38
	TOTAL		534.426,32	73.684,25	460.742,07	-	233.734,90	3.909,00	75.251,04	-	170.636,42

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a

Recursos aplicados en el ejercicio

	FONDOS PROPIOS	SUBVEN-CIONES, DONACIONES Y LEGADOS	DEUDA	TOTAL
1. Gastos en cumplimiento de fines				1.171.715,71
2. Inversiones en cumplimiento de fines				79.160,04
a) Realizadas con fondos propios en el ejercicio	3.909,00			
b) Deudas canceladas en el ejercicio incurridas en ejercicios anteriores				
c) Imputación de subvenciones, donaciones y legados de capital procedentes de ejercicios anteriores		75.251,04		
TOTAL (1+2)				1.250.875,75

Ajustes positivos del resultado contable

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

PARTIDA DE RESULTADOS	Nº CUENTA	DETALLE DEL ELEMENTO PATRIMONIAL AFECTADO A LA ACTIVIDAD EN CUMPLIMIENTO DE FINES	DOTACIÓN DEL EJERCICIO A AMORTIZA- CIÓN ELEMENTO PATRI- MONIAL	IMPORTE TOTAL AMORTIZADO DEL ELEMENTO PATRI-MONIAL
10. Amortización del inmovilizado	681	Amortización Inmovilizado Intangible	46.503,98	249.400,51
10. Amortización del inmovilizado	682	Ammortización Inmovilizado material	150.894,49	565.037,51
		TOTAL	197.398,47	814.438,02

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

PARTIDA DE RESULTADOS	Nº CUENTA	DETALLE DEL GASTO	CRITERIO DE IMPUTACIÓN A LA ACTIVIDAD PROPIA	IMPORTE
3. Gastos por ayudas y otros	65	Ayudas monetarias	Directo	3.767,80
6. Aprovisionamientos	60	Aprovisionamientos	Directo	242.288,01
8. Gastos de personal	64	Gatos de personal	Directo	852.335,86
9. Otros gastos de la actividad	62	Otros gastos de actividad	Directo	73.324,04
		TOTAL		1.171.715,71

NOTA 16. OPERACIONES CON PARTES VINCULADAS

La Fundación SÍ ha mantenido operaciones con entidades vinculadas:

1. Entidades con las que se ha realizado operaciones vinculadas

ENTIDAD	NIF	DOMICILIO	FORMA JURÍDICA	OPERA-CIONES CON PARTES VINCULADAS
FICEN, S.L	B81167405	FERNANDEZ CARO 46, MADRID	Sociedad de responsabilidad limitada	VI) Otras partes vinculadas

2. Operaciones

Nº	ENTIDAD	DETALLE
1	FICEN, S.L.	SERVICIO DE TRANSPORTE ADAPTADO
2	FICEN, S.L.	ACTIVIDADES EXTRAESCOLARES
3	FICEN, S.L.	SERVICIO DE TRATAMIENTOS
4	FICEN, S.L.	OTROS SERVICIOS

Nº	CUANTIFICACIÓN	SALDOS PENDIENTES
1	170.744,783	-
2	19.173,13	-
3	14.785,00	-
4	7.777,67	-
	212,480,63	-

Importe de los sueldos, dietas, remuneraciones e indemnizaciones por cese del personal de alta dirección y órgano de gobierno, y obligaciones contraídas sobre pensiones o primas de seguro de los miembros antiguos y actuales del órgano de gobierno y personal dealta dirección: 0.-

Importe de los anticipos y créditos concedidos al personal de alta dirección y órganos de gobierno, tipo de interés, característicasesenciales, importes devueltos, y obligaciones asumidas a título de garantía: 0.-

NOTA 17. OTRA INFORMACIÓN

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

Durante el ejercicio al que corresponden las cuentas anuales, no se han producido cambios en el órgano de gobierno, dirección y representación.

17.2. Autorizaciones del Protectorado

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

17.3. Remuneraciones a miembros del Patronato

Los miembros del Patronato durante el ejercicio han recibido las siguientes remuneraciones:

CONCEPTO RETRIBUTIVO	CAUSA	IMPORTE
Sueldo	Actividades propias de la actividad	31.700,44
Sueldo	Actividades propias de la actividad	31.735,88

17.4. Anticipos y créditos a miembros del Patronato

Inexistencia de anticipos y créditos concedidos a miembros del Patronato.

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

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

17.6. Personas empleadas

Declaración de las personas empleadas:

NÚMERO MEDIO DE PERSONAS EMPLEADAS (EJERCICIO ACTUAL)	NÚMERO DE PERSONAS CON DISCAPACIDAD MAYOR O IGUAL AL 33% (EJERCICIO ACTUAL)	NÚMERO MEDIO DE PERSONAS EMPLEADAS (EJERCICIO ANTERIOR)	NÚMERO DE PERSONAS CON DISCAPACIDAD MAYOR O IGUAL AL 33% (EJERCICIO ANTERIOR)
33,00	-	29,00	-

Empleados por categorías laborales al final del ejercicio:

GRUPO DE COTIZACIÓN	CATEGORÍA PROFE-SIONAL	Nº DE HOMBRES	Nº DE MUJERES	TOTAL
2 Ingenieros Técnicos, Peritos y Ayudantes Titulados	Fisioterapeuta	2,00	2,00	4,00
2 Ingenieros Técnicos, Peritos y Ayudantes Titulados	Docentes	2,00	7,00	9,00
2 Ingenieros Técnicos, Peritos y Ayudantes Titulados	Logopeda	1,00	2,00	3,00
9 Oficiales de tercera y Especialistas	Otros	3,00	8,00	11,00
6 Subalternos	Auxiliar técnico	1,00	5,00	6,00
	TOTAL	9,00	24,00	33,00

El gasto medio del personal asalariado en la Fundación (ejercicio actual) ha sido 25.828,35 euros.

17.7. Auditoría

Los honorarios por los servicios de auditoría ascienden a la cantidad de 2.686 euros.

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

Durante el año al que se refieren estas cuentas anuales no se han mantenido inversiones financieras temporales ni se han realizado operaciones sobre las mismas.

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

NOTA 18. PERIODO MEDIO DE PAGO A PROVEEDORES

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

NOTA 19. HECHOS POSTERRORES AL CIERRE

No se han producido hechos posteriores al cierre que afecten a las presentes Cuentas Anuales.

Madrid, 24 de mayo de 2023

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a

INVENTARIO

Bienes y derechos

Inmovilizado intangible

CÓDIGO	ELEMENTO	FECHA ADQUISICIÓN	VALOR ADQUISICIÓN	DETERIOROS AMORTIZA-CIONES Y OTRAS PARTIDAS COMPENSA-TORIAS	VALOR CONTABLE NETO AL FINAL DEL EJERCICIO ACTUAL	VALOR CONTABLE NETO AL FINAL DEL EJERCICIO ANTERIOR	CARGAS Y GRAVÁME-NES QUE AFECTEN AL ELEMENTO	AFECTACIÓN	BAJA O RECLA-SIFIC. CONTA-BLE
206 Aplicaciones informáticas	Software educativo	07/11/2013	1.197,90	1.197,90	0,00	0,00		Resto de bienes y derechos	
203 Propiedad industrial	Registro Marca	31/12/2013	813,59	781,45	32,14	113,50		Afectado al cumplimiento de fines propios	
207 Derechos sobre activos cedidos en uso	Local C/Dionisio Inca Yupanqui, 41 Madrid	31/12/2015	326.103,00	293.925,14	32.177,86	78.600,98		Afectado al cumplimiento de fines propios	
	TOTAL		328.114,49	295.904,49	32.210,00	78.714,48			

Bienes de Patrimonio Histórico

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

Inmovilizado material

CÓDIGO	ELEMENTO	DIRECCIÓN	FECHA ADQUISICIÓN	VALOR ADQUISICIÓN	DETERIOROS AMORTIZA-CIONES Y OTRAS PARTIDAS COMPENSA-TORIAS	VALOR CONTABLE NETO AL FINAL DEL EJERCICIO ACTUAL	VALOR CONTABLE NETO AL FINAL DEL EJERCICIO ANTERIOR	CARGAS Y GRAVÁME-NES QUE AFECTEN AL ELEMENTO	AFECTACIÓN	BAJA O RECLA-SIFIC. CONTA- BLE
211 Construcciones	Acondicionamiento local	Dionisio Inca Yupanqui, 4128043 Madrid Local	01/09/2016	253.990,89	228.994,71	24.996,18	61.153,24		Afectado al cumplimiento de fines propios	
215 Otras instalaciones	Equipos sanitarios		31/12/2014	17.301,25	17.301,25	0,00	2.106,49		Afectado al cumplimiento de fines propios	
215 Otras instalaciones	Instalaciones local		01/09/2016	101.341,15	91.165,27	10.175,88	24.602,38		Afectado al cumplimiento de fines propios	
216 Mobiliario	Mobiliario 2016		01/09/2016	69.963,38	44.271,64	25.691,74	32.688,09		Afectado al cumplimiento de fines propios	
217 Equipos para procesos de información	Equipos proceso información		31/12/2016	4.815,13	4.815,13	0,00	0,00		Afectado al cumplimiento de fines propios	
219 Otro inmovilizado material	Otro inmovilizado material 2015		31/12/2015	88	78,2	9,80	20,84		Afectado al cumplimiento de fines propios	
219 Otro inmovilizado material	Otro inmovilizado material 2016		31/12/2016	22.103,71	21.888,26	215,45	594,29		Afectado al cumplimiento de fines propios	
216 Mobiliario	Mobiliario 2017		31/12/2017	1.836,69	1.446,43	390,26	665,77		Afectado al cumplimiento de fines propios	
217 Equipos para procesos de información	Equipos proceso información		31/12/2017	597,14	597,14	0,00	0,00		Afectado al cumplimiento de fines propios	

218 Elementos de transporte	Vehículo adaptado		26/06/2017	61.360,83	50.724,68	10.636,15	20.453,83		Afectado al cumplimiento de fines propios	
219 Otro inmovilizado material	Otro inmovilizado material 2017		04/07/2017	9.204,80	7.478,90	1.725,90	3.106,62		Afectado al cumplimiento de fines propios	
216 Mobiliario	Mobiliario 2018		31/12/2018	1.040,03	711,39	328,64	484,65		Afectado al cumplimiento de fines propios	
217 Equipos para procesos de información	Equipamiento tecnológico Minibus		30/09/2018	22.457,74	22.457,74	0,00	4.396,87		Afectado al cumplimiento de fines propios	
219 Otro inmovilizado material	Equipamiento escolar 2018		30/11/2018	27.344,49	27.344,49	0,00	5.995,88		Afectado al cumplimiento de fines propios	
215 Otras instalaciones	Acondicionamiento sala Multisensorial		01/09/2018	77.101,43	66.821,26	10.280,17	25.700,46		Afectado al cumplimiento de fines propios	
215 Otras instalaciones	Acondicionamiento sala EBO		01/09/2018	29.610,30	25.662,26	3.948,04	9.870,10		Afectado al cumplimiento de fines propios	
219 Otro inmovilizado material	Equipamiento escolar 2019		05/07/2019	70.798,12	61.507,08	9.291,04	26.990,66		Afectado al cumplimiento de fines propios	
216 Mobiliario	Mobiliario 2019		02/05/2019	1.739,57	921,08	818,49	1.079,43		Afectado al cumplimiento de fines propios	
215 Otras instalaciones	Sala TVA		31/12/2020	67.112,68	20.177,96	46.934,72	57.023,70		Afectado al cumplimiento de fines propios	
219 Otro inmovilizado material	Otro inmovilizado material 2020		26/11/2020	303	227,16	75,84	151,57		Afectado al cumplimiento de fines propios	
217 Equipos para procesos de información	Equipos proceso de información 2020		13/07/2020	918,74	545,89	372,85	602,65		Afectado al cumplimiento de fines propios	
218 Elementos de transporte	Vehículo adaptado 2021		23/09/2021	38.104,62	7.620,90	30.483,72	36.580,44		Afectado al cumplimiento	

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a

									de fines propios	
216 Mobiliario	Varios 2021		01/06/2021	2.085,14	469,16	1.615,98	1.928,75		Afectado al cumplimiento de fines propios	
219 Otro inmovilizado material	Material Ortopédico 2021		01/12/2021	6.485,35	1636,59	4.848,76	6.469,96		Afectado al cumplimiento de fines propios	
217 Equipos para procesos de información	Equipos proceso de información 2019		10/08/2022	3.909,00	518,96	3.390,04	-		Afectado al cumplimiento de fines propios	
218 Elementos de transporte	Vehiculo adaptado		30/12/2022	49.882,38	-	49.882,38	-		Afectado al cumplimiento de fines propios	
219 Otro inmovilizado material	Material Ortopédico 2022		30/06/2022	65.929,87	10.548,47	55.381,40	-		Afectado al cumplimiento de fines propios	
239 Anticipo inmovilizado	Equipos y material ortopédico		30/12/2022	20.485,63		20.485,63				
	TOTAL			1.027.911,06	715.932,00	311.979,06	322.666,67		Afectado al cumplimiento de fines propios	

Inversiones inmobiliarias

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

Activos financieros a largo plazo.

La fundación no ha tenido durante el ejercicio económico elementos patrimoniales (bienes o derechos) considerados 'Activos financieros a largo plazo'.

Existencias

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

Activos financieros a corto plazo

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

CÓDIGO	ELEMENTO	FECHA ADQUISICIÓN	VALOR ADQUISICIÓN	VARIACIONES PRODUCIDAS EN LA VALORACIÓN	DETERIOROS AMORTIZA-CIONES Y OTRAS PARTIDAS COMPENSA-TORIAS	VALOR CONTABLE NETO AL FINAL DEL EJERCICIO ACTUAL	VALOR CONTABLE NETO AL FINAL DEL EJERCICIO ANTERIOR	CARGAS Y GRAVÁME-NES QUE AFECTEN AL ELEMENTO	AFECTACIÓN	BAJA O RECLA-SIFIC. CONTA-BLE
447 Usuarios, deudores	Usuarios actividad /ONCE/Otros	31/12/2020	49.001,96	-	49.001,96	-	49.001,96		Afectado al cumplimiento de fines propios	
447 Usuarios, deudores	Usuarios actividad /ONCE/Otros	31/12/2021	30.102,59	-	-	30.102,59	-		Afectado al cumplimiento de fines propios	
	TOTAL		79.104,55	0,00	49.001,96	30.102,59	49.001,96			

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

CÓDIGO	ELEMENTO	FECHA ADQUISICIÓN	VALOR ADQUISICIÓN	VARIACIONES PRODUCIDAS EN LA VALORACIÓN	DETERIOROS AMORTIZA-CIONES Y OTRAS PARTIDAS COMPENSA-TORIAS	VALOR CONTABLE NETO AL FINAL DEL EJERCICIO ACTUAL	VALOR CONTABLE NETO AL FINAL DEL EJERCICIO ANTERIOR	CARGAS Y GRAVÁME-NES QUE AFECTEN AL ELEMENTO	AFECTACIÓN	BAJA O RECLA-SIFIC. CONTA-BLE
4708 Hacienda Pública, deudora por subvenciones concedidas	CAM Mejora tecnológica	31/12/2022	25.742,96	-	-	25.742,96	-		Afectado al cumplimiento de fines propios	
	TOTAL		25.742,96	-	-	25.742,96	-			

Activos financieros a corto plazo. Inversiones financieras a corto plazo

CÓDIGO	ELEMENTO	FECHA ADQUISICIÓN	VALOR ADQUISICIÓN	VARIACIONES PRODUCIDAS EN LA VALORACIÓN	DETERIOROS AMORTIZA-CIONES Y OTRAS PARTIDAS COMPENSA-TORIAS	VALOR CONTABLE NETO AL FINAL DEL EJERCICIO ACTUAL	VALOR CONTABLE NETO AL FINAL DEL EJERCICIO ANTERIOR	CARGAS Y GRAVÁME-NES QUE AFECTEN AL ELEMENTO	AFECTACIÓN	BAJA O RECLA-SIFIC. CONTA-BLE
565 Fianzas constituidas a corto plazo	Fianzas	31/12/2018	390,41	-	-	390,41	390,41		Afectado al cumplimiento de fines propios	
565 Fianzas constituidas a corto plazo	Fianzas	03/09/2019	450,00	-	450,00		450,00		Afectado al cumplimiento de fines propios	
	TOTAL		840,41	-	450,00	390,41	840,41			

Obligaciones

Deudas a largo plazo

CÓDIGO	ELEMENTO	ACREEDOR	FECHA DE ALTA	IMPORTE PENDIENTE AL FINAL DEL EJERCICIO ACTUAL	IMPORTE PENDIENTE AL FINAL DEL EJERCICIO ANTERIOR	BAJA O RECLA-SIFIC. CONTA- BLE
170 Deudas a largo plazo con entidades de crédito	Préstamo	Caixabank	31/12/2020	3.428,98	10.149,37	
	TOTAL			3.428,98	10.149,37	

Deudas a corto plazo

CÓDIGO	ELEMENTO	ACREEDOR	FECHA DE ALTA	IMPORTE PENDIENTE AL FINAL DEL EJERCICIO ACTUAL	IMPORTE PENDIENTE AL FINAL DEL EJERCICIO ANTERIOR	BAJA O RECLA-SIFIC. CONTA- BLE
520 Deudas a corto plazo con entidades de crédito	Préstamo	Caixabank	29/06/2020	6.720,00	6.600,00	
	TOTAL			6.720,00	6.600,00	

Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar

CÓDIGO	ELEMENTO	ACREEDOR	FECHA DE ALTA	IMPORTE PENDIENTE AL FINAL DEL EJERCICIO ACTUAL	IMPORTE PENDIENTE AL FINAL DEL EJERCICIO ANTERIOR	BAJA O RECLA-SIFIC. CONTA- BLE
465 Remuneraciones pendientes de pago	Provisión	Personal	31/12/2020	-	-	
4751 Hacienda Pública, acreedora por retenciones practicadas	Retenciones	Administración tributaria	31/12/2020	25.785,35	9.864,25	
476 Organismos de la Seguridad Social, acreedores	Seguridad Social a cargo	Seguridad Social	31/12/2020	13.905,29	11.243,50	
410 Acreedores por prestaciones de servicios	Acreedores	Varios	31/12/2020	12.967,26	9.210,00	
	TOTAL			52.657,90	30.317,75	