

FUNDACIÓN PICARRAL

CUENTAS ANUALES ABREVIADAS DEL EJERCICIO FINALIZADO AL
31 DE DICIEMBRE DE 2021

JUNTO CON EL

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

Emitido por CGM Auditores, S.L.

Inscrita en el Registro Oficial de Auditores de Cuentas con el nº S0515

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

Al Patronato de FUNDACIÓN PICARRAL:

Opinión

Hemos auditado las cuentas anuales abreviadas de FUNDACIÓN PICARRAL (la entidad), que comprenden el balance a 31 de diciembre de 2021, la cuenta de resultados y la memoria, todos ellos abreviados, correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha.

En nuestra opinión, las cuentas anuales abreviadas adjuntas expresan, en todos los aspectos significativos, la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera de la entidad a 31 de diciembre de 2021, 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 abreviada) y, en particular, con los principios y criterios contables contenidos en el mismo.

Fundamento de la opinión

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

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

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

Aspectos más relevantes de la auditoría

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

Ingresos de la actividad propia

Los ingresos de la entidad por actividad propia proceden principalmente de colaboraciones, subvenciones, donaciones y legados a la actividad, e ingresos por prestación de servicios de la actividad propia derivados de la gestión de pisos tutelados y del desarrollo de proyectos educativos. Dada la significatividad y particularidades de los mismos, hemos considerado el área de Ingresos como un aspecto relevante de nuestra auditoría.

Nuestros procedimientos de auditoría han comprendido, entre otros, en la obtención de confirmaciones externas sobre subvenciones recibidas y convenios de colaboración y contratos formalizados con la fundación; la comprobación de la integridad de los ingresos registrados; la revisión de una muestra de las resoluciones definitivas de concesión y adjudicación de subvenciones, comprobando su adecuado registro contable y la inclusión de información en la memoria abreviada de las cuentas anuales adjuntas conforme a la normativa contable que le resulta de aplicación.

Responsabilidad del presidente del Patronato en relación con las cuentas anuales abreviadas

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

En la preparación de las cuentas anuales abreviadas, el presidente del Patronato es responsable de la valoración de la capacidad de la entidad para continuar como entidad en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la entidad en funcionamiento y utilizando el principio contable de entidad en funcionamiento excepto si el Patronato tiene 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 abreviadas

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

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

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

- Identificamos y valoramos los riesgos de incorrección material en las cuentas anuales abreviadas, debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas, o la elusión del control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad.

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

Nos comunicamos con el presidente del Patronato 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 al presidente del Patronato de la entidad, determinamos los que han sido de la mayor significatividad en la auditoría de las cuentas anuales abreviadas del periodo actual y que son, en consecuencia, los riesgos considerados más significativos.

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

CGM AUDITORES, S.L.
Nº de ROAC: S0515



Fdo.: María Teresa Gabás Trigo
Nº de ROAC: 07031
Zaragoza, 20 de junio de 2022



CGM AUDITORES, S. L.

2022 Núm.00/22/01741

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

E
M
R
O
F
N
I

BALANCE ABREVIADO AL CIERRE DEL EJERCICIO 2021

ACTIVO

NOTAS		Ejercicio 2021	Ejercicio 2020
	A) ACTIVO NO CORRIENTE	624.329,32	598.068,39
5	I) Inmovilizado intangible	6.053,33	3.703,20
5	II) Inmovilizado material	508.627,46	499.466,66
6	III) Inversiones en empresas y entidades del grupo y asociadas a largo plazo	76.614,58	76.614,58
6	IV) Inversiones financieras a largo plazo	33.033,95	18.283,95
	B) ACTIVO CORRIENTE	442.785,51	646.454,28
6	I) Usuarios y otros deudores de la actividad propia	85.246,38	60.254,74
6	II) Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	144.122,51	243.300,21
6	III) Inversiones en empresas y entidades del grupo y asociadas a corto plazo	6.683,50	6.324,46
6	IV) Inversiones financieras a corto plazo	0,00	17.187,50
	V) Periodificaciones a corto plazo	9.856,38	8.310,15
6	VI) Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	196.876,74	311.077,22
	TOTAL ACTIVO (A+B)	1.067.114,83	1.244.522,67

PATRIMONIO NETO Y PASIVO

NOTAS		Ejercicio 2021	Ejercicio 2020
	A) PATRIMONIO NETO	855.434,58	955.957,73
8	A-1) Fondos Propios	721.420,84	848.842,28
	I) Dotación Fundacional	18.030,36	18.030,36
	1. Dotación Fundacional	18.030,36	18.030,36
	II) Reservas	830.811,92	767.229,06
3	IV) Excedente del ejercicio positivo/(negativo)	(127.421,44)	63.582,86
11	A-2) Subvenciones, donaciones y legados recibidos	134.013,74	107.115,45
	B) PASIVO NO CORRIENTE	1.175,00	1.175,00
7	I) Deudas a largo plazo	1.175,00	1.175,00
	2. Otras deudas a largo plazo	1.175,00	1.175,00
	C) PASIVO CORRIENTE	210.505,25	287.389,94
11	I) Provisiones a corto plazo	0,00	16.814,12
7	II) Deudas a corto plazo	144.636,11	192.925,93
	1. Deudas con entidades de crédito	60.731,71	56.851,91
	2. Acreedores por arrendamiento financiero	0,00	917,56
	3. Otras deudas a corto plazo	83.904,40	135.156,46
7	III) Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	65.869,14	77.649,89
	1. Proveedores	5.841,03	10.714,04
	2. Otros acreedores	60.028,11	66.935,85
	TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A+B+C)	1.067.114,83	1.244.522,67

D.ª, M.ª Dolores Bescós Guerrero

D. Fernando Orós Escanilla

Cuenta de Resultados Abreviada del Ejercicio 2021

Ejercicio 2021 Ejercicio 2020

NOTAS

A) EXCEDENTE DEL EJERCICIO

1.- Ingresos de la entidad por la actividad propia.....	1.230.476,95	1.436.183,31
a) Aportaciones de usuarios	7.523,52	7.210,04
10 b) Ingresos de promociones, patrocinadores y colaboraciones	53.310,00	50.000,00
11 c) Subvenciones, donaciones y legados explotac. imputados a rtdos. del ej.....	446.854,65	662.554,29
d) Ventas y prestación de servicios de la actividad propia	722.788,78	716.418,98
2.- Gastos por ayudas y otros	(37.855,91)	(22.337,95)
11 a) Ayudas monetarias.....	(32.074,04)	(18.953,49)
11 b) Ayudas no monetarias.....	(5.781,87)	(3.361,50)
c) Reintegro de subvenciones, donaciones y legados	0,00	(22,96)
10 3.- Aprovisionamientos	(101.337,48)	(119.629,00)
4.- Otros ingresos de la actividad.....	2.392,68	2.305,68
10 5.- Gastos de personal.....	(938.121,20)	(902.049,53)
10 6.- Otros gastos de la actividad.....	(257.263,23)	(286.835,09)
5 7.- Amortización del Inmovilizado.....	(61.045,90)	(58.036,94)
11 8.- Subvenciones, donaciones y leg de cap. trasposados al excedente ejere.....	19.255,59	13.903,98
9.- Deterioro y resultados por enajenación de inmovilizado	0,00	(558,22)
10.- Otros resultados	2.363,30	3.878,96
11.- Excedente de provisiones.....	16.814,12	

A.1) EXCEDENTE DE LA ACTIVIDAD (124.321,08) 66.825,20

12.- Ingresos financieros 0,00 185,50

13.- Gastos financieros (3.100,36) (3.427,84)

A.2) EXCEDENTE DE LAS OPERACIONES FINANCIERAS (3.100,36) (3.242,34)

A.3) EXCEDENTE ANTES DE IMPUESTOS..... (127.421,44) 63.582,86

14.- Impuestos sobre beneficios..... 0,00

A.4) VARIACIÓN DE PATRIMONIO NETO RECONOCIDA

EN EL EXCEDENTE DEL EJERCICIO (127.421,44) 63.582,86

B) INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE AL PATRIMONIO

1.- Subvenciones recibidas..... 444.584,79 597.790,12

2.- Donaciones y legados recibidos..... 48.423,74 64.964,17

B.1) VARIACIÓN DE PATRIMONIO NETO POR INGRESOS Y GASTOS

DIRECTAMENTE RECONOCIDOS EN EL PATRIMONIO NETO 493.008,53 662.754,29

C) RECLASIFICACIONES AL EXCEDENTE DEL EJERCICIO

1.- Subvenciones recibidas..... (421.466,38) (609.736,40)

2.- Donaciones y legados recibidos..... (44.643,86) (66.721,87)

C.1) VARIACIÓN DE PATRIMONIO NETO POR RECLASIFICACIONES AL

EXCEDENTE DEL EJERCICIO (466.110,24) (676.458,27)

D) VARIACIONES DE PATRIMONIO NETO POR INGRESOS Y GASTOS

IMPUTADOS DIRECTAMENTE AL PATRIMONIO NETO 26.898,29 (13.703,98)

E) AJUSTES POR CAMBIO DE CRITERIO..... 0,00 0,00

F) AJUSTES POR ERRORES..... 0,00 0,00

G) VARIACIONES EN LA DOTACIÓN FUNDACIONAL O FONDO SOCIAL..... 0,00 0,00

H) OTRAS VARIACIONES..... 0,00 0,00

I) RESULTADO TOTAL, VARIACIÓN DEL PATRIMONIO NETO

EN EL EJERCICIO (100.523,15) 49.878,88

MEMORIA ABREVIADA DEL EJERCICIO 2021

NOTA 1 ACTIVIDAD DE LA ENTIDAD.

FUNDACIÓN PICARRAL, se constituyó con fecha 11 de febrero de 1992, siendo su forma jurídica en la actualidad de FUNDACIÓN, y como tal figura inscrita en el Registro de Fundaciones del Protectorado de la Comunidad Autónoma de Aragón con el número 23 (II). Tiene asignado el C.I.F. G-50500032.

Tiene fijada su sede social en Zaragoza, Camino de los Molinos, 12, bajos C.P. 50015. Su página web es www.fundacionpicarral.org y su e-mail de contacto info@fundacionpicarral.org. Número de teléfono 976 527 340 y Fax 976 528 131.

En el contexto de su objeto social, desarrolla las actividades que se describen en la NOTA 12, en el ámbito de la ciudad de Zaragoza.

El objeto y los fines perseguidos son, según el artículo 6 de sus Estatutos:

La Fundación Picarral tiene por objeto la inserción social y laboral de personas –especialmente jóvenes- que, por diferentes razones han quedado fuera de un proceso regular de integración social, tratando de conseguir que las diferencias no se conviertan en desigualdades y tomando la Declaración universal de los Derechos Humanos como referencia fundamental para orientar sus actuaciones. En este sentido, prestará atención para que las diferencias culturales, económicas y sociales, así como las vinculadas a las diferentes capacidades o el sexo y/o género, entre otras, no se conviertan en pretextos que puedan sostener situaciones de injusticia y desigualdad que lleven a la exclusión.

La fundación entiende que debe propiciar este proceso de inserción de las personas participantes en sus actuaciones mediante el desarrollo de una formación de calidad que garantice la adquisición de las técnicas laborales y profesionales necesarias y de los recursos educativos y culturales, de desarrollo cognitivo y promoción social que sean aconsejables para cada caso. Junto a esta intervención directa y a fin de reforzarla e incrementar su impacto positivo, promoverá las acciones necesarias para garantizar una intervención profesional adecuada, eficaz y de calidad en dichos ámbitos de actuación, ya sea a través de acciones de formación permanente, encuentros y oportunidades para la difusión del desarrollo del aprendizaje permanente y mejora profesional, la investigación y reflexión sobre las prácticas, u otras vías posibles. Por otro lado, la función promueve otros recursos sociales y empresariales complementarios a sus proyectos educativos para conseguir que las personas participantes alcancen el mayor grado de



D.ª M.ª Dolores Bescós Guerrero



D. Fernando Orós Escanilla



FUNDACIÓN PICARRAL

autonomía posible, así como iniciativas de cooperación al desarrollo con países y territorios empobrecidos del sur global.

Fundación Picarral, nacida del impulso de una asociación de vecinos, se propone ser un foco reivindicativo y dinamizador del entorno social desde su acción. De este modo es también objetivo de la fundación la reivindicación de una acción social y una educación que garanticen a toda la ciudadanía sin exclusión sus máximas posibilidades de desarrollo y las prestaciones necesarias para poder participar plenamente en la sociedad.

Corresponderá la Patronato de la Fundación Picarral determinar el modo en que se deberán cumplir los fines enumerados en este artículo.

Nadie podrá alegar frente a la fundación derecho preferente a gozar de sus beneficios ni imponer su atribución a persona determinada.

Las actividades realizadas en el ejercicio han sido las siguientes:

- Intervención con Menores en Recursos Residenciales
- Centro de Formación Socio Laboral TOPI
- Intervención IL: centro de formación e inserción laboral SERPI. Residencias asistidas y programa de acompañamiento a la autonomía.
- Inserción laboral mediante mantenimiento en vía pública con empresa de inserción participada Mapiser, S.L.
- Formación y promoción del voluntariado.
- Apoyo integral a familias y grupos de convivencia vulnerables de jóvenes en formación.
- Actividades diversas.

La moneda funcional con la que opera la entidad es el euro.

Dña. Mª Dolores Bescós Guerrero

D. Fernando Orós Escanilla



FUNDACIÓN PICARRAL

Fundación Picarral es entidad dominante de un grupo, en los términos previstos en el artículo 42 del Código de Comercio, que no presenta cuentas anuales consolidadas, por acogerse a la dispensa de la obligación de consolidar por razón del tamaño, tal y como se indica en el artículo 8 del Real Decreto 1159/2010, de 17 de septiembre, por el que se aprueban las Normas para la Formulación de Cuentas Anuales Consolidadas.

Datos agregados homogeneizados, sin eliminaciones (ver % participación en NOTA 6):

EJERCICIO 2021							
IMPORTES AGREGADOS	Fundación Picarral	Mapiser, S.L.	Arapack S.L.	Ceserpi, S.L.	Embalaje y fabricación técnica en madera, S.L.	Innovación en transportes y movimientos S.L.	TOTALES
Total Activo	1.067.114,83	512.222,76	1.476.191,12	347.027,69	1.591,06	2.481,07	3.406.628,53
Patrimonio Neto	855.434,58	261.505,46	839.390,29	142.276,21	1.591,06	2.281,07	2.102.478,67
Pasivo No corriente	1.175,00	21.721,12	4.020,73	15.394,29	0,00	0,00	42.311,14
Pasivo Corriente	210.505,25	228.996,18	632.780,10	189.357,19	0,00	200,00	1.261.838,72
Total Ingresos	1.271.901,93	1.068.651,20	2.757.203,42	736.098,35	200,00	0,00	5.834.054,90
Total Gastos	(1.399.323,37)	(963.874,94)	(2.606.519,10)	(801.611,56)	(196,16)	(193,57)	(5.771.718,70)
Excedente del ejercicio	(127.421,44)	104.776,26	150.684,32	(65.513,21)	3,84	(193,57)	62.336,20

EJERCICIO 2020							
IMPORTES AGREGADOS	Fundación Picarral	Mapiser, S.L.	Arapack S.L.	Ceserpi, S.L.	Embalaje y fabricación técnica en madera, S.L.	Innovación en transportes y movimientos S.L.	TOTALES
Total Activo	1.244.522,67	421.417,30	1.171.607,18	483.798,80	1.587,22	2.674,64	3.325.607,81
Patrimonio Neto	955.957,73	169.230,21	694.246,34	219.560,94	1.587,22	2.474,64	2.043.057,08
Pasivo No corriente	1.175,00	23.049,02	5.870,29	21.592,43	0,00	0,00	51.686,74
Pasivo Corriente	287.389,94	229.138,07	471.490,55	242.645,43	0,00	200,00	1.230.863,99
Total Ingresos	1.457.502,57	892.293,15	2.295.897,99	853.919,06	300,00	0,00	5.499.912,77
Total Gastos	(1.393.919,71)	(891.592,46)	(2.006.634,30)	(881.802,40)	(215,99)	(216,59)	(5.174.381,45)
Excedente del ejercicio	63.582,86	700,69	289.263,69	(27.883,34)	84,01	(216,59)	325.531,32



D. M. Dolores Bescós Guerrero



D. Fernando Orós Escanilla

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

Las cuentas anuales han sido obtenidas de los registros contables de la entidad y se presentan de acuerdo con el marco normativo de información financiera que le resulta de aplicación, y en particular con los principios y criterios contables contenidos en el mismo, de forma que muestran la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la entidad.

No ha sido necesario dejar de aplicar ninguna disposición legal en materia contable.

A los efectos de estas cuentas anuales, el marco normativo aplicado se establece en:

- a. Plan General de Contabilidad y su adaptación sectorial, en concreto el RD 1491/2011 de 24 de octubre, por el que se aprueban las normas de adaptación del Plan General de Contabilidad a las entidades sin fines lucrativos y el modelo de plan de actuación de las entidades sin fines lucrativos.
- b. Normas de obligado cumplimiento aprobadas por el Instituto de Contabilidad y Auditoría de Cuentas en desarrollo del Plan General de Contabilidad y sus normas complementarias.
- c. Ley 50/2002, de 26 de diciembre de Fundaciones.
- d. RD 1337/2005, de 11 de noviembre, por el que se aprueba el Reglamento de fundaciones de competencia estatal.
- e. Ley 49/2002, de 23 de diciembre, de Régimen Fiscal de la Entidades sin Fines Lucrativos y de los Incentivos fiscales al Mecenazgo.
- f. RD 1270/2003, de 10 de octubre, por el que se aprueba el Reglamento para la aplicación del régimen fiscal de las entidades sin fines lucrativos y de los incentivos fiscales al mecenazgo.
- g. El resto de la normativa española que resulte de aplicación.

2. 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.

Dña. Mª Dolores Bescós Guerrero

D. Fernando Orós Escanilla



En la elaboración de las cuentas anuales adjuntas se han utilizado estimaciones para valorar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellas. Básicamente estas estimaciones se refieren a:

- La evaluación de posibles pérdidas por deterioro de determinados activos.
- El cálculo de provisiones.
- La vida útil de los activos materiales e intangibles.

A pesar de que estas estimaciones se han realizado sobre la base de la mejor información disponible al cierre del ejercicio 2021, es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas (al alza o a la baja) en los próximos ejercicios, lo que se realizaría, en su caso, de forma prospectiva.

3. Comparación de la información:

De acuerdo con la legislación aplicable, se presentan a efectos comparativos, además de las cifras del ejercicio 2021, las correspondientes al ejercicio anterior. Las partidas de ambos ejercicios son comparables y homogéneas, a excepción de los efectos de lo descrito en el apartado 4 de esta misma nota.

4. Efectos de la primera aplicación de la modificación del PGC 2021:

Con fecha 30 de enero de 2021 se publicó el Real Decreto 1/2021, de 12 de enero, por el que se modifican el Plan General de Contabilidad aprobado por el Real Decreto 1514/2007, de 16 de noviembre; el Plan General de Contabilidad de Pequeñas y Medianas Entidades aprobado por el Real Decreto 1515/2007, de 16 de noviembre; las Normas para la Formulación de Cuentas Anuales Consolidadas aprobadas por el Real Decreto 1159/2010, de 17 de septiembre; y las normas de adaptación del Plan General de Contabilidad a las entidades sin fines lucrativos aprobadas por el Real Decreto 1491/2011, de 24 de octubre, afectando principalmente, para los ejercicios iniciados a partir del 1 de enero de 2021, a los instrumentos financieros y al reconocimiento de ingresos.



D.ª M.ª Dolores Bescós Guerrero



D. Fernando Orós Escanilla

4.1 Instrumentos financieros:

De acuerdo con la Disposición Transitoria Primera del Real Decreto 1/2021, la entidad incorpora la siguiente información sobre la primera aplicación de los cambios introducidos en la Norma de Registro y Valoración 9ª "Instrumentos financieros":

a) Conciliación en la fecha de primera aplicación entre cada clase de activos y pasivos financieros:

ACTIVOS

Carteras valor en libros	Valor en libros a 01-01-2021 previo	Coste amortizado	Coste	Valor en libros a 01-01-2021 posterior	Diferencia de valor en libros a 01-01-2021
1- Préstamos y partidas a cobrar					
- Créditos comerciales y/o de la actividad propia	60.696,94	60.696,94		60.696,94	0,00
- Otros	40.894,39	40.894,39		40.894,39	0,00
6- Disponible para la venta					
b) Coste:					
- Instrumentos de patrimonio	77.516,10		77.156,10	77.516,10	0,00
TOTAL	179.107,43	101.591,33	77.156,10	179.107,43	0,00

PASIVOS

Carteras valor en libros	Valor en libros a 01-01-2021 previo	Coste amortizado	Valor en libros a 01-01-2021 posterior	Dif
Débitos y partidas a pagar	99.089,43	99.089,43	99.089,43	0,00

En aplicación del apartado 6 de la disposición transitoria segunda, se ha procedido a reclasificar a las nuevas categorías de instrumentos financieros, con efecto prospectivo a partir de 1 de enero de 2021, los activos y pasivos financieros existentes al cierre del ejercicio anterior.

La asignación a las nuevas categorías se ha llevado a cabo atendiendo al modelo de negocio y a la naturaleza de los instrumentos financieros.

Se ha optado por la aplicación del apartado 6 de la disposición transitoria segunda del Real Decreto 1/2021, por lo que la información comparativa no se ha adaptado a los nuevos criterios. Los criterios seguidos por la entidad en aplicación de la mencionada disposición transitoria no han implicado la necesidad de registrar impacto alguno en el patrimonio neto.

D.ª. M.ª Dolores Bescós Guerrero

D. Fernando Orós Escanilla

NOTA 3 EXCEDENTE DEL EJERCICIO.

Las principales partidas que forman el excedente del ejercicio son:

Concepto	Importe 2021	Importe 2020
Ingresos de la entidad por la actividad propia	1.230.476,95	1.436.183,31
Aprovisionamientos	(101.337,48)	(119.629,00)
Gastos de personal	(938.121,20)	(902.049,53)
Otros gastos de la actividad	(257.263,23)	(286.835,09)
Amortización del inmovilizado	(61.045,90)	(58.036,94)
Resto	(130,58)	(6.049,89)
Excedente del ejercicio	(127.421,44)	63.582,86

En 2021, la Fundación ha obtenido un excedente de la actividad negativo por importe de 127.421,44 euros.

Propuesta de aplicación del excedente, que se presenta de forma comparativa junto a la del ejercicio anterior:

Base de reparto	Importe 2021	Importe 2020
Saldo de la cuenta de resultados	(127.421,44)	63.582,86
Total	(127.421,44)	63.582,86

Aplicación	Importe 2021	Importe 2020
A reservas voluntarias.....	0,00	63.582,86
A resultados negativos de ejercicios anteriores.....	(127.421,44)	0,00
A compensar resultados negativos de ejercicios anteriores...	0,00	0,00
Total	(127.421,44)	63.582,86

La fundación ha destinado a fines propios en el ejercicio 2021 el 100% de las rentas obtenidas en este ejercicio.

Dña. M.ª Dolores Bescós Guerrero

D. Fernando Orós Escanilla

NOTA 4 NORMAS DE VALORACIÓN.**a) INMOVILIZADO INTANGIBLE (NOTA 5).**

Se valora inicialmente por su coste, ya sea éste el precio de adquisición o el coste de producción. Con posterioridad al reconocimiento inicial, se valora por su coste, menos la amortización acumulada y, en su caso, el importe acumulado de las correcciones por deterioro registradas.

De acuerdo con lo establecido en el plan general de contabilidad con relación al tratamiento contable de los bienes cedidos sin exigencia de contraprestación, se ha contabilizado el derecho de uso de los mismos como activo intangible por su valor razonable, dado que el período por el que se ha acordado la cesión no se extiende a la totalidad de la vida económica de los bienes cedidos.

Los activos intangibles se amortizan sistemáticamente en función de la vida útil estimada de los mismos y de su valor residual.

Los derechos sobre bienes cedidos en uso se amortizan en función del periodo de cesión por resultar este inferior a la vida económica de los bienes cedidos.

Los métodos y periodos de amortización aplicados son revisados en cada cierre y, si procede, ajustados de forma prospectiva. Al menos al cierre del ejercicio, se evalúa la existencia de indicios de deterioro, en cuyo caso se estiman los importes recuperables, efectuándose las correcciones valorativas que procedan.

b) INMOVILIZACIONES MATERIALES (NOTA 5).

Se valoran a su precio de adquisición o a su coste de producción que incluye, además del importe facturado después de deducir cualquier descuento o rebaja en el precio, todos los gastos adicionales y directamente relacionados que se produzcan hasta su puesta en funcionamiento, como los gastos de explanación y derribo, transporte, seguros, instalación, montaje y otros similares. Los costes de ampliación o mejora que den lugar a una mayor duración del bien son capitalizados como aumento de valor del mismo, siguiendo el mismo criterio de valoración que en las adquisiciones; por el contrario, las reparaciones normales y demás gastos que no representen aumento de valor son cargados directamente a la cuenta de resultados.

No existen inmovilizaciones materiales que requieran un periodo de tiempo superior al año para su puesta en funcionamiento.

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

El Patronato de la entidad considera que el valor contable de los activos no supera el valor recuperable de los mismos.

Las amortizaciones se establecen 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.

c) ARRENDAMIENTOS.

Los arrendamientos se clasifican como arrendamientos financieros siempre que de las condiciones de los mismos se deduzca que se transfieren al arrendatario sustancialmente los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo objeto del contrato. Los demás arrendamientos se clasifican como arrendamientos operativos.

d) INSTRUMENTOS FINANCIEROS (NOTAS 6 y 7).

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

a) Activos financieros:

- Efectivo y otros activos líquidos equivalentes.
- Créditos por operaciones comerciales: clientes y deudores varios;
- Créditos a terceros: tales como los préstamos y créditos financieros concedidos, incluidos los surgidos de la venta de activos no corrientes;



D.ª M.ª Dolores Bescós Guerrero



D. Fernando Orós Escanilla



- Instrumentos de patrimonio de otras entidades adquiridos: acciones, participaciones en instituciones de inversión colectiva y otros instrumentos de patrimonio
- Otros activos financieros: tales como depósitos en entidades de crédito, anticipos y créditos al personal, fianzas y depósitos constituidos, dividendos a cobrar y desembolsos exigidos sobre instrumentos de patrimonio propio.

Se clasifican en corto y largo plazo según su vencimiento sea inferior o superior a doce meses, respectivamente, desde la fecha del balance.

b) Pasivos financieros:

- Débitos por operaciones comerciales: proveedores y acreedores varios;
- Deudas con entidades de crédito;
- Obligaciones y otros valores negociables emitidos: tales como bonos y pagarés;
- Otros pasivos financieros: deudas con terceros, tales como los préstamos y créditos financieros recibidos de personas o entidades que no sean entidades de crédito incluidos los surgidos en la compra de activos no corrientes, fianzas y depósitos recibidos y desembolsos exigidos por terceros sobre participaciones

Las deudas con terceros se clasifican en corto y largo plazo según su vencimiento sea exigible a menos o más de un año desde la fecha del balance.

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

1. Activos financieros

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



Dña. Mª Dolores Bescós Guerrero



D. Fernando Orós Escanilla

- Activos Financieros a coste Amortizado.

Un activo financiero se incluye en esta categoría, incluso cuando esté admitido a negociación en un mercado organizado, si la entidad mantiene la inversión con el objetivo de percibir los flujos de efectivo derivados de la ejecución del contrato, y las condiciones contractuales del activo financiero dan lugar, en fechas especificadas, a flujos de efectivo que son únicamente cobros de principal e intereses sobre el importe del principal pendiente.

Con carácter general, se incluyen en esta categoría los créditos por operaciones comerciales y los créditos por operaciones no comerciales (activos financieros que, no siendo instrumentos de patrimonio ni derivados, no tienen origen comercial y cuyos cobros son de cuantía determinada o determinable, que proceden de operaciones de préstamo o crédito concedidos por la entidad).

- Valoración inicial: Inicialmente se valoran por su valor razonable, más los costes de transacción que les sean directamente atribuibles. Los créditos por operaciones comerciales con vencimiento no superior a un año y que no tienen un tipo de interés contractual explícito, así como los créditos al personal, los dividendos a cobrar y los desembolsos exigidos sobre instrumentos de patrimonio, cuyo importe se espera recibir en el corto plazo, se podrán valorar por su valor nominal cuando el efecto de no actualizar los flujos de efectivo no sea significativo.
- Valoración posterior: Se realiza a coste amortizado y los intereses devengados se contabilizan en la cuenta de pérdidas y ganancias, aplicando el método del tipo de interés efectivo. No obstante, los créditos con vencimiento no superior a un año que, de acuerdo con lo dispuesto en el apartado anterior, se valoren inicialmente por su valor nominal, continuarán valorándose por dicho importe, salvo que se hubieran deteriorado.
- Deterioro: Al menos al cierre del ejercicio, se efectúan las correcciones valorativas necesarias siempre que exista evidencia objetiva de que el valor de un activo financiero se ha deteriorado como resultado de uno o más eventos que hayan ocurrido después de su reconocimiento inicial y que ocasionen una reducción o retraso en los flujos de efectivo estimados futuros, que pueden venir motivados por la insolvencia del deudor.



D.ª M.ª Dolores Bescós Guerrero



D. Fernando Orós Escanilla

Esta evidencia se obtiene generalmente mediante un análisis individualizado de los saldos deudores, determinando los importes que se estiman de dudosa realización cuando es patente la insolvencia del deudor o cuando, entre otras, transcurridos determinados plazos y realizadas las oportunas gestiones de cobro, no se obtiene un resultado positivo de las mismas.

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

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

- Activos financieros a coste,

Dentro de esta categoría se incluyen las inversiones en el patrimonio de entidades del grupo, multigrupo y asociadas, así como los instrumentos de patrimonio para los que no se puede obtener una estimación fiable de su valor razonable.

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

- Valoración inicial: Se valoran al coste, que equivale al valor razonable de la contraprestación entregada más los costes de transacción que les sean directamente atribuibles.
- Valoración posterior: Los instrumentos de patrimonio incluidos en esta categoría se valoran por su coste, menos, en su caso, el importe acumulado de las correcciones valorativas por deterioro.
- Deterioro: La entidad registra los correspondientes deterioros por la diferencia

Dña. Mª Dolores Bescós Guerrero

D. Fernando Orós Escanilla

existente entre el valor en libros y el importe recuperable, entendido éste como el mayor importe entre su valor razonable menos los costes de venta y el valor actual de los flujos de efectivo futuros derivados de la inversión, que para el caso de instrumentos de patrimonio se calculan, bien mediante la estimación de los que se espera recibir como consecuencia del reparto de dividendos realizado por la entidad participada y de la enajenación o baja en cuentas de la inversión en la misma, bien mediante la estimación de su participación en los flujos de efectivo que se espera sean generados por la entidad participada, procedentes tanto de sus actividades ordinarias como de su enajenación o baja en cuentas.

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

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

Intereses y dividendos recibidos de activos financieros

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

En la valoración inicial de los activos financieros se registran de forma independiente, atendiendo a su vencimiento, el importe de los intereses explícitos devengados y no vencidos en



D.ª M.ª Dolores Bescós Guerrero



D. Fernando Orós Escanilla

dicho momento, así como el importe de los dividendos acordados por el órgano competente en el momento de la adquisición.

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

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

Baja de activos financieros

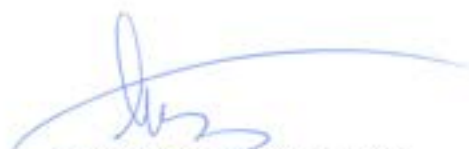
La entidad da de baja los activos financieros cuando expiran o se han cedido los derechos sobre los flujos de efectivo del correspondiente activo financiero y se han transferido sustancialmente los riesgos y beneficios inherentes a su propiedad.

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

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

2. Efectivo y otros medios líquidos equivalentes

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



D.ª M.ª Dolores Bescós Guerrero



D. Fernando Orós Escanilla

3. Pasivos financieros

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

- Pasivos Financieros a coste Amortizado.

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

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

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



D. M. Dolores Bescós Guerrero



D. Fernando Orós Escanilla

4. Instrumentos de patrimonio propio

Un instrumento de patrimonio es cualquier negocio jurídico que evidencia, o refleja, una participación residual en los activos de la entidad que los emite una vez deducidos todos sus pasivos.

En el caso de que la entidad realice cualquier tipo de transacción con sus propios instrumentos de patrimonio, el importe de estos instrumentos se registrará en el patrimonio neto, como una variación de los fondos propios, y en ningún caso podrán ser reconocidos como activos financieros de la entidad ni se registrará resultado alguno en la cuenta de pérdidas y ganancias.

Los gastos derivados de estas transacciones, incluidos los gastos de emisión de estos instrumentos, tales como honorarios de letrados, notarios, y registradores; impresión de memorias, boletines y títulos; tributos; publicidad; comisiones y otros gastos de colocación, se registrarán directamente contra el patrimonio neto como menores reservas.

Los gastos derivados de una transacción de patrimonio propio, de la que se haya desistido o se haya abandonado, se reconocerán en la cuenta de pérdidas y ganancias.

5. Fianzas entregadas y recibidas

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

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

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



Dña. Mª Dolores Bescós Guerrero



D. Fernando Orós Escanilla

e) CRÉDITOS Y DÉBITOS POR LA ACTIVIDAD PROPIA (NOTAS 6 y 7).

- Créditos por la actividad propia: derechos de cobro originados en el desarrollo de la actividad propia frente a los usuarios, patrocinadores y afiliados.
- Débitos por la actividad propia: obligaciones originadas por la concesión de ayudas y otras asignaciones a los beneficiarios de la entidad en cumplimiento de los fines propios.

Valoración inicial y posterior de los créditos:

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

Los préstamos concedidos en el ejercicio de la actividad propia a tipo de interés cero o por debajo del interés de mercado se contabilizan, en su caso, por su valor razonable. La diferencia entre el valor razonable y el importe entregado se reconoce, en el momento inicial, como un gasto en la cuenta de resultados de acuerdo con su naturaleza. Después de su reconocimiento inicial, la reversión del descuento practicado se contabiliza como un ingreso financiero en la cuenta de resultados.

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.

Valoración inicial y posterior de los débitos:

Las ayudas y otras asignaciones concedidas por la entidad a sus beneficiarios, con vencimiento a corto plazo, originan el reconocimiento de un pasivo por su valor nominal. Si el vencimiento supera el citado plazo, se reconocen por su valor actual. La diferencia entre el valor actual y el nominal del débito se contabiliza como un gasto financiero en la cuenta de resultados de acuerdo con el criterio del coste amortizado.

Si la concesión de la ayuda es plurianual, el pasivo se registra por el valor actual del importe comprometido en firme de forma irrevocable e incondicional. Se aplica este mismo criterio en aquellos casos en los que la prolongación de la ayuda no esté sometida a evaluaciones periódicas, sino al mero cumplimiento de trámites formales o administrativos.



D.ª M.ª Dolores Bescós Guerrero



D. Fernando Orós Escanilla

f) INGRESOS Y GASTOS (NOTA 10).

1. Gastos

1.1. Criterio general de reconocimiento

Los gastos realizados por la entidad se contabilizan en la cuenta de resultados del ejercicio en el que se incurren, al margen de la fecha en que se produzca la corriente financiera. En particular, las ayudas otorgadas por la entidad se reconocen en el momento en que se aprueba su concesión.

1.2. Reglas de imputación temporal

No obstante, en ocasiones el reconocimiento de gastos se difiere en espera de que se completen algunas circunstancias necesarias para su devengo, que permitan su consideración definitiva en la cuenta de resultados. En particular:

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

1.3. Gastos de carácter plurianual

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

1.4. Criterios aplicables a los desembolsos incurridos para la organización de eventos futuros

Los desembolsos relacionados con la organización de eventos futuros (exposiciones, congresos, conferencias, etcétera) se reconocen en la cuenta de resultados de la entidad como un gasto en la fecha en la que se incurren, salvo que estén relacionados con la adquisición de bienes del inmovilizado, derechos para organizar el citado evento o cualquier otro concepto que cumpla la definición de activo.

Dña. Mª Dolores Bescós Guerrero

D. Fernando Orós Escanilla

2. Ingresos

En la contabilización de los ingresos en cumplimiento de los fines de la entidad se tienen cuenta las siguientes reglas:

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

Los ingresos se imputan en función del criterio del devengo, con independencia del momento en que se produce la corriente monetaria o financiera derivada de ellos. No obstante, la entidad únicamente contabiliza los beneficios realizados a la fecha de cierre del ejercicio, mientras que los riesgos y las pérdidas previsibles, aun siendo eventuales, se contabilizan tan pronto son conocidos.

g) IMPUESTO SOBRE BENEFICIOS (NOTA 9).

El impuesto sobre beneficios se liquida a partir del excedente del ejercicio, calculado de acuerdo con las normas fiscales vigentes. La entidad se encuentra acogida al régimen fiscal especial establecido en la "Ley 49/2002, de 23 de diciembre, de régimen fiscal de las entidades sin fines lucrativos y de los incentivos al mecenazgo".

h) SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS (NOTA 11).

1. Reconocimiento

Las subvenciones, donaciones y legados no reintegrables se contabilizan, con carácter general, directamente en el patrimonio neto de la entidad para su posterior reclasificación al excedente del ejercicio como ingresos, sobre una base sistemática y racional de forma correlacionada con los gastos derivados de la subvención, donación o legado. Las subvenciones,



D. M. Dolores Bescós Guerrero



D. Fernando Orós Escanilla

donaciones y legados no reintegrables que se obtienen sin asignar a una finalidad específica se contabilizan directamente en el excedente del ejercicio en que se reconocen.

Si las subvenciones, donaciones o legados son concedidas por los fundadores o patronos se sigue este mismo criterio, salvo que se otorguen a título de dotación fundacional, en cuyo caso se reconocen directamente en los fondos propios de la entidad.

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

Para entender cumplidas las citadas condiciones se aplican los siguientes criterios:

- i. Las obtenidas para adquirir un activo se califican como no reintegrables cuando se ha adquirido el correspondiente activo.

Si las condiciones del otorgamiento exigen mantener la inversión durante un determinado número de años, se consideran no reintegrables cuando al cierre del ejercicio se ha realizado la inversión y no existen dudas razonables de que se mantendrá en el período fijado en los términos de la concesión.

- ii. Las obtenidas para la construcción, mejora, renovación o ampliación de un activo, si las condiciones del otorgamiento exigen la finalización de la obra y su puesta en condiciones de funcionamiento, se consideran no reintegrables cuando al cierre del ejercicio se haya ejecutado la actuación, total o parcialmente.

En el supuesto de ejecución parcial, la subvención se califica como no reintegrable en proporción a la obra ejecutada, siempre que no existen dudas razonables de que concluirá la construcción del activo o la ejecución de las actuaciones de mejora, renovación o ampliación según las condiciones establecidas en el acuerdo de concesión.

- iii. Las obtenidas para financiar gastos específicos de ejecución plurianual, si las condiciones del otorgamiento exigen la finalización del plan de actuación y la justificación de que se han realizado las correspondientes actividades, por ejemplo, la realización de cursos de

Dª. Mª Dolores Bescós Guerrero

D. Fernando Orós Escanilla

formación, se consideran no reintegrables cuando al cierre del ejercicio se ha ejecutado la actuación, total o parcialmente.

En el supuesto de ejecución parcial, el importe recibido se califica como no reintegrable en proporción al gasto ejecutado, siempre que no existen dudas razonables de que se concluirá en los términos fijados en las condiciones del otorgamiento.

No obstante lo anterior, en aquellos casos en que la entidad no es la beneficiaria de los fondos recibidos, sino que actúa como intermediario entre el concedente y sus destinatarios finales, el importe obtenido no se refleja en la cuenta de resultados, sino que únicamente se registran los movimientos de tesorería que se producen, sin perjuicio de que si pudieran derivarse responsabilidades a la entidad por el buen fin de la ayuda recibida, se contabilice la correspondiente provisión.

2. Valoración

Las subvenciones, donaciones y legados de carácter monetario se valoran por el valor razonable del importe concedido.

Las de carácter no monetario o en especie se valoran por el valor razonable del bien o servicio recibido, siempre que el valor razonable del citado bien o servicio pueda determinarse de manera fiable.

3. Criterios de imputación al excedente del ejercicio

La imputación al excedente del ejercicio de las subvenciones, donaciones y legados de carácter no reintegrables se efectúa atendiendo a su finalidad.

A efectos de su imputación al excedente del ejercicio, se distingue entre los siguientes tipos de subvenciones, donaciones y legados:

- a. Cuando se obtienen para financiar gastos específicos: se imputan como ingresos en el mismo ejercicio en el que se devengan los gastos que están financiando.
- b. Cuando se obtienen para adquirir activos del inmovilizado, se imputan como ingresos del ejercicio en proporción a la dotación a la amortización efectuada en ese periodo para



D.ª M.ª Dolores Bescós Guerrero



D. Fernando Orós Escanilla

los citados elementos o, en su caso, cuando se produce su enajenación, corrección valorativa por deterioro o baja en balance.

Sin perjuicio de lo anterior, en caso de enajenación del activo recibido, si la entidad está obligada a destinar la contraprestación obtenida de manera simultánea a la adquisición de un activo de la misma naturaleza, la subvención, donación o legado se imputa como ingreso del ejercicio en el que cese la citada restricción.

Se consideran en todo caso de naturaleza irreversible las correcciones valorativas por deterioro de los elementos en la parte en que éstos hayan sido financiados gratuitamente.

4. Servicios recibidos sin contraprestación

Se reconoce en la cuenta de resultados un gasto de acuerdo con su naturaleza y un ingreso en concepto de subvención por la mejor estimación del valor razonable del servicio recibido.

i) CRITERIOS EMPLEADOS EN TRANSACCIONES ENTRE PARTES VINCULADAS (NOTA 14).

Las operaciones entre partes vinculadas, con independencia del grado de vinculación, se contabilizan de acuerdo con las normas generales. Los elementos objeto de las transacciones que se realicen se contabilizan 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 E INMOVILIZADO INTANGIBLE.

a) Movimiento de cada una de las partidas durante el ejercicio 2021:

VALORES BRUTOS	SALDOS 31-12-20	ALTAS	BAJAS	SALDOS 31-12-21
Inmovilizaciones Intangibles	10.807,48	6.060,87	(4.572,86)	12.295,49
Inmovilizaciones Materiales	1.508.372,51	66.495,96	0,00	1.574.868,47
TOTALES BRUTOS	1.519.179,99	72.556,83	(4.572,86)	1.587.163,96

D^a. M^a Dolores Bescós Guerrero

D. Fernando Orós Escanilla



AMORTIZACIONES	SALDOS 31-12-20	BAJAS	DOTACIONES	SALDOS 31-12-21
Amortización acumulada Inmov Intangible	(7.104,28)	4.572,86	(3.710,74)	(6.242,16)
Amortización acumulada Inmov Material	(1.008.905,85)	0,00	(57.335,16)	(1.066.241,01)
TOTAL AMORTIZACIONES	(1.016.010,13)	4.572,86	(61.045,90)	(1.072.483,17)
TOTAL INMOVILIZADO NETO	503.169,86			514.680,79

b) Movimiento de cada una de las partidas durante el ejercicio 2020:

VALORES BRUTOS	SALDOS 31-12-19	ALTAS	BAJAS	SALDOS 31-12-20
Inmovilizaciones Intangibles	10.198,41	846,49	(237,42)	10.807,48
Inmovilizaciones Materiales	1.625.011,25	15.674,32	(132.313,06)	1.508.372,51
TOTALES BRUTOS	1.635.209,66	16.520,81	(132.550,48)	1.519.179,99

AMORTIZACIONES	SALDOS 31-12-19	BAJAS	DOTACIONES	SALDOS 31-12-20
Amortización acumulada Inmov Intangible	(4.051,30)	237,42	(3.290,40)	(7.104,28)
Amortización acumulada Inmov Material	(1.085.914,15)	131.754,84	(54.746,54)	(1.008.905,85)
TOTAL AMORTIZACIONES	(1.089.965,45)	131.992,26	(58.036,94)	(1.016.010,13)
TOTAL INMOVILIZADO NETO	545.244,21			503.169,86

c) Las altas más significativas en 2021 se corresponden con la adquisición de equipos de información y mobiliario. Las altas más significativas en 2020 correspondían a la adquisición de equipos de información e instalaciones de extracción y climatización.

d) Coeficientes de amortización de inmovilizado aplicados en 2021 y 2020:

Descripción	Porcentaje	Método de amortización
Construcciones	3%	Lineal
Instalaciones técnicas	14%	Lineal
Maquinaria	15%	Lineal
Mobiliario	10%	Lineal
Equipos proceso información	25%	Lineal
Elementos de Transporte	16%	Lineal
Aplicaciones informáticas	25%	Lineal
Derechos sobre bienes cedidos en uso	10%-12% y 33%	Lineal


D.ª M.ª Dolores Bescós Guerrero


D. Fernando Orós Escanilla



- e) La política de la entidad es formalizar pólizas de seguros para cubrir razonablemente los posibles riesgos a que están sujetos los diversos elementos de su inmovilizado material. La Dirección revisa anualmente, o cuando alguna circunstancia lo hace necesario, las coberturas y los riesgos cubiertos y se acuerdan los importes que razonablemente se deben cubrir para el año siguiente.
- f) El Instituto de Hermanos Maristas cedió a la Fundación Picarral gratuitamente, dos viviendas de su propiedad. Dicha cesión se formalizó con fecha 26 de abril de 2011 por un plazo inicial de tres años, renovable. Esta cesión fue prorrogada en 2018 hasta el ejercicio 2021 y una vez terminada ésta, se prorroga por tres años más, hasta 2024. Esta cesión se encuentra valorada en 6.060,87 euros y una amortización acumulada por importe de 1.178,50 euros, al cierre del ejercicio 2021.

NOTA 6 ACTIVOS FINANCIEROS.

- a) Valor en libros de cada una de las categorías de activos financieros (salvo inversiones en el patrimonio de entidades del grupo, multigrupo y asociadas, efectivo y otros activos líquidos equivalentes que se valoran por el nominal).

Clases Categorías	Instrumentos financieros a largo plazo		Instrumentos financieros a corto plazo	Total
	Instrumentos de patrimonio	Créditos, derivados y Otros	Créditos, Derivados y Otros	
	Ejerc. 2021	Ejerc. 2021	Ejerc. 2021	Ejerc. 2021
Activos financieros a coste amortizado	0,00	0,00	92.549,11	92.549,11
Activos financieros a coste	901,52	32.132,43	0,00	33.033,95
TOTAL	901,52	32.132,43	92.549,11	125.583,06



Dña. Mª Dolores Bescós Guerrero



D. Fernando Orós Escanilla

Clases	Instrumentos financieros a largo plazo		Instrumentos financieros a corto plazo	Total
	Instrumentos de patrimonio	Créditos, derivados y Otros	Créditos, Derivados y Otros	
	Ejerc. 2020	Ejerc. 2020	Ejerc. 2020	Ejerc. 2020
Categorías				
Préstamos y partidas a cobrar	0,00	17.382,43	84.208,90	101.591,33
Activos disponibles para la venta				
- Valorados a coste	901,52	0,00	0,00	901,52
TOTAL	901,52	17.382,43	84.208,90	102.492,85

El epígrafe de balance de "Efectivo y otros activos líquidos equivalentes" recoge saldos en caja y bancos valorados según sus importes efectivos, que no han sido incluidos en la tabla anterior.

El epígrafe de balance de "Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar" incluye saldos a cobrar de Hacienda Pública por subvenciones concedidas, que no han sido incluidos en la tabla anterior, por no considerarse activos financieros.

- b) Análisis del movimiento de las cuentas correctoras representativas de las pérdidas por deterioro originadas por el riesgo de crédito de activos corrientes:

	Créditos, derivados y otros a corto plazo
Pérdida por deterioro a 31/12/19	6.857,79
(+) Corrección valorativa por deterioro	0,00
Pérdida por deterioro a 31/12/20	6.857,79
(+) Corrección valorativa por deterioro	0,00
Pérdida por deterioro a 31/12/21	6.857,79

Estos importes corresponden a pérdidas por deterioro de créditos por operaciones de la actividad.

En el presente ejercicio se han producido unas pérdidas de créditos incobrables que ascienden a 51 euros mientras que en el ejercicio 2020 ascendieron a 307,23 euros.


Dª. Mª Dolores Bescós Guerrero


D. Fernando Orós Escanilla



- c) Análisis del movimiento durante el ejercicio de los activos financieros no corrientes y de las correspondientes cuentas correctoras de valor, originadas por el riesgo de crédito:

- Ejercicio 2021:

Estado de movimientos	Inversiones financieras en empresas del grupo y asociadas a l/p	Inversiones financieras l/p	Fianzas y depósitos	TOTAL
Saldo inicial bruto 1-01-21	76.614,58	901,52	17.382,43	94.898,53
Altas	0,00	0,00	14.750,00	14.750,00
Bajas	0,00	0,00	0,00	0,00
Trasposos	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo final bruto 31-12-21	76.614,58	901,52	32.132,43	109.648,53
Correcciones de valor por deterioro 1-01-21	0,00	0,00	0,00	0,00
Dotaciones	0,00	0,00	0,00	0,00
Reversiones	0,00	0,00	0,00	0,00
Correcciones de valor por deterioro 31-12-21	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo final neto 31-12-21	76.614,58	901,52	32.132,43	109.648,53

- Ejercicio 2020:

Estado de movimientos	Inversiones financieras en empresas del grupo y asociadas a l/p	Inversiones financieras l/p	Fianzas y depósitos	TOTAL
Saldo inicial bruto 1-01-20	76.614,58	901,52	18.319,93	95.836,03
Altas	0,00	0,00	16.250,00	16.250,00
Bajas	0,00	0,00	0,00	0,00
Trasposos	0,00	0,00	(17.187,50)	(17.187,50)
Saldo final bruto 31-12-20	76.614,58	901,52	17.382,43	94.898,53
Correcciones de valor por deterioro 1-01-20	0,00	0,00	0,00	0,00
Dotaciones	0,00	0,00	0,00	0,00
Reversiones	0,00	0,00	0,00	0,00
Correcciones de valor por deterioro 31-12-20	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo final neto 31-12-20	76.614,58	901,52	17.382,43	94.898,53


D.ª M.ª Dolores Bescós Guerrero


D. Fernando Orós Escanilla

d) Clasificación por vencimientos de activos:

Conceptos	Vencimiento en años a cierre de 2021						Total l/p
	2022	2023	2024	2025	2026	Resto	
Inversiones financieras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	33.033,95	33.033,95
Otros activos financieros		0,00	0,00	0,00	0,00	33.033,95	33.033,95
Usuarios y otros deudores activ. propia	85.246,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Otros deudores de la actividad propia	79.874,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Deudores, empresas del grupo	5.372,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	619,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Deudores	619,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inversiones en ent. del grupo y asoci. c/p	6.683,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total	92.549,11	0,00	0,00	0,00	0,00	33.033,95	33.033,95

Conceptos	Vencimiento en años a cierre de 2020						Total l/p
	2021	2022	2023	2024	2025	Resto	
Inversiones financieras	17.187,50	17.382,43	0,00	0,00	0,00	901,52	18.283,95
Otros activos financieros	17.187,50	17.382,43	0,00	0,00	0,00	901,52	18.283,95
Usuarios y otros deudores activ. propia	60.254,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Otros deudores de la actividad propia	55.942,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Deudores, empresas del grupo	4.312,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	442,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Deudores	442,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inversiones en ent. del grupo y asoci. c/p	6.324,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total	84.208,90	17.382,43	0,00	0,00	0,00	901,52	18.283,95

D.ª M.ª Dolores Bescós Guerrero

D. Fernando Orós Escanilla

e) Empresas del grupo, multigrupo y asociadas en 2021 y 2020:

Denominación	Domicilio	Fracción capital poseído		Derechos de voto poseídos		Cotización en bolsa
		Directa	Indirectam.	Directa	Indirectam.	
Mapiser, S.L.	C/ Monasterio de las Huelgas, 23 (Zaragoza)	49%	--	49%	--	NO
Arapack S.L.	C/ Monasterio de las Huelgas, 23 (Zaragoza)	76,18%	--	76,18%	--	NO
Ceserpi, S.L.	C/ Albarracín, 23 (Zaragoza)	100%	--	100%	--	NO
Embalaje y fabricación técnica en madera, S.L.	C/ Monasterio de las Huelgas, 23 (Zaragoza)	49%	--	49%	--	NO
Innovación en transportes y movimientos S.L.	C/ Monasterio de las Huelgas, 23 (Zaragoza)	49%	--	49%	--	NO

CESERPI, S.L. es un Centro Especial de Empleo, cuyo objetivo es la inserción social y laboral de personas con discapacidad, especialmente intelectual. Realiza tareas de manipulados diversos, limpieza de espacios exteriores y jardinería.

Manipulados y Servicios Picarral, S.L. (MAPISER, S.L.) es una Empresa de Inserción, que apoya los objetivos fundacionales como son la inserción social y laboral de colectivos con grave riesgo de exclusión social. Sus actividades laborales son: manipulados diversos, transportes, servicios de información y documentación y limpieza de grafitis.

ARAPACK, S.L. es un Centro Especial de Empleo, que apoya los objetivos fundacionales como son la inserción social y laboral de personas en grave riesgo de exclusión social, especialmente jóvenes con discapacidad intelectual. Su actividad laboral es la transformación y venta de productos plásticos, la manipulación, montaje y envasado de productos comerciales e industriales, pales y embalajes de madera y limpieza industrial.

EMBALAJE Y FABRICACIÓN TÉCNICA EN MADERA S.L.: empresa de inserción, con muy poca actividad en el ejercicio.

INNOVACIÓN EN TRANSPORTES Y MOVIMIENTOS S.L.: empresa de inserción, con muy poca actividad en el ejercicio.

Dado el carácter social de los centros especiales de empleo, la totalidad de los posibles beneficios que pudieran obtenerse en cada ejercicio, se destinarán a la mejora o ampliación de sus estructuras productivas y de integración sociolaboral de las personas con discapacidad.

Dña. Mª Dolores Bescós Guerrero

D. Fernando Orós Escanilla

En el caso de las empresas de inserción, se aplicarán al menos el 80% de los resultados o excedentes disponibles obtenidos en cada ejercicio a la mejora o ampliación de las estructuras productivas y de inserción.

Información del ejercicio 2021:

Denominación	Capital	Reservas	Otras partidas del patrimonio (sin resultado del ejercicio)	Resultado de explotación	Resultado del ejercicio	Dividendos repartidos	Valor en libros de la participación en capital	Deterioro	
								a 31-12-21	a 31-12-20
Mapiser, S.L.	28.294,00	76.889,07	51.546,13	143.219,66	104.776,26	NO	1.468,48	--	--
Arapack S.L.	10.591,00	666.053,63	12.061,34	183.740,44	150.684,32	NO	69.102,10	--	--
Ceserpi, S.L.	3.006,00	186.742,25	18.041,17	(62.204,12)	(65.513,21)	NO	3.006,00	--	--
Embalaje y fabricación técnica en madera, S.L.	3.100,00	270,67	(1.783,45)	99,84	3,84	NO	1.519,00	--	--
Innovación en transportes y movimientos S.L.	3.100,00	620,00	(1.245,36)	(96,00)	(193,57)	NO	1.519,00	--	--

Información del ejercicio 2020:

Denominación	Capital	Reservas	Otras partidas del patrimonio (sin resultado del ejercicio)	Resultado de explotación	Resultado del ejercicio	Dividendos repartidos	Valor en libros de la participación en capital	Deterioro	
								a 31-12-20	a 31-12-19
Mapiser, S.L.	28.294,00	76.188,38	64.047,14	3.332,54	700,69	NO	1.468,48	--	--
Arapack S.L.	10.591,00	376.789,94	17.601,71	356.670,00	289.263,69	NO	69.102,10	--	--
Ceserpi, S.L.	3.006,00	186.742,25	57.696,03	(24.012,53)	(27.883,34)	NO	3.006,00	--	--
Embalaje y fabricación técnica en madera, S.L.	3.100,00	270,67	(1.867,46)	84,01	84,01	NO	1.519,00	--	--
Innovación en transportes y movimientos S.L.	3.100,00	620,00	(1.028,77)	(216,59)	(216,59)	NO	1.519,00	--	--

- f) No se han practicado correcciones valorativas por deterioro de valor de las participaciones en empresas del grupo.
- g) El detalle de transacciones con empresas del grupo figura en la NOTA 14 de "Operaciones con partes vinculadas".


Dña. Mª Dolores Bescós Guerrero


D. Fernando Orós Escanilla



h) Usuarios y otros deudores de la actividad propia:

Detalle de saldos y movimientos ejercicio 2021:

Cuentas	Saldos	Movimientos		Saldos
	31/12/2020	Debe	Haber	31/12/2021
Otros deudores de la actividad propia c/p	55.883,30	759.365,54	735.374,62	79.874,22
Deudores, empresas del grupo	4.312,44	19.548,70	18.488,98	5.372,16
Usuarios	59,00	600,00	659,00	0,00
TOTAL	60.254,74	779.514,24	754.522,60	85.246,38

Detalle de saldos y movimientos ejercicio 2020:

Cuentas	Saldos	Movimientos		Saldos
	31/12/2019	Debe	Haber	31/12/2020
Otros deudores de la actividad propia c/p	140.521,66	754.448,75	(839.087,11)	55.883,30
Deudores, empresas del grupo	3.972,19	18.392,04	(18.051,79)	4.312,44
Usuarios	648,80	294,00	(883,80)	59,00
TOTAL	145.142,65	773.134,79	(858.022,70)	60.254,74

NOTA 7 PASIVOS FINANCIEROS.

a) Valor en libros de cada una de las categorías de pasivos financieros:

Categorías	Clases	Instrumentos financieros a largo plazo		Instrumentos financieros a corto plazo		Total
		Deudas con entidades de crédito	Derivados, Otros	Deudas con entidades de crédito	Derivados, Otros	
		Ejerc. 2021	Ejerc. 2021	Ejerc. 2021	Ejerc. 2021	
Pasivos financieros a coste amortizado o coste			1.175,00	60.731,71	24.329,91	86.236,62
TOTAL		0,00	1.175,00	60.731,71	24.329,91	86.236,62

Categorías	Clases	Instrumentos financieros a largo plazo		Instrumentos financieros a corto plazo		Total
		Deudas con entidades de crédito	Derivados, Otros	Deudas con entidades de crédito	Derivados, Otros	
		Ejerc. 2020	Ejerc. 2020	Ejerc. 2020	Ejerc. 2020	
Débitos y partidas a pagar		0,00	1.175,00	56.851,91	41.062,52	99.089,43
TOTAL		0,00	1.175,00	56.851,91	41.062,52	99.089,43



D.ª M.ª Dolores Bescós Guerrero



D. Fernando Orós Escanilla

El epígrafe de Otros acreedores incluye saldos acreedores con Administraciones Públicas por IRPF y Seguridad Social y no se han incluido en el cuadro anterior, al no considerarse como pasivos financieros de acuerdo con la normativa contable. Tampoco se consideran pasivos financieros las deudas transformables en subvenciones concedidas por organismos públicos.

Clasificación por vencimientos:

- Ejercicio 2021:

Conceptos	Vencimiento en años a cierre de 2021						Total l/p
	2022	2023	2024	2025	2026	Resto	
Deudas	61.601,46	1.175,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.175,00
Deudas con entidades de crédito	60.731,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Otras deudas	869,75	1.175,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.175,00
Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	23.460,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Proveedores	5.841,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Acreedores varios	17.619,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total	85.061,62	1.175,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.175,00

- Ejercicio 2020:

Conceptos	Vencimiento en años a cierre de 2020						Total l/p
	2021	2022	2023	2024	2025	Resto	
Deudas	68.361,26	1.175,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.175,00
Deudas con entidades de crédito	56.851,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Acreedores por arrendamiento financiero	917,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Otras deudas	1.175,00	1.175,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.175,00
Proveedores de inmovilizado a c/p	9.416,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	29.553,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Proveedores	10.714,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Acreedores varios	18.760,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Personal	78,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total	97.914,43	1.175,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.175,00

Dª. Mª Dolores Bescós Guerrero

D. Fernando Orós Escanilla

b) Importe disponible y dispuesto de pólizas de crédito

La entidad tiene suscrita una póliza de crédito con un límite de 130.000,00 euros, misma cantidad que en 2020. Al cierre del ejercicio 2021 se encontraba dispuesta por importe de 60.731,71 euros (56.851,91 euros en 2020).

c) En 2016 la entidad formalizó un contrato de leasing con vencimiento en enero de 2021, no existiendo deuda por arrendamiento financiero al cierre de 2021, mientras que al cierre al cierre de 2020 era la siguiente:

Importe	26.718,18 euros (Valor residual 460,85 euros)	
Objeto	Vehículo	
	Cuotas pagadas	Pendiente pago
Año 2020	25.800,62	917,56

d) La entidad dispone al cierre del ejercicio 2021, avales dispuesto por 92 miles de euros.

NOTA 8 FONDOS PROPIOS.

a) Cuadro de movimientos (Euros):

Cuentas	Dotación Fundacional	Reserva voluntaria	Excedentes negativos de ejercicios anteriores	Excedente del ejercicio
SALDOS A 31-12-2019	18.030,36	755.567,01	(14.962,36)	26.624,41
Distribución excedentes. 2019:		11.662,05	14.962,36	(26.624,41)
Excedente del ejercicio 2020:				63.582,86
SALDOS A 31-12-2020	18.030,36	767.229,06	0,00	63.582,86
Distribución excedentes. 2020:		63.582,86		(63.582,86)
Excedente del ejercicio 2021:				(127.421,44)
SALDOS A 31-12-2021	18.030,36	830.811,92	0,00	(127.421,44)



Dª. Mª Dolores Bescós Guerrero



D. Fernando Orós Escanilla

NOTA 9 SITUACION FISCAL.

La Entidad tributa en el impuesto sobre sociedades siguiendo lo establecido en la Ley 49/2002. De acuerdo con el Art. 7 apartado 1 punto n) de la citada Ley, las actividades que realiza la Fundación, se corresponden con explotaciones económicas exentas, por lo que no existe base imponible para el impuesto de sociedades.

La información exigida por la legislación fiscal para gozar de la calificación de entidad sin fines lucrativos a los efectos de la Ley 49/2002, se incluye en los apartados de esta memoria que a continuación se detallan:

APARTADO DEL ARTÍCULO 3.1 DEL RD 1270/2003 EN EL QUE SE EXIGE LA INFORMACIÓN	NOTA DE LA MEMORIA EN EL QUE SE INCLUYE LA INFORMACIÓN EXIGIDA
Apartado a)	9
Apartado b)	12
Apartado c)	12
Apartado d)	15
Apartado e)	6
Apartado f)	15
Apartado g)	12
Apartado h)	12
Apartado i)	15

La aplicación de este régimen fiscal, conlleva que de acuerdo con lo establecido en el artículo 8 de la Ley 49/2002, para la determinación de la base imponible del Impuesto sobre Sociedades, sólo se incluyan las rentas derivadas de las explotaciones económicas no exentas, y no tengan la consideración de gastos deducibles los gastos imputables exclusivamente a las rentas exentas. En cuanto a los gastos parcialmente imputables a las rentas no exentas, serán deducibles en el porcentaje que representen los ingresos obtenidos en el ejercicio de explotaciones económicas no exentas, respecto de los ingresos totales de la entidad.

Los ingresos y gastos se contabilizan imputando los importes de acuerdo con el proyecto que los ha generado, por lo que se pueden diferenciar los imputables directamente a cada proyecto.

Los gastos que son comunes a los proyectos (gastos generales), se pueden igualmente diferenciar, ya que se contabilizan separadamente asignándolos a un proyecto denominado actividades.

Dª. Mª Dolores Bescós Guerrero

D. Fernando Orós Escanilla

Están abiertos a inspección todos los ejercicios no prescritos por todos los impuestos que afectan a la Fundación. No obstante, el Patronato confía que, como consecuencia de una posible inspección, no se derivarían pasivos fiscales por un importe significativo respecto al Patrimonio Neto.

Conciliación entre el importe neto de los ingresos y gastos del ejercicio y la base imponible:

Conciliación de ingresos y gastos con resultado fiscal. Ejercicio 2021

Resultado contable del ejercicio			(127.421,44)
	Aumentos	Disminuciones	
Impuesto sobre sociedades.....	0,00	0,00	0,00
Diferencias Permanentes			
- Resultados exentos	1.399.323,37	(1.271.901,93)	127.421,44
- Otras diferencias	0,00	0,00	0,00
Diferencias Temporarias			
- Con origen en el ejercicio	0,00	0,00	0,00
- Con origen en ejercicios anteriores	0,00	0,00	0,00
Compensación bases imponibles neg. ejerc. anteriores	0,00	0,00	0,00
BASE IMPONIBLE (RDO. FISCAL).....	0,00	0,00	0,00

Conciliación de ingresos y gastos con resultado fiscal. Ejercicio 2020

Resultado contable del ejercicio			63.582,86
	Aumentos	Disminuciones	
Impuesto sobre sociedades.....	0,00	0,00	0,00
Diferencias Permanentes			
- Resultados exentos	1.393.919,71	(1.457.502,57)	(63.582,86)
- Otras diferencias	0,00	0,00	0,00
Diferencias Temporarias			
- Con origen en el ejercicio	0,00	0,00	0,00
- Con origen en ejercicios anteriores	0,00	0,00	0,00
Compensación bases imponibles neg. ejerc. anteriores	0,00	0,00	0,00
BASE IMPONIBLE (RDO. FISCAL)	0,00	0,00	0,00

El importe de "otros tributos" de la cuenta de pérdidas y ganancias asciende a 5.413,91 euros y 4.109,80 euros en 2021 y 2020 respectivamente. Corresponden principalmente al pago de impuestos de circulación y otros impuestos para los que no existen exenciones establecidas reglamentariamente para este tipo de entidades.

Dª, Mª Dolores Bescós Guerrero

D. Fernando Orós Escanilla

NOTA 10 INGRESOS Y GASTOS.

- a) Desglose de *Aprovisionamientos* de la cuenta de resultados:

Compras netas de devoluciones y descuentos :	Ejercicio 2021	Ejercicio 2020
- Bienes destinados a la actividad	101.337,48	119.629,00
Total Aprovisionamientos	101.337,48	119.629,00

El total de los aprovisionamientos son nacionales.

- b) Desglose de *Gastos de personal* de la cuenta de resultados:

Concepto	Ejercicio 2021	Ejercicio 2020
Sueldos y Salarios	709.355,78	682.946,48
Seguridad Social a Cargo de la entidad	221.840,55	213.761,29
Otras cargas sociales	6.924,87	5.341,76
Total Gastos de personal	938.121,20	902.049,53

- c) Desglose de *Otros gastos de la actividad* de la cuenta de resultados:

Concepto	Ejercicio 2021	Ejercicio 2020
Arrendamientos y cánones	14.507,91	14.580,25
Reparaciones y conservación	65.530,12	63.208,06
Servicios de profesionales independientes	30.150,99	29.664,78
Transportes	0,00	0,00
Primas de seguros	16.732,67	15.962,25
Servicios bancarios y similares	180,70	238,90
Publicidad, actividades y relaciones públicas	4.064,89	1.032,04
Suministros	50.601,15	40.346,10
Otros servicios	69.531,05	110.085,96
Otros tributos	5.413,91	4.109,80
Ajustes negativos en la imposición indirecta	498,84	7.299,72
Pérdidas de créditos incobr. derivados de la activ.	51,00	307,23
Total Gastos de la actividad	257.263,23	286.835,09

- d) No se han producido venta de bienes ni prestaciones de servicios producidos por permuta de bienes no monetarios y servicios.

D.ª. M.ª Dolores Bescós Guerrero

D. Fernando Orós Escanilla

e) Ingresos de Promociones, Patrocinadores y Colaboraciones.

Actividades a las que se destinan	Ejercicio 2021	Ejercicio 2020
Convenio de colaboración (TOPI)	50.000,00	50.000,00
Promociones para captación de recursos	3.310,00	0,00
Total	53.310,00	50.000,00

f) La entidad no realiza actividades de carácter mercantil.

g) Detalle de los Gastos de Administración del patrimonio de la entidad:

En cumplimiento del artículo 32 del Real Decreto 1337/2005, de 11 de noviembre, por el que se aprueba el Reglamento de Fundaciones de competencia estatal, se informa que durante los ejercicios 2021 y 2020 no han existido gastos directamente ocasionados por la administración de los bienes y derechos que integran el patrimonio de la Fundación. Asimismo, tampoco se han producido gastos de los que los patronos hayan tenido derecho a ser resarcidos durante estos dos ejercicios.

h) Desglose de ayudas monetarias:

Concepto	Ejercicio 2021	Ejercicio 2020
Ayudas monetarias	32.074,04	18.953,49
Ayudas no monetarias	5.781,87	3361,5
Total ayudas monetarias	37.855,91	22.314,99

En el epígrafe de "ayudas monetarias" se recogen las prestaciones de carácter monetario concedidas a personas físicas o familias, concedidas en el cumplimiento de fines propios de la entidad. Se corresponden con los proyectos de "Intervención con menores en recursos asistenciales", "Centro de Formación Socio-Laboral TOPI" e "Intervención IL".

En el epígrafe de "ayudas no monetarias" se recogen las prestaciones de carácter no monetario concedidas en el cumplimiento de fines de la entidad y se refieren a donaciones realizadas por el Banco de Alimentos, repartidas entre distintos proyectos.

i) Desglose de otros resultados:

Otros resultados	Ejercicio 2021	Ejercicio 2020
Gastos excepcionales	-599,29	-1.045,14
Ingresos excepcionales	2.962,59	4.924,10
Total	2.363,30	3.878,96


D.ª M.ª Dolores Bescós Guerrero


D. Fernando Orós Escanilla

NOTA 11 SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS.

a) Análisis del movimiento de la subagrupación del balance del ejercicio 2021:

CUENTAS	SALDOS		BAJAS	SALDOS
	31/12/2020	ALTAS		31/12/2021
Subvenciones de capital	(101.823,43)	(40.093,01)	17.088,44	(124.828,00)
Donaciones y legados de capital	(4.656,90)	0,00	353,53	(4.303,37)
Otras donaciones (cesiones de uso)	(635,12)	(6.060,87)	1.813,62	(4.882,37)
TOTALES	(107.115,45)	(46.153,88)	19.255,59	(134.013,74)

b) Análisis del movimiento de la subagrupación del balance del ejercicio 2020:

CUENTAS	SALDOS		BAJAS	SALDOS
	31/12/2019	ALTAS		31/12/2020
Subvenciones de capital	(113.883,55)	0,00	12.060,12	(101.823,43)
Donaciones y legados de capital	(4.776,47)	(200,00)	319,57	(4.656,90)
Otras donaciones (cesiones de uso)	(2.159,41)	0,00	1.524,29	(635,12)
TOTALES	(120.819,43)	(200,00)	13.903,98	(107.115,45)

c) Importe y características de subvenciones, donaciones y legados recibidos a 31-12-21:

Entidad cedente y elemento adquirido con la subvención o donación	Año de concesión	Periodo de aplicación	Importe concedido	Anulaciones	Total imputado a resultados a 31-12-20	Imputado al resultado del ejercicio 2021	Total imputado a resultados a 31-12-21	Pendiente de imputar a resultados
Ayto Zaragoza (Obras talleres Topi)	1995	1995-2028	90.151,82	0,00	70.318,51	2.704,56	73.023,07	17.128,75
Ayto de Zaragoza (Equip.s Topi)	1995	1995-2028	27.478,27	0,00	21.529,80	811,16	22.340,96	5.137,31
Ayto de Zaragoza (Equip.s Talleres)	1997	1997-2031	66.111,33	0,00	44.889,08	1.983,31	46.872,39	19.238,94
DGA (Obras infraestructuras Topi)	1997	1997-2031	15.025,30	0,00	10.201,98	450,75	10.652,73	4.372,57
Ayto Zaragoza (Obras. Talleres)	1996	1996-2031	66.111,33	0,00	44.889,12	1.983,31	46.872,43	19.238,90
DGA (Rehab. Locales Topi)	1996	1996-2031	18.030,36	0,00	12.242,43	540,90	12.783,33	5.247,03
DGA (Equipam. Topi)	2010	2010-2021	20.000,00	0,00	19.576,99	423,01	20.000,00	0,00
Placas Fotovoltaicas	2019	2019-2029	7.434,13	0,00	987,82	743,41	1.731,23	5.702,90
Gobierno de Aragón IRPF -Actividades diversas-	2018	2019-2031	17.107,27	0,00	1.686,62	1.425,04	3.111,66	13.995,61
CESIÓN TV 50" PHILIPS								
ANDROID+SOP+BAND IMFEZ	2021	2021 - 2024	753,00	0,00	0,00	197,21	197,21	555,79
PORTÁTIL 2 DELL 3501 i3 8 256 IMFEZ	2021	2021 - 2024	559,00	0,00	0,00	146,40	146,40	412,60
CESIÓN CÁMARA VIDEOCONFERENCIA KONFTEL IMFEZ	2021	2021 - 2024	209,71	0,00	0,00	54,92	54,92	154,79
PORTÁTIL 1 DELL 3501 i3 8 256 IMFEZ	2021	2021 - 2024	559,00	0,00	0,00	146,40	146,40	412,60
SUBV. JUNTA HERENCIAS COVID-19	2021	2021 - 2031	10.062,00	0,00	0,00	2.188,40	2.188,40	7.873,60
SUBV. J. HERENCIAS REMOD. AULAS SERPI	2021	2021- 2030	15.000,00	0,00	0,00	612,36	612,36	14.387,64
SUBV. DGA REFORMA CENTRO MENORES	2021	2021 - 2031	12.950,30	0,00	0,00	2.563,46	2.563,46	10.386,84
Total subvenc.oficiales de capital			367.542,82	0,00	226.322,35	16.974,60	243.296,95	124.245,87

D^a. M^a Dolores Bescós Guerrero

D. Fernando Orós Escanilla



Entidad cedente y elemento adquirido con la subvención o donación	Año de concesión	Periodo de aplicación	Importe concedido	Anulaciones	Total imputado a resultados a 31-12-20	Imputado al resultado del ejercicio 2021	Total imputado a resultados a 31-12-21	Pendiente de imputar a resultados
Fundación Santa María (Equip. Topi)	2005	2005-2038	12.000,00	0,00	7.477,07	253,53	7.730,60	4.269,40
BSCH (Equipamiento Topi y Carpi)	2018	2018-2028	974,36	0,00	278,39	113,84	392,23	582,13
EVERIS SPAIN SL (ordenadores)	2020	2020-2024	200,00	0,00	66,03	100,00	166,03	33,97
Total donac. y legados de capital			13.174,36	0,00	7.821,49	467,37	8.288,86	4.885,50

Valorac. Dchos s. bienes cedidos - Balsas	2018	2018-2021	4.572,86	0,00	3.937,74	635,12	4.572,86	0,00
Valorac. Dchos s. bienes cedidos - Balsas	2021	2021 - 2024	6.060,87	0,00	0,00	1.178,50	1.178,50	4.882,37
Total Otras subvenciones donaciones y legados de capital			10.633,73	0,00	3.937,74	1.813,62	5.751,36	4.882,37

Gobierno de Aragón - Topi	2020	2020-2021	35.106,23	0,00	19.450,11	15.656,12	35.106,23	0,00
Gobierno de Aragón - Form. Prof.	2020	2020-2021	18.808,36	0,00	9.048,55	9.759,81	18.808,36	0,00
Gobierno de Aragón - Serpi	2020	2020-2021	65.000,00	0,00	43.550,00	21.450,00	65.000,00	0,00
Atutamiento de Zaragoza - Acción Social - Balsas	2020	2020-2021	17.000,00	0,00	8.500,00	8.500,00	17.000,00	0,00
Gobierno de Aragón - IRPF - Act. Div.	2020	2021	69.198,74	0,00	0,00	69.198,74	69.198,74	0,00
Gobierno de Aragón -Topi- (Fontanería y Climatización)	2021	2021	19.403,00	0,00	0,00	19.403,00	19.403,00	0,00
Gobierno de Aragón -Apoyo Familias	2021	2021	14.015,26	0,00	0,00	14.015,26	14.015,26	0,00
Gobierno de Aragón -IASS INNOVACION - Topi	2021	2021	158.312,48	0,00	0,00	158.312,48	158.312,48	0,00
Gobierno de Aragón - Topi	2021	2021 - 2022	59.000,00	0,00	0,00	36.875,00	36.875,00	22.125,00
Subvención Iaj	2021	2021	2.580,04	0,00	0,00	2.580,04	2.580,04	0,00
Gobierno de Aragón -IASS - ISPEDIS	2021	2021	16.776,37	0,00	0,00	16.776,37	16.776,37	0,00
Gobierno de Aragón -IASS - AUTON. Y DEP	2021	2021	30.575,11	0,00	0,00	30.575,11	30.575,11	0,00
Gobierno de Aragón - IRPF	2021	2022	60.909,65	0,00	0,00	0,00	0,00	60.909,65
Bonificación cursos de formación	2021	2021	1.389,85	0,00	0,00	1.389,85	1.389,85	0,00
Donacion Fundación Enesba - Apoyo familias	2021	2021	7.000,00	0,00	0,00	7.000,00	7.000,00	0,00
Donativos DAPSA - Serpi	2021	2021	16.000,00	0,00	0,00	16.000,00	16.000,00	0,00
Donativo SAICA - Serpi	2021	2021	9.000,00	0,00	0,00	9.000,00	9.000,00	0,00
Donativo TEREOS STARCH SWEETENERS - Seerpi	2021	2021	3.000,00	0,00	0,00	3.000,00	3.000,00	0,00
Donativo Act. Diversas	2021	2021	6.801,87	0,00	0,00	6.801,87	6.801,87	0,00
Otros donativos - Topi y act. div.	2021	2021	561,00	0,00	0,00	561,00	561,00	0,00
Total Otras subvenciones donaciones y legados (no capital)			610.437,96	0,00	80.548,66	446.854,65	527.403,31	83.034,65

Total subvenciones, donac. y legados imputadas a Patrimonio Neto y deudas transf. subvenciones	466.110,24	217.048,39
---	-------------------	-------------------

El importe que figura pendiente de imputar a resultados en concepto de subvenciones de donaciones y legados de actividad en la tabla anterior se corresponde con deudas transformables en subvenciones a corto plazo.


D.ª M.ª Dolores Bescós Guerrero


D. Fernando Orós Escanilla

Las condiciones de las subvenciones son cumplidas con normalidad, sin que se deriven contingencias. Todas las subvenciones están vinculadas con la actividad propia de la entidad.

En 2018 la entidad recibió un requerimiento sobre una subvención concedida e imputada en ejercicios anteriores, en el que se reclamaba el reintegro de 15.000,00 euros más los intereses correspondientes, por lo que se registró una provisión con cargo a la cuenta de reintegro por subvenciones por el importe que se esperaba reintegrar. En el ejercicio 2021, esta reclamación fue asumida por la aseguradora, habiéndose dado de baja del balance la provisión por importe de 16.814,12 euros..

d) Importe y características de subvenciones, donaciones y legados recibidos a 31-12-20:

Entidad cedente y elemento adquirido con la subvención o donación	Año de concesión	Periodo de aplicación	Importe concedido	Anulac.	Total imputado a resultados a 31-12-19	Imputado al resultado del ejercicio 2020	Total imputado a resultados a 31-12-20	Pendiente de imputar a resultados
Ayto Zaragoza (Obras talleres Topi)	1995	1995-2028	90.151,82	0,00	67.613,95	2.704,56	70.318,51	19.833,31
Ayto de Zaragoza (Equip.s Topi)	1995	1995-2028	27.478,27	0,00	20.718,64	811,16	21.529,80	5.948,47
Ayto de Zaragoza (Equip.s Talleres)	1997	1997-2031	66.111,33	0,00	42.905,77	1.983,31	44.889,08	21.222,25
DGA (Obras Infraestructuras Topi)	1997	1997-2031	15.025,30	0,00	9.751,25	450,73	10.201,98	4.823,32
Ayto Zaragoza (Obras. Talleres)	1996	1996-2031	66.111,33	0,00	42.905,77	1.983,35	44.889,12	21.222,21
DGA (Rehab. Locales Topi)	1996	1996-2031	18.030,36	0,00	11.701,53	540,90	12.242,43	5.787,93
DGA (Equipam. Topi)	2010	2010-2021	20.000,00	0,00	18.273,17	1.303,82	19.576,99	423,01
Placas Fotovoltaicas	2019	2019-2029	7.434,13	0,00	244,41	743,41	987,82	6.446,31
Gobierno de Aragón IRPF - Actividades diversas-	2018	2019-2031	17.107,27	0,00	261,58	1.425,04	1.686,62	15.420,65
Total subvenc. oficiales de capital			327.449,81	0,00	214.376,07	11.946,28	226.322,35	101.127,46

Entidad cedente y elemento adquirido con la subvención o donación	Año de concesión	Periodo de aplicación	Importe concedido	Anulac.	Total imputado a resultados a 31-12-19	Imputado al resultado del ejercicio 2020	Total imputado a resultados a 31-12-20	Pendiente de imputar a resultados
Fundación Santa María (Equip. Topi)	2005	2005-2038	12.000,00	0,00	7.223,53	253,54	7.477,07	4.522,93
BSCB (Equipamiento Topi y Carpi)	2018	2018-2028	974,36	0,00	164,55	113,84	278,39	695,97
EVERIS SPAIN SL (ordenadores)	2020	2020-2024	200,00	0,00	0,00	66,03	66,03	133,97
Total donac. y legados de capital			13.174,36	0,00	7.388,08	433,41	7.821,49	5.352,87

Valorac. Dchos s. bienes cedidos - Balsas	2018	2018-2021	4.572,86	0,00	2.413,45	1.524,29	3.937,74	635,12
Total Otras subvenciones donaciones y legados de capital			4.572,86	0,00	2.413,45	1.524,29	3.937,74	635,12


D.ª M.ª Dolores Bescós Guerrero


D. Fernando Orós Escanilla



FUNDACIÓN PICARRAL

Entidad cedente y elemento adquirido con la subvención o donación	Año de concesión	Periodo de aplicación	Importe concedido	Anulac.	Total imputado a resultados a 31-12-19	Imputado al resultado del ejercicio 2020	Total imputado a resultados a 31-12-20	Pendiente de imputar a resultados
Gobierno de Aragón - Serpi-	2019	2019-2020	68.750,00	0,00	42.968,75	25.781,25	68.750,00	0,00
Gobierno de Aragón - Topi-	2019	2019-2020	102.154,00	24.387,40	29.636,10	48.130,50	77.766,60	0,00
Gobierno de Aragón - Topi- (Fontanería y Climatización)	2019	2019-2020	26.250,00	0,00	8.750,00	17.500,00	26.250,00	0,00
Gobierno de Aragón - IRPF- Act. Div.	2019	2020	86.327,79	0,00	0,00	86.327,79	86.327,79	0,00
Gobierno de Aragón - Topi- (Fontanería y Climatización)	2020	2020	26.000,00	0,00	0,00	26.000,00	26.000,00	0,00
Gobierno de Aragón - Apoyo Familias	2020	2020	6.282,54	0,00	0,00	6.282,54	6.282,54	0,00
Gobierno de Aragón - IASS INNOVACION - Topi	2020	2020	163.597,37	0,00	0,00	163.597,37	163.597,37	0,00
Gobierno de Aragón - Topi	2020	2020-2021	35.106,23	0,00	0,00	19.450,11	19.450,11	15.656,12
Ayuntamiento de Zaragoza - Serpi	2020	2020	50.000,00	0,00	0,00	50.000,00	50.000,00	0,00
Gobierno de Aragón - Serpi	2020	2020-2021	65.000,00	0,00	0,00	43.550,00	43.550,00	21.450,00
Gobierno de Aragón - Form. Prof.- Act. Div.	2020	2020-2021	18.808,36	0,00	0,00	9.048,55	9.048,55	9.759,81
Ayuntamiento de Zaragoza - Acción Social - Balsas	2020	2020-2021	17.000,00	0,00	0,00	8.500,00	8.500,00	8.500,00
Gobierno de Aragón - IRPF - Act. Div.	2020	2021	69.198,74	0,00	0,00	0,00	0,00	69.198,74
Gobierno de Aragón - IASS- Balsas	2020	2020	12.591,94	0,00	0,00	12.591,94	12.591,94	0,00
Gobierno de Aragón - IASS- Balsas	2020	2020	21.030,07	0,00	0,00	21.030,07	21.030,07	0,00
Ayuntamiento de Zaragoza - inserción laboral - MAPISER	2020	2020	60.000,00	0,00	0,00	60.000,00	60.000,00	0,00
Donación Fundación Enesba - Apoyo familias	2020	2020	6.000,00	0,00	0,00	6.000,00	6.000,00	0,00
Donativos Tereos Starch - Serpi	2020	2020	3.000,00	0,00	0,00	3.000,00	3.000,00	0,00
Donativo SAICA - Serpi	2020	2020	25.000,00	0,00	0,00	25.000,00	25.000,00	0,00
Donativo TRANSPORTES ARAGONESES - Serpi	2020	2020	9.681,05	0,00	0,00	9.681,05	9.681,05	0,00
Donativo Banco de Alimentos - Act. Div.	2020	2020	3.361,50	0,00	0,00	3.361,50	3.361,50	0,00
Otros donativos - Topi y act. div.	2020	2020	17.721,62	0,00	0,00	17.721,62	17.721,62	0,00
Total Otras subvenciones donaciones y legados (no capital)			892.861,21	24.387,40	81.354,85	662.554,29	743.909,14	124.564,67
Total subvenciones, donac. y legados imputadas a Patrimonio Neto y deudas transf. subvenciones						676.458,27	231.680,12	


Dª. Mª Dolores Bescós Guerrero


D. Fernando Orós Escanilla

NOTA 12 ACTIVIDAD DE LA ENTIDAD. APLICACIÓN DE ELEMENTOS PATRIMONIALES A FINES PROPIOS. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN.

12.1 Actividades de la entidad.

1.- ACTIVIDADES DE LA ENTIDAD

ACTIVIDAD 1

A) Identificación.

Denominación de la actividad	Intervención con Menores en Recursos Residenciales
Tipo de actividad*	Propia
Identificación de la actividad por sectores	Vivienda tutelada para menores en guarda y custodia por el Gobierno de Aragón
Lugar desarrollo de la actividad	Avda. Academia General Militar, 27 – 1º izda. y dcha. Zaragoza C/ Sierra de Guara, 16 – 3º izda. de Zaragoza

Descripción detallada de la actividad prevista.

Recurso 1: Proyecto de acogida residencial CARPI. Sus ocho plazas están destinadas a jóvenes entre 13 y 18 años, que gozan de alguna medida de protección por parte del Gobierno de Aragón. La finalidad última del proyecto es lograr la autonomía plena del menor y su inserción social y laboral, para lo que busca potenciar el máximo desarrollo y crecimiento personal en las principales dimensiones intelectual, afectiva, social y de salud; así como integrar a las personas menores de edad en sus principales contextos de socialización y constituir un entorno de seguridad y protección donde puedan generarse experiencias de aprendizaje basadas en adecuados modelos educativos de responsabilidad y relación positiva.

El proyecto fue pionero en Aragón en el establecimiento de una alternativa a los grandes centros residenciales. Sus ocho plazas mixtas le permiten crear ambiente cercano y acogedor, donde la atención personalizada es el pilar en el que se asienta la tarea educativa y la calidad de vida.

CARPI proporciona a sus residentes la convivencia en un contexto que propicia la participación en la vida comunitaria con normalidad, atendiendo especialmente a la educación en valores como el respeto, la confianza y la comunicación.

Recurso 2: Dispositivo tipo piso que se articula como un recurso puente entre protección de menores y la transición a la vida independiente. Conformado por cuatro plazas residenciales para Menores Migrantes No Acompañados (MENA) cercanos a la mayoría de edad. De este modo, el dispositivo comprende el Apoyo Formativo-laboral, el Apoyo Personal, el Apoyo Residencial y el Apoyo Económico personal. En consecuencia, se ofrece la posibilidad de realizar un itinerario completo. Para tal fin, Fundación Picarral prestará los servicios de apoyo con los dispositivos adecuados y desarrollará y ejecutará los programas de atención socioeducativa pertinentes con los menores atendidos.

B) Recursos humanos empleados en la actividad.

Dña. Mª Dolores Bescós Guerrero

D. Fernando Orós Escanilla



FUNDACIÓN PICARRAL

Tipo	Número		Nº horas / año	
	Previsto	Realizado	Previsto	Realizado
Personal asalariado	9	10	13.671	14.196,83
Personal con contrato de servicios				
Personal voluntario	1	1	30	30

C) Beneficiarios o usuarios de la actividad.

Tipo	Número	
	Previsto	Realizado
Personas físicas	8	9,5
Personas jurídicas		
Proyectos sin cuantificar beneficiarios		

D) Recursos económicos empleados en la actividad.

Gastos / Inversiones	Importe	
	Previsto	Realizado
Gastos por ayudas y otros	12.500,00	24.489,11
a) Ayudas monetarias	12.500,00	24.489,11
b) Ayudas no monetarias	0,00	0,00
c) Gastos por colaboraciones y órganos de gobierno	0,00	0,00
d) Gastos por reintegro de ayudas	0,00	0,00
Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación	0,00	0,00
Aprovisionamientos	21.900,00	16.519,49
Gastos de personal	245.824,98	239.581,46
Otros gastos de explotación	29.107,04	24.972,23
Amortización del inmovilizado	844,95	3.522,31
Deterioro y resultado por enajenación de inmovilizado	0,00	0,00
Gastos financieros	0,00	0,00
Variaciones de valor razonable en instrumentos financieros	0,00	0,00
Diferencias de cambio	0,00	0,00
Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros	0,00	0,00
Gastos excepcionales	0,00	0,00
Impuestos sobre beneficios	0,00	0,00
Subtotal gastos	310.176,97	309.084,60
Inversiones (excepto Bienes Patrimonio Histórico)	1.000,00	24.642,06
Adquisiciones Bienes Patrimonio Histórico	0,00	0,00
Cancelación deuda no comercial	0,00	0,00
Subtotal recursos	1.000,00	24.642,06
TOTAL	311.176,97	333.726,66



D. M. Dolores Bescós Guerrero



D. Fernando Orós Escanilla

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

Objetivo	Indicador	Cuantificación	
		Previsto	Realizado
Acoger y atender a menores con alternativa de Autonomía Personal en contextos más normalizadores e integradores.	Plazas ocupadas	100%	118,75%
Acompañar y preparar a menores y jóvenes para la consecución de la alternativa de Autonomía Personal por medio de su desarrollo personal integral.	Jóvenes que completan su proceso	85% terminan su proceso	100%
Proporcionar a los/las jóvenes habilidades, destrezas y contextos que les facilite el inicio del proceso de emancipación personal.	Colaboran en las tareas del hogar. Asistencia a centros formativos. Participan en actividades tiempo libre	100%	90%

ACTIVIDAD 2

A) Identificación.

Denominación de la actividad	Centro de formación socio laboral TOPI
Tipo de actividad*	propia
Identificación de la actividad por sectores	Formación en fontanería-climatización, soldadura, cocina, servicio de restauración y formación básica, a jóvenes en situación de riesgo de exclusión social.
Lugar desarrollo de la actividad	Camino de los Molinos, 12

Descripción detallada de la actividad prevista.

El Centro de Formación Socio Laboral TOPI se propone el desarrollo de actuaciones vinculadas a facilitar el acceso al empleo y la inserción duradera de jóvenes de entre 14 y 25 años, incluyendo medidas personales, culturales, residenciales y de inserción laboral. Interviene sobre los principales problemas identificados en relación con las dificultades que enfrentan jóvenes en riesgo de exclusión social con los siguientes programas:

- **Aula Taller TOPI de fontanería y climatización.** Este programa actúa frente al fracaso escolar y el abandono temprano de jóvenes de 14 y 15 años. Se trata de una intervención específica para jóvenes en edad de escolarización obligatoria absentistas, con conductas disruptivas, dificultades de aprendizaje y otros problemas sociales, familiares, económicos o de salud. Sus actuaciones aúnan medidas concretas para evitar el abandono escolar temprano mediante un currículum adaptado, con medidas dirigidas a facilitar la preparación para la vida laboral.
- **Programa de Cualificación Inicial de operaciones de fontanería y climatización.** Este programa consolida las posibilidades de desarrollar un itinerario formativo conducente a una titulación oficial de los jóvenes anteriormente descritos o de similares características de nueva incorporación. Jóvenes de entre 16 y 21 años tendrán la posibilidad de dar continuidad a proceso de formación incorporándose a este programa en el ámbito profesional de la fontanería y climatización y, en su caso, certificando sus competencias profesionales de nivel uno dentro del Catálogo Nacional de Cualificaciones Profesionales.


Dña. Mª Dolores Bescós Guerrero


D. Fernando Orós Escanilla

- **Escuela de Hostelería TOPI.** Este programa ofrece una formación de calidad a jóvenes de entre 16 y 25 años que permite la adquisición de competencias profesionales pertinentes y demandadas por el mercado. Tras dos años de formación y si se superan satisfactoriamente, el alumnado puede obtener Certificados de Profesionalidad de nivel I y II en Cocina y Servicios de restaurante.

Adicionalmente y en ambos casos, el proyecto TOPI incluye en su intervención amplios periodos de seguimiento, con el fin de acompañar a las y los jóvenes formados en el proyecto y evitar el abandono de la búsqueda activa de empleo, apoyar la resolución de conflictos sociales y laborales u otras barreras para la inserción duradera. También se incluye el acompañamiento en la incorporación al mundo del trabajo e intermediación laboral y, más allá de esto, articulando derivaciones a actividades de formación continua y/o mejora de la comunicación y habilidades sociales, entre otras

B) Recursos humanos empleados en la actividad.

Tipo	Número		Nº horas / año	
	Previsto	Realizado	Previsto	Realizado
Personal asalariado	17	11	22.601	13.583,54
Personal con contrato de servicios				
Personal voluntario	5	5	214	214

C) Beneficiarios o usuarios de la actividad.

Tipo	Número	
	Previsto	Realizado
Personas físicas	120 en formación y 50 en seguimiento social y laboral 60 en apoyo familiar y cobertura necesidades urgentes	105 en formación y 50 en seguimiento social y laboral 60 en apoyo familiar y cobertura necesidades urgentes
Personas jurídicas		
Proyectos sin cuantificar beneficiarios		

D^a. M^a Dolores Bescós Guerrero

D. Fernando Orós Escanilla

D) Recursos económicos empleados en la actividad.

Gastos / Inversiones	Importe	
	Previsto	Realizado
Gastos por ayudas y otros	5.000	4.734,72
a) Ayudas monetarias	5.000	4.734,72
b) Ayudas no monetarias	0,00	0,00
c) Gastos por colaboraciones y órganos de gobierno	0,00	0,00
d) Gastos por reintegro de ayudas	0,00	0,00
Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación	0,00	0,00
Aprovisionamientos	99.800,00	67.092,30
Gastos de personal	449.036,18	278.323,08
Otros gastos de explotación	77.108,52	109.162,96
Amortización del inmovilizado	22.424,83	40.264,55
Deterioro y resultado por enajenación de inmovilizado	0,00	0,00
Gastos financieros	0,00	0,00
Variaciones de valor razonable en instrumentos financieros	0,00	0,00
Diferencias de cambio	0,00	0,00
Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros	0,00	0,00
Gastos excepcionales	0,00	0,00
Impuestos sobre beneficios	0,00	0,00
Subtotal gastos	653.369,53	499.577,61
Inversiones (excepto Bienes Patrimonio Histórico)	6.000,00	5.584,53
Adquisiciones Bienes Patrimonio Histórico	0,00	0
Cancelación deuda no comercial	0,00	0
Subtotal recursos	6.000,00	5.584,53
TOTAL	659.369,53	505.162,14

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

Objetivo	Indicador	Cuantificación	
		Previsto	Realizado
Facilitar a las personas participantes los procedimientos, herramientas, técnicas, formación, recursos de apoyo y experiencias que permitan su empoderamiento, mejoren su calidad de vida y faciliten su inserción social y laboral	Completan su proceso formativo	90%	90%
Realizar un seguimiento planificado del alumnado egresado durante un amplio periodo de tiempo apoyando la búsqueda activa de empleo y la resolución de conflictos sociales y/o laborales	Seguimiento planificado ex alumnos	85%	86%
Estimular y fortalecer relaciones positivas tanto en el interior de la familia como en el entorno y ofrecer recursos que apoyen la cobertura de necesidades básicas y urgentes.	Orientación, asesoramiento, formación e información ofrecida para atender las demandas de las familias y núcleos de convivencia de los y las jóvenes. Ejecución presupuesto.	100%	85%

D^a. M^a Dolores Bescós Guerrero

D. Fernando Orós Escanilla

ACTIVIDAD 3

A) Identificación.

Denominación de la actividad	Intervención IL.
Tipo de actividad*	propia
Identificación de la actividad por sectores	Centro de Formación e Inserción social y laboral, promoción de la autonomía y recursos residenciales, dirigido a jóvenes con inteligencia límite y/o discapacidad intelectual ligera
Lugar desarrollo de la actividad	C/ Albarracín, 23 de Zaragoza y en domicilios de usuarios. C/ Sierra de Guara, 12 bajo dcha.

Descripción detallada de la actividad prevista.

El Centro de Formación laboral e inserción social SERPI tiene como finalidad mejorar las competencias educativas, laborales y niveles de autonomía de jóvenes con inteligencia límite o discapacidad intelectual ligera que acceden al centro entre los 16 y 30 años.

A través de este se ofrecen programas formativos adaptados, recursos residenciales y de promoción de la autonomía que van acompañadas de actuaciones complementarias, todas ellas tendentes a facilitar la adquisición de las competencias pertinentes para la inserción laboral y social de este sector de la población juvenil y posibilitar una vida independiente de calidad. A continuación, describimos las tres principales áreas de intervención sobre las que se incide.

Recurso 1: Centro de Formación Socio Laboral SERPI. La formación ofrecida está centrada en los sectores de los manipulados industriales, almacenaje, limpieza de espacios públicos y/o jardinería, que son sectores en los que las personas con inteligencia límite pueden realizar un desempeño profesional satisfactorio. Igualmente, el proyecto SERPI aprovecha las oportunidades que Zaragoza ofrece con relación a su situación geográfica y por su condición de centro logístico de primer orden, para ofrecer una formación dirigida a cubrir las necesidades en los servicios auxiliares de este sector productivo; durante el proceso formativo, se ofrece un programa especial de cualificación inicial de dos cursos de duración en la rama profesional de mecanización y montaje.

Las actuaciones desarrolladas incluyen: diseño de programas individuales de inserción, formación laboral, formación básica, prácticas laborales, orientación y apoyo para Inserción laboral, orientación y asesoramiento social y personal además de actividades de ocio y tiempo libre.

Recurso 2: Programa En Línea Hacia la Autonomía. Por otro lado y complementando y reforzando la formación ofrecida, se presta especial atención a la promoción de la autonomía y vida independiente de las personas que siguen un itinerario formativo y/o laboral y se encuentran en alguna de estas situaciones: viven solas, ya sea por el propio proceso educativo en el que han participado, por circunstancias familiares (desestructuración familiar, padres mayores, rechazo de la familia...) o por plantearse la independencia familiar como meta a corto o medio; viven de manera independiente en pareja; han finalizado recientemente su paso por programas que incluyen alguna medida de protección o tutela por parte de la Administración u otras entidades sociales (viviendas tuteladas y/o residencias); van a quedarse solos en breve plazo por distintos motivos; no cuentan con un modelo referencial que potencie sus capacidades personales y fomente sus competencias para la vida autónoma e independiente.



D. M. Dolores Bescós Guerrero



D. Fernando Orós Escanilla

La intervención en este ámbito específico provee acompañamiento en todas las gestiones propias de una vida autónoma, sin importar si residen con sus familias o se encuentran emancipadas. De este modo, facilita el acceso y la incorporación a dispositivos de distintos sectores (gestiones burocráticas y administrativas relacionados con salud, empleo, educación, ocio y tiempo libre...), no únicamente a través de la mera orientación y derivación, sino también mediante la construcción de asesoramiento flexible y personalizado.

La finalidad última es potenciar la máxima autonomía y estimular la participación en la comunidad de personas con discapacidad intelectual ligera mediante prestación de servicios de apoyo personalizado, así como mediante la orientación y asesoramiento.

Recurso 3. Residencia Asistida Balsas. En tercer lugar y dentro de este marco de promoción de la autonomía personal para la vida independiente, se ofrece un recurso residencial para personas con inteligencia límite o discapacidad intelectual ligera que gozan de cierta autonomía personal y cuyas necesidades de apoyo tienen carácter intermitente. Además, obviamente, requerirían de este recurso residencial por distintas razones, desde posibles dificultades para la integración familiar habitual a la mera imposibilidad de acceder a una vivienda. A estas personas con inteligencia límite o discapacidad intelectual ligera, este recurso facilita dos viviendas con seis plazas mixtas en régimen semiautónomo, por lo que cuentan con el apoyo de un equipo educativo propio. De este modo, la intervención no solamente da satisfacción a unas necesidades básicas (alojamiento, higiene, alimentación, sanitarias...) sino que lo hace a través de unas estrategias que pretenden potenciar las capacidades de las personas con inteligencia límite residentes y el ejercicio máximo de su autonomía. Así, reciben una atención personal para realizar las actividades de la vida diaria y tratamientos especializados, junto con una rehabilitación continua para mejorar sus potencialidades y evitar su deterioro.

El equipo educativo presta apoyo a los residentes en las tareas que les son más complejas (planificación, organización, compras, limpieza, gestión económica...), trabajando con ellos y ellas bajo criterios educativos y de potenciación de la organización doméstica. Este trabajo se realiza en dos líneas: de un lado la promoción del mayor nivel de autonomía y calidad de vida posible de las personas con un deterioro más notable como consecuencia de su edad y discapacidad y, de otro, servir de recurso formativo a la vez que residencial, con el objetivo final de conseguir una autonomía personal total que permita a personas de menos edad y con un nivel de discapacidad menor, vivir de forma independiente a medio plazo.

B) Recursos humanos empleados en la actividad.

Tipo	Número		Nº horas / año	
	Previsto	Realizado	Previsto	Realizado
Personal asalariado	12	11	11.373	10.986,20
Personal con contrato de servicios				
Personal voluntario	14	14	1.141	1.141

Dña. Mª Dolores Bescós Guerrero

D. Fernando Orós Escanilla

C) Beneficiarios o usuarios de la actividad.

Tipo	Número	
	Previsto	Realizado
Personas físicas	30 en formación 45 en seguimiento 65 actividades de ocio y tiempo libre 50 en apoyo familiar y cobertura necesidades urgentes	28 en formación 45 en seguimiento 52 actividades de ocio y tiempo libre 50 en apoyo familiar y cobertura necesidades urgentes
Personas jurídicas		
Proyectos sin cuantificar beneficiarios		

D) Recursos económicos empleados en la actividad.

Gastos / Inversiones	Importe	
	Previsto	Realizado
Gastos por ayudas y otros	6.146,83	956,21
a) Ayudas monetarias	6.146,83	956,21
b) Ayudas no monetarias	0,00	0,00
c) Gastos por colaboraciones y órganos de gobierno	0,00	0,00
d) Gastos por reintegro de ayudas	0,00	0,00
Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación	0,00	0,00
Aprovisionamientos	11.000,00	17.541,05
Gastos de personal	227.793,70	196.018,23
Otros gastos de explotación	33.200,00	37.012,20
Amortización del inmovilizado	9.315,30	11.138,88
Deterioro y resultado por enajenación de inmovilizado	0,00	0,00
Gastos financieros	0,00	0,00
Variaciones de valor razonable en instrumentos financieros	0,00	0,00
Diferencias de cambio	0,00	0,00
Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros	0,00	0,00
Gastos excepcionales	0,00	0,00
Impuestos sobre beneficios	0,00	0,00
Subtotal gastos	287.455,83	262.666,57
Inversiones (excepto Bienes Patrimonio Histórico)	3.000,00	38.271,96
Adquisiciones Bienes Patrimonio Histórico	0,00	0,00
Cancelación deuda no comercial	0,00	0,00
Subtotal recursos	3.000,00	38.271,96
TOTAL	290.455,83	300.938,53

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

Objetivo	Indicador	Cuantificación	
		Previsto	Realizado
Implementar procesos de aprendizaje que interrelacionen formación laboral y desarrollo de habilidades cognitivas y sociales.	Cumplimiento del programa adaptado	100%	100%
Dotar a las personas participantes de apoyos adecuados para conseguir un mayor grado de autonomía e integración social acompañándolos en la empresa en su proceso de inserción laboral	Progresión en su plan individualizado Seguimiento personas insertadas	75% 100%	75% 100%
Promover el aprendizaje de los usuarios en procesos de autonomía para la vida autónoma de los usuarios orientándoles y asesorándoles en tareas con especial dificultad y acompañándolos en los procesos de organización cotidiana.	N.º de personas atendidas que demandan asistencia N.º de acciones exitosas	100% 90%	100% 92%
Acoger y educar a los usuarios residentes, potenciando mayores niveles de autonomía y atendiéndoles en sus necesidades cotidianas.	N.º Plazas ocupadas Participación en las tareas domésticas Grado de satisfacción	100% 100% 80%	93,33% 90% 85%

ACTIVIDAD 4

A) Identificación.

Denominación de la actividad	Inserción laboral mediante mantenimiento en vía pública con empresa de inserción participada Mapiser, S.L.
Tipo de actividad*	propia
Identificación de la actividad por sectores	Creación de empleo para personas con especiales dificultades de inserción laboral, mediante la realización de trabajos en el decoro y la estética en determinadas zonas de la ciudad desarrollados por trabajadores de la Empresa de Inserción MAPISER, S.L.
Lugar desarrollo de la actividad	Las actividades se desarrollan principalmente en la calle Moncasi y sus adyacentes y en la calle San Vicente de Paul y sus adyacentes. El lugar donde tiene la base el equipo de trabajo es en la sede de Mapiser, S.L., Monasterio de las Huelgas, 23 de Zaragoza

Descripción detallada de la actividad prevista.

Mapiser es una empresa promovida y participada por la Fundación Picarral, a través de ella articula actuaciones dirigidas al cumplimiento de sus fines fundacionales y, en este caso, realiza los trabajos encomendados por el Ayto. de Zaragoza. Fundación Picarral asume las labores de intermediación con las instituciones públicas y otras entidades.

Mediante un convenio entre Acción Social del Ayuntamiento de Zaragoza y la Fundación Picarral, la empresa de inserción Mapiser realiza trabajos orientados a mejorar el decoro y la estética en determinadas zonas de la ciudad, realizando tareas de pintura y conservación en partes bajas de fachadas, eliminando pintadas y grafitis; además se realizan otros trabajos colaterales como eliminación papeles, pegatinas, pintadas de farolas, reparaciones de soldadura, albañilería, etc.

Esta actividad productiva es la herramienta que se utiliza para planificar y ejecutar un itinerario de inserción laboral individualizado para cada una de las personas en situación de vulnerabilidad que forman parte de la brigada de eliminación de grafitis. El itinerario

D. M. Dolores Bescós Guerrero

D. Fernando Orós Escanilla

comprende cuatro fases: fase de selección, fase de adaptación, fase de seguimiento y fase de incorporación a mercado ordinario. Basado en un sistema de gestión por competencias y apoyado por una política de formación muy desarrollada, se persigue conseguir un alto grado de empleabilidad en la persona, a través de planes individuales de intervención donde se marcan las áreas de mejora profesionales (tanto individuales y específicas de un puesto de pintor/a: igualación de colores, manejo de herramienta específica, uso adecuado de EPIs... ,como transversales al mercado laboral: trabajo en equipo, orientación al servicio y al cliente, flexibilidad, ..) y las acciones concretas para su consecución. El personal con dedicación a esta actividad es propio de la empresa de inserción Mapiser.

B) Recursos humanos empleados en la actividad.

Tipo	Número		Nº horas / año	
	Previsto	Realizado	Previsto	Realizado
Personal asalariado	1	0	25	0
Personal con contrato de servicios				
Personal voluntario				

C) Beneficiarios o usuarios de la actividad.

Tipo	Número	
	Previsto	Realizado
Personas físicas	3,5	0
Personas jurídicas		
Proyectos sin cuantificar beneficiarios		

D) Recursos económicos empleados en la actividad.

Gastos / Inversiones	Importe	
	Previsto	Realizado
Gastos por ayudas y otros		0,00
a) Ayudas monetarias		0,00
b) Ayudas no monetarias		0,00
c) Gastos por colaboraciones y órganos de gobierno		0,00
d) Gastos por reintegro de ayudas		0,00
Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación		0,00
Aprovisionamientos		0,00
Gastos de personal		0,00
Otros gastos de explotación	58.542,15	0,00
Amortización del inmovilizado		0,00
Deterioro y resultado por enajenación de inmovilizado		0,00
Gastos financieros		0,00
Variaciones de valor razonable en instrumentos financieros		0,00
Diferencias de cambio		0,00
Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros		0,00
Gastos excepcionales		0,00
Impuestos sobre beneficios		0,00
Subtotal gastos	58.542,15	0,00


 D.ª. M.ª Dolores Bescós Guerrero


 D. Fernando Orós Escanilla

Gastos / Inversiones	Importe	
	Previsto	Realizado
Inversiones (excepto Bienes Patrimonio Histórico)		
Adquisiciones Bienes Patrimonio Histórico		
Cancelación deuda no comercial		
Subtotal recursos	0,00	0,00
TOTAL	58.542,15	0,00

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

Objetivo	Indicador	Cuantificación	
		Previsto	Realizado
Generar empleo protegido dirigido a personas en exclusión social	Mantenimiento de los puestos de trabajo previstos	100%	0%
Garantizar la realización del trabajo encomendado con calidad y agilidad	Conformidad del Ayuntamiento respecto a la calidad del trabajo desarrollado	100%	0%

ACTIVIDAD 5

A) Identificación.

Denominación de la actividad	Formación y promoción del voluntariado.
Tipo de actividad*	propia
Identificación de la actividad por sectores	Proyecto de sensibilización mediante actividades informativas a la sociedad sobre el voluntariado; acogida y formación de las personas voluntarias en la Fundación Picarral
Lugar desarrollo de la actividad	C/Camino de los Molinos 12; C/ Albarracín, 23 y domicilio de entidades visitadas

Descripción detallada de la actividad prevista.

El proyecto Formación del Voluntariado está dirigido a impulsar la participación ciudadana en asuntos de interés general y a canalizar una parte de dichas iniciativas a través del voluntariado en marco de la acción social. Por un lado, dirige su atención a jóvenes y a las personas con discapacidad, sectores de la población con los que la Fundación Picarral viene trabajando desde hace casi tres décadas y que presentan gran vulnerabilidad. Junto a ello, en el año 2021, también se espera impulsar la participación y el desarrollo del voluntariado en aspectos relacionados con la cooperación al desarrollo, acompañando la definición y puesta en marcha iniciativas dirigidas a países empobrecidos.

Desde otra perspectiva, se espera desarrollar una labor de dinamización del voluntariado entre la plantilla y las y los jóvenes participantes en los distintos proyectos de Fundación Picarral. Con respecto a lo primero, Fundación Picarral cuenta con la iniciativa "Aragón por Dentro y por Fuera", a través de la cual desarrolla parte de su responsabilidad social corporativa de manera proactiva, animando y facilitando que una parte del equipo humano de la entidad pueda desarrollar acciones en favor del desarrollo de algunos de los ejes estratégicos de Aragón (turismo, productos enogastronómicos...). Con relación a las y los jóvenes participantes, Fundación Picarral mantiene acuerdos con la Facultad de Educación de la Universidad de Zaragoza para el desarrollo de servicios a la comunidad a través de la implementación de la metodología de Aprendizaje-Servicio (ApS).


D.ª M.ª Dolores Bescós Guerrero


D. Fernando Orós Escanilla

B) Recursos humanos empleados en la actividad.

Tipo	Número		Nº horas / año	
	Previsto	Realizado	Previsto	Realizado
Personal asalariado	1	0	247	0
Personal con contrato de servicios				
Personal voluntario	10	10	500	500

C) Beneficiarios o usuarios de la actividad.

Tipo	Número	
	Previsto	Realizado
Personas físicas	46 personas voluntarias 500 sensibilización externa. 150 sensibilización interna	46 personas voluntarias 500 sensibilización externa 100 sensibilización interna
Personas jurídicas		
Proyectos sin cuantificar beneficiarios		

D) Recursos económicos empleados en la actividad.

Gastos / Inversiones	Importe	
	Previsto	Realizado
Gastos por ayudas y otros	1.163,05	0,00
a) Ayudas monetarias	1.163,05	0,00
b) Ayudas no monetarias		0,00
c) Gastos por colaboraciones y órganos de gobierno		0,00
d) Gastos por reintegro de ayudas		0,00
Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación		0,00
Aprovisionamientos		0,00
Gastos de personal	4.867,02	0,00
Otros gastos de explotación		1.252,00
Amortización del inmovilizado		0,00
Deterioro y resultado por enajenación de inmovilizado		0,00
Gastos financieros		0,00
Variaciones de valor razonable en instrumentos financieros		0,00
Diferencias de cambio		0,00
Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros		0,00
Gastos excepcionales		0,00
Impuestos sobre beneficios		0,00
Subtotal gastos	6.030,07	1.252,00
Inversiones (excepto Bienes Patrimonio Histórico)		
Adquisiciones Bienes Patrimonio Histórico		
Cancelación deuda no comercial		
Subtotal recursos	0,00	0,00
TOTAL	6.030,07	1.252,00

D.ª. M.ª Dolores Bescós Guerrero

D. Fernando Orós Escanilla

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

Objetivo	Indicador	Cuantificación	
		Previsto	Realizado
Sensibilizar a la población buscando una movilización a realizar voluntariado.	Charlas en diversas entidades, web,	3 charlas anuales	0 charla
Realizar formación y sensibilización con el voluntariado interno, fomentando su participación.	Cursos, talleres y seminarios con materiales propios o externos	2 actividades. 2 acciones de comunicación.	2 actividad
Promoción y sensibilización entre plantilla y alumnado de ayuda al desarrollo países del sur.	Charlas difusión	2 actividades	2 actividades

ACTIVIDAD 6

Denominación de la actividad	ACTIVIDADES DIVERSAS
Tipo de actividad*	propia
Identificación de la actividad por sectores	Gestión de actividades puntuales de hostelería, acciones de formación, colaboraciones con entidades sociales y actividades transversales entre los diferentes proyectos de la fundación.
Lugar desarrollo de la actividad	Camino de los Molinos, 12 de Zaragoza

Descripción detallada de la actividad prevista.

En este apartado de actividades diversas podemos englobar acciones relacionadas generalmente con la actividad de la escuela de hostelería, colaboraciones con entidades y empresas del entorno, Además de esto se incluirían en este apartado actividades que son comunes entre los diferentes proyectos de la fundación. Finalmente, a lo largo del año 2021, esperamos incluir en este apartado actividades vinculadas a la formación dirigida a profesionales de la educación (docentes de primaria, educadoras sociales, profesorado de secundaria, pedagogas...) e intervención socioeducativa (trabajadoras sociales, mediadoras e integradoras sociales...)

B) Recursos humanos empleados en la actividad.

Tipo	Número		Nº horas / año	
	Previsto	Realizado	Previsto	Realizado
Personal asalariado	1	10	165	10.977,51
Personal con contrato de servicios				
Personal voluntario	7	7	180	180

D.ª M.ª Dolores Bescós Guerrero

D. Fernando Orós Escanilla

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

Tipo	Número	
	Previsto	Realizado
Personas físicas	50 participantes en actividades 500 colaboración con otras entidades. 300 difusión 50 participantes en cursos.	50 participantes en actividades 500 colaboración con otras entidades. 300 difusión 50 participantes en cursos
Personas jurídicas		
Proyectos sin cuantificar beneficiarios		

D) Recursos económicos empleados en la actividad.

Gastos / Inversiones	Importe	
	Previsto	Realizado
Gastos por ayudas y otros	2.000,00	7.675,87
a) Ayudas monetarias	2.000,00	1.894,00
b) Ayudas no monetarias		5.781,87
c) Gastos por colaboraciones y órganos de gobierno		0,00
d) Gastos por reintegro de ayudas		0,00
Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación		0,00
Aprovisionamientos	5.000,00	184,64
Gastos de personal	2.955,12	224.198,43
Otros gastos de explotación	48.500,00	79.218,23
Amortización del inmovilizado	22.414,92	6.120,16
Deterioro y resultado por enajenación de inmovilizado		0,00
Gastos financieros		0,00
Variaciones de valor razonable en instrumentos financieros		0,00
Diferencias de cambio		0,00
Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros		0,00
Gastos excepcionales		0,00
Impuestos sobre beneficios		0,00
Subtotal gastos	80.870,04	317.397,33
Inversiones (excepto Bienes Patrimonio Histórico)		4.058,28
Adquisiciones Bienes Patrimonio Histórico		0,00
Cancelación deuda no comercial	3.250,00	0,00
Subtotal recursos	3.250,00	4.058,28
TOTAL	84.120,04	321.455,61

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

Objetivo	Indicador	Cuantificación	
		Previsto	Realizado
Colaborar con otras entidades sociales	Actividades realizadas, respecto a las propuestas	80%	80%
Realizar actividades transversales entre proyectos de la fundación	Mantenimiento instalaciones, jornadas formativas, de evaluación y convivencia, previstos	100%	100%


D. M. Dolores Bescós Guerrero


D. Fernando Orós Escanilla



FUNDACIÓN PICARAL

II. Recursos económicos totales empleados por la entidad.

GASTOS / INVERSIONES	INTERVENCIÓN CON MENORES EN RECURSOS RESIDENCIALES	CENTRO DE FORMACIÓN SOCIO LABORAL TOP1	INTERVENCIÓN IL	INSERCIÓN LABORAL MAPISER	FORMACIÓN Y PROMOCIÓN DEL VOLUNTARIADO	ACTIVIDADES DIVERSAS	TOTAL ACTIVIDADES	No imputados a las actividades	TOTAL
Gastos por ayudas y otros	24.489,11	4.734,72	956,21	0,00	0,00	7.675,87	37.855,91		37.855,91
a) Ayudas monetarias	24.489,11	4.734,72	956,21	0,00	0,00	1.894,00	32.074,04		32.074,04
b) Ayudas no monetarias	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.781,87	5.781,87		5.781,87
c) Gastos por colaboraciones y órganos de gobierno	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
d) Gastos por reintegro de ayudas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
Var. existencias de productos terminados y en curso	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
Aprovisionamientos	16.519,49	67.092,30	17.541,05	0,00	0,00	184,64	101.337,48		101.337,48
Gastos de personal	239.581,46	278.323,08	196.018,23	0,00	0,00	224.198,43	938.121,20		938.121,20
Otros gastos de explotación	24.972,23	109.162,96	37.012,20	0,00	1.252,00	79.218,23	251.617,62	5.645,61	257.263,23
Amortización del inmovilizado	3.522,31	40.264,55	11.138,88	0,00	0,00	6.120,16	61.045,90		61.045,90
Deterioro y resultado por enajenación de inmovilizado	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Gastos financieros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.100,36	3.100,36
Variac. de valor razonable en instrumentos financ.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
Diferencias de cambio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
Deterioro y rdo. por enajenac. de instrumentos financ.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
Gastos excepcionales	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	599,29	599,29
Impuestos sobre beneficios	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
Subtotal gastos	309.084,60	499.577,61	262.666,57	0,00	1.252,00	317.397,33	1.389.978,11	9.345,26	1.399.323,37
Adquisic. inmov. (excepto Bienes Patrimonio Histórico)	24.642,06	5.584,53	38.271,96	0,00	0,00	4.058,28	72.556,83		72.556,83
Adquisiciones Bienes Patrimonio Histórico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
Cancelación deuda no comercial	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
Subtotal inversiones	24.642,06	5.584,53	38.271,96	0,00	0,00	4.058,28	72.556,83	0,00	72.556,83
TOTAL RECURSOS EMPLEADOS	333.726,66	505.162,14	300.938,53	0,00	1.252,00	321.455,61	1.462.534,94	9.345,26	1.471.880,20

D^a. M^a Dolores Bescós Guerrero

D. Fernando Orós Escanilla

**III. Recursos económicos totales obtenidos por la entidad.****A. Ingresos obtenidos por la entidad**

INGRESOS	Previsto	Realizado
Rentas y otros ingresos derivados del patrimonio	0,00	0,00
Cuotas de usuarios y afiliados	9.500,00	7.523,52
Ingresos de promociones, patrocinadores y colaboraciones	50.000,00	53.310,00
Ventas y prestaciones de servicios de las actividades propias	739.559,66	722.788,78
Ingresos ordinarios de las actividades mercantiles	0,00	0,00
Subvenciones del sector público	544.319,93	421.466,38
Aportaciones privadas	76.850,00	44.643,86
Otros tipos de ingresos	8.300,00	22.169,39
TOTAL INGRESOS PREVISTOS	1.428.529,59	1.271.901,93

B. 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 PREVISTOS	0,00	0,00

IV. Convenios de colaboración con otras entidades

Descripción	Ingresos	Gastos
Convenio de colaboración empresarial Ibercaja para el proyecto "TOPI"	50.000,00	50.287,13

V. Desviaciones entre plan de actuación y datos realizados.

Las principales variaciones respecto al plan de actuación se describen a continuación por actividades.

Actividad 1. Intervención con Menores en Recursos Residenciales.

La media anual de personas atendidas en esta actividad ha sido de 9,5 por lo que se han producido mayores gastos en la partida de ayudas monetarias. Debido al planteamiento de la propia actividad "transición a la vida independiente" se considera oportuno entregar más dinero a los usuarios para el aprendizaje de su gestión personal en cuanto a comida y otros aprovisionamientos, por lo que la partida de aprovisionamientos disminuye incrementándose la de ayudas monetarias.


Dña. Mª Dolores Bescós Guerrero
D. Fernando Orós Escanilla



FUNDACIÓN PICARRAL

Respecto a la Inversiones y amortización del inmovilizado, en el año 2021 nos conceden una subvención para el acondicionamiento de los pisos residenciales, invirtiendo en la mejora de los baños de los pisos sitos en Avenida General Militar y la adquisición de mobiliario que precisaba de cambio.

Actividad 2. Centro de formación socio laboral Topi.

La principal diferencia en esta actividad ha sido la reorganización de las horas de los profesores dedicados a formación. Por decisión organizativa y contable, el personal encargado de otras gestiones u otras tareas de apoyo no ha sido tenido en cuenta en esta actividad, imputando los gastos en la actividad 6 como se podrá comprobar.

En la partida de aprovisionamientos se ha reducido el gasto, ya que las prácticas del alumnado en su gran mayoría se realizan a comedor cerrado por decisión del equipo educativo.

La alta variación en la partida de otros gastos de explotación se debe al fuerte incremento de precios de luz y gas.

Actividad 3. Intervención IL.

Las mayores diferencias en la partida de aprovisionamientos e inversiones, se debe a las mejoras realizadas en el Centro de Formación Serpi, ampliando el número de aulas y su correspondiente mobiliario para la impartición de clases.

La variación en otros gastos de explotación se debe al fuerte incremento de precios de luz y gas.

La disminución en sueldos y salarios es debido a que se ha tenido una persona menos dedicada a esta actividad.

Actividad 4. Inserción laboral mediante mantenimiento en vía pública de inserción participada Mapiser, S.L.

Esta actividad no se ha podido realizar ya que depende de la concesión o no de la subvención y en el año 2021 la subvención no fue concedida.

Actividad 5. Formación y promoción del Voluntariado.

Esta actividad no se ha podido realizar ya que depende de la concesión o no de la subvención y en el año 2021 la subvención no fue concedida.

Dª. Mª Dolores Bescós Guerrero

D. Fernando Orós Escanilla



No obstante, como se puede comprobar, seguimos teniendo voluntarios en todas las actividades de Fundación con los que se han realizado acciones para "impulsar la participación ciudadana en asuntos de interés general" lo que lógicamente ha producido otros gastos de explotación.

Actividad 6. Actividades diversas.

En esta actividad se han reclasificado otros gastos derivados del funcionamiento en general de la Fundación, así como otro personal, que no habían sido tenidos en cuenta en las anteriores actividades.

Ingresos obtenidos por la entidad.

Las diferencias en las partidas de ingresos se deben a las subvenciones no concedidas como se ha explicado en las actividades 4 y 5 principalmente.

12.2 Aplicación de elementos a fines propios:

a) Destino de rentas e ingresos.

De acuerdo con lo establecido en el RD 1337/2005, por el que se aprueba el Reglamento de Fundaciones de Competencia Estatal, no hay bienes ni derechos que formen parte de la dotación fundacional ni vinculados directamente al cumplimiento de los fines propios

b) Destino de rentas e ingresos:

GRADO DE CUMPLIMIENTO DEL DESTINO DE RENTAS E INGRESOS														
EJERCICIO	Resultado contable	Ajustes (-) del resultado contable	Ajustes (+) del resultado contable	BASE DE CÁLCULO	RENTA A DESTINAR		RECURSOS DESTINADOS A FINES		APLICACIÓN DE LOS RECURSOS DESTINADOS EN CUMPLIMIENTO DE SUS FINES					
					IMPORTE	%	IMPORTE	%	2017	2018	2019	2020	2021	Importe pendiente
2017	3.058,30	0,00	1.319.621,28	1.322.679,58	1.322.679,58	100,00%	1.322.679,58	100,00%	1.294.519,27	570.766,23				0,00
2018	-14.962,36	0,00	1.385.765,70	1.370.803,34	1.370.803,34	100,00%	1.370.803,34	100,00%		777.422,39	593.380,95			0,00
2019	25.624,42	0,00	1.473.282,90	1.499.907,31	1.499.907,31	100,00%	1.499.907,31	100,00%			907.052,34	592.855,17		0,00
2020	63.582,89	0,00	1.383.177,58	1.446.760,44	1.012.732,31	70,00%	1.012.732,31	100,00%				759.435,20	253.297,11	0,00
2021	(127.471,44)	0,00	1.389.978,11	1.262.556,67	1.121.598,09	88,84%	1.121.598,09	100,00%					1.121.598,09	0,00
TOTAL IMPUTADO									1.294.519,27	1.348.188,62	1.500.413,09	1.352.290,38	1.374.895,20	


D.ª M.ª Dolores Bescós Guerrero


D. Fernando Orós Escanilla



FUNDACIÓN PICARRAL

- c) Ajustes positivos al resultado contable: gastos de las actividades para el cumplimiento de fines:

A) Gastos de las actividades desarrolladas para el cumplimiento de fines	Importe 2021
Conceptos de gasto	
Aprovisionamientos	101.337,48
Arrendamientos y cánones	14.507,91
Reparaciones y conservación	65.530,12
Servicios de profesionales independientes	30.150,99
Primas de seguros	16.732,67
Publicidad, propaganda y relaciones públicas	4.064,89
Suministros	50.601,15
Otros servicios	69.531,05
Ajustes negativos en la imposición indirecta	498,84
Gastos de personal	938.121,20
Amortización	61.045,90
Gastos por ayudas	37.855,91
SUBTOTAL	1.389.978,11

- d) Seguimiento de inversiones destinadas al cumplimiento de los fines fundacionales:

D.ª M.ª Dolores Bescós Guerrero

D. Fernando Orós Escanilla



FUNDACIÓN PICARRAL

CONCEPTO	ADQUISICIÓN		FINANCIACIÓN			IMPUTADAS A FINES		
	Fecha	Valor	Recursos propios	Subvención	Préstamo	Hasta 31-12-20	En 2021	Pendiente
SILLAS COMEDOR ICE PLATA NEGRO	Año 2005	8.891,41	243,59	8.450,82		4.169,43	293,53	4.269,43
MESA ALTEA 80X80 PLATA	11-03-11	6.864,00		6.864,00		6.556,16	307,84	0,00
MESA FIBRA 120X120X4 XLE 200	11-03-11	1.258,40		1.258,40		1.234,33	24,07	0,00
MESA FIBRA REDONDA 1,30 MTS. PLANET	02-03-11	1.230,03		1.230,03		1.209,50	20,53	0,00
MESA FIBRA REDONDA 1,30 MTS. PLANET	02-03-11	585,73		585,73		575,94	9,79	0,00
MESA FIBRA REDONDA 1,30 MTS. PLANET	02-03-11	1.851,45		1.851,45		1.830,64	20,81	0,00
MESA FIBRA REDONDA 1,30 MTS. PLANET	02-03-11	395,37		395,37		388,85	6,54	0,00
MESA FIBRA XXL 90X90	02-03-11	291,03		291,03		286,15	4,88	0,00
MESA FIBRA REDONDA 2M	02-03-11	350,06		350,06		344,26	5,80	0,00
FURGONETA FIAT DUCATO COMBI	12-12-16	26.718,18		0,00	26.718,18	25.800,62	917,56	0,00
DERECHOS SOBRE BIENES CEDIDOS PISO BALSAS	01-05-18	4.572,86		4.572,86		3.937,74	635,12	0,00
VINOTECA	03-07-18	830,00		830,00		345,87	48,40	475,73
LAVADORA 3T58738C	13-11-18	154,36		154,36		32,52	15,44	106,40
IMPERMEABILIZACIÓN TEJADO	26-03-19	28.772,77	11.665,50	17.107,27		18.392,12	1.425,04	13.995,61
PLACAS FOTOVOLTAICAS	09-03-19	83.884,64	26.450,53	7.434,33		27.438,35	743,41	5.702,90
EQUIPOS INFORM. PORTÁTILES-EVERIS	05-05-20	200,00		200,00		66,08	100,00	33,92
DERECHOS SOBRE BIENES CEDIDOS PISO BALSAS 21-24	01-06-21	6.060,87		6.060,87		0,00	1.178,50	4.882,37
REFORMA BAÑO RESIDENCIA CARPI	09-11-21	14.433,21						
CENTRAL DE INCENDIOS CARPI	28-10-21	1.886,51						
SOMIERES MOD. MILO 90x190 cm (CARPI)	10-11-21	357,50						
COLOCHONES MOD. LYKA 90x190 cm (CARPI)	10-11-21	528,31						
ALMOHADAS ARALATEX CON FUNDOS (CARPI)	10-11-21	95,33						
MICROONDAS CORBERO CMCG250 G/W CARPI	06-11-21	63,55						
LAVADORA BENKVENT LWB1000 CARPI	06-11-21	298,14						
ARMARIO_1_KEA (CARPI)	17-11-21	259,53						
ARMARIO_2_KEA (CARPI)	17-11-21	259,53						
MESA LAGKAPTEN 1 CAJONERA (CARPI)	17-11-21	108,40						
MESA_1_LAGKAPTEN 2 CAJONERA (CARPI)	17-11-21	173,95						
MESA_2_LAGKAPTEN 2 CAJONERAS (CARPI)	17-11-21	173,95						
SILLA FANBYN_1 (CARPI)	17-11-21	64,70						
SILLA FANBYN_2 (CARPI)	17-11-21	64,70						
SILLA FANBYN_3 (CARPI)	17-11-21	64,70						
MESA STRANDTORP ext. 150/205/280x95 (CARPI)	17-11-21	366,60						
SILLA NORDVIKEN_1 (CARPI)	17-11-21	64,70	11.681,76	12.950,30		0,00	14.255,22	10.386,84
SILLA NORDVIKEN_2 (CARPI)	17-11-21	64,70						
SILLA NORDVIKEN_3 (CARPI)	17-11-21	64,70						
SILLA NORDVIKEN_4 (CARPI)	17-11-21	64,70						
SILLA NORDVIKEN_5 (CARPI)	17-11-21	64,70						
SILLA NORDVIKEN_6 (CARPI)	17-11-21	64,70						
SILLA NORDVIKEN_7 (CARPI)	17-11-21	64,70						
SILLA NORDVIKEN_8 (CARPI)	17-11-21	64,70						
EQUIPO AACE PANASONIC KIT-F235-WNE	20-05-21	1.024,96						
LAVAVAJILLAS HYUNDAI HYLASO 838 BL A++/E	08-09-21	323,74						
PC ASUSBR11000KA_1 (CARPI)	09-11-21	451,14						
PC ASUSBR11000KA_2 (CARPI)	09-11-21	451,14						
PC ASUSBR11000KA_3 (CARPI)	09-11-21	451,14						
PC ASUSBR11000KA_4 (CARPI)	09-11-21	451,14						
PC ASUSBR11000KA_5 (CARPI)	09-11-21	451,14						
PC ASUSBR11000KA_6 (CARPI)	09-11-21	451,14						
PC ASUSBR11000KA_7 (CARPI)	09-11-21	451,14						
PC ASUSBR11000KA_8 (CARPI)	09-11-21	451,14						
ADAPTACIÓN AULAS SERPI	16-07-21	13.451,31						
REFORMA OFICINA 12DA SERPI	03-09-21	8.632,90	9.895,96	15.000,00		0,00	10.508,32	14.387,64
AIRE AC. 2 SPLIT EXOKAI DPA-35ARS SERPI	16-07-21	1.994,66						
ESTRUCTURA Y CORTINAS SOLDADURA	15-09-21	817,09						
TV 50" PHILLIPS ANDROID+SOPORTE Y BANDA IMEPEZ	21-02-21	753,00		753,00		0,00	197,21	555,79
PORTÁTIL 8 DELL 3501 I3 8 256 IMEPEZ	21-02-21	559,00		559,00		0,00	148,40	410,60
PORTÁTIL 2 DELL 3501 I3 8 256 IMEPEZ	21-02-21	559,00		559,00		0,00	148,40	410,60
CÁMARA VIDEOCONFERENCIA KONTEL IMEPEZ	21-02-21	209,71		209,71		0,00	54,92	154,79
ACER CHROMEBOOK+LICENC+CANON 12UDS	13-02-21	4.058,28	4.058,28			0,00	4.058,28	0,00
ARMARIO ACER CHROMEBOOK	13-02-21	330,44		330,44		0,00	330,44	0,00
MÁQUINA PLASMA SMART CUT 45	19-06-21	1.821,45	1.821,45			0,00	1.821,45	0,00
PIZARRA DOBLE LILY	21-09-21	690,81		690,81		0,00	690,81	0,00
SILLAS LINNMON IKEA	27-09-21	738,44		738,44		0,00	738,44	0,00
SILLA NEW COLLEGE	28-09-21	1.069,90		1.069,90		0,00	1.069,90	0,00
15GUD245P LENOVO THINKCENTRE M70c SFF + CANON	14-10-21	643,39		643,39		0,00	643,39	0,00
TAGUILLAS MHT40	30-10-21	3.503,82	3.503,82			0,00	3.503,82	0,00
PORTÁTIL LENOVO V15-ITL I3 - SERPI	25-11-21	587,58		587,58		0,00	587,58	0,00
PROYECTOR OPTOMA DAESIGN HD EQUIPO REACO_SERPI 2	25-11-21	716,56		716,56		0,00	716,56	0,00
PROYECTOR OPTOMA DAESIGN HD EQUIPO REACO_SERPI 1	25-11-21	716,56		716,56		0,00	716,56	0,00
TOTALES		189.198,14	74.822,57	87.617,89	26.718,18	87.458,47	45.962,99	55.776,69

D. M. Dolores Bescós Guerrero

D. Fernando Orós Escanilla



FUNDACIÓN PICARRAL

e) Recursos destinados en el ejercicio al cumplimiento de fines:

RECURSOS	IMPORTE
1. Gastos de las actividades desarrolladas en cumplimiento de fines (sin amortización ni correcciones por deterioro)	1.328.932,21
2. Inversiones realizadas en actividades desarrolladas en cumplimiento de fines	45.962,99
TOTAL RECURSOS DESTINADOS EN EL EJERCICIO (1)+(2)	1.374.895,20

La fundación ha destinado a fines propios en el ejercicio 2021 el 100% de las rentas obtenidas en este ejercicio.

NOTA 13 HECHOS POSTERIORES AL CIERRE

A la fecha de formulación de estas cuentas anuales no se ha producido ningún hecho posterior de carácter significativo, que ponga de manifiesto circunstancias que pudieran obligar a modificar algún aspecto recogido en las mismas, ni que afecte a la aplicación del principio de entidad en funcionamiento.

NOTA 14 OPERACIONES ENTRE PARTES VINCULADAS

A los efectos de estas Cuentas Anuales, se consideran partes vinculadas:

- las Sociedades en las que la Fundación tiene participación directa,
- La Asociación de vecinos Picarral por ser varios de los Patronos de la Fundación, representantes de dicha Asociación,
- Los miembros del Patronato,
- El personal de alta dirección, cuyas labores son desarrolladas por el gerente, el responsable de administración y el coordinador del proyecto Serpi.



Dª. Mª Dolores Bescós Guerrero



D. Fernando Orós Escanilla



a) Información sobre operaciones con partes vinculadas:

Ejercicio 2021

Ejercicio 2021					
Otras empresas del grupo, multigrupo y asociadas, otras partes vinculadas					
Empresa	Repercusión seguros	Cuenta corriente (Fondos entregados)	Cuenta corriente (Fondos recibidos)	Servicios prestados	Servicios recibidos
Mapiser, S.L.	675,94				4.674,27
Ceserpi, S.L.	563,28	359,04		15.131,80	
Arapack S.L.	675,94				500,95
Embalaje y fabricación técnica en madera, S.L.					
Innovación en transportes y movimientos S.L.					
Asociación Vecinos Picarral					
TOTALES	1.915,16	359,04	0,00	15.131,80	5.175,22

Ejercicio 2020:

Ejercicio 2020					
Otras empresas del grupo, multigrupo y asociadas, otras partes vinculadas					
Empresa	Repercusión seguros	Cuenta corriente (Fondos entregados)	Cuenta corriente (Fondos recibidos)	Servicios prestados	Servicios recibidos
Mapiser, S.L.	380,76				71.368,24
Ceserpi, S.L.	380,76	112.134,91	105.892,73	14.256,00	
Arapack S.L.	380,76				
Embalaje y fabricación técnica en madera, S.L.					
Innovación en transportes y movimientos S.L.					
TOTALES	1.142,28	112.134,91	105.892,73	14.256,00	71.368,24

D.ª M.ª Dolores Bescós Guerrero

D. Fernando Orós Escanilla



- b) Los saldos pendientes al cierre del ejercicio con partes vinculadas se refieren a las operaciones descritas en el punto a) anterior, y se espera que se realicen en el corto plazo.

Su detalle es el siguiente:

EMPRESA	SALDOS			
	Deudores		Acreedores	
	Ejercicio 2021	Ejercicio 2020	Ejercicio 2021	Ejercicio 2020
Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	0,00	0,00	0,00	(254,10)
<i>Acreedores, empresas del grupo</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>(254,10)</i>
Mapiser, S.L.	--	--	--	(254,10)
Usuarios y otros deudores de la actividad propia	5.372,16	4.312,44	--	--
<i>Deudores, empresas del grupo</i>	<i>5.372,16</i>	<i>4.312,44</i>	--	--
Mapiser, S.L.	--	0,00	--	--
Ceserpi, S.L.	5.372,16	4.312,44	--	--
Inversiones en empresas del grupo y asociadas	--	--	--	--
<i>Cuenta corriente con entidades del grupo</i>	<i>6.683,50</i>	<i>6.324,46</i>	--	--
Ceserpi, S.L.	6.683,50	6.324,46	--	--

- c) Las operaciones con partes vinculadas se han realizado a precios de mercado, generando un margen similar al obtenido con transacciones realizadas con partes no vinculadas.
- d) Las remuneraciones percibidas en concepto de salarios por el personal de alta dirección (no patronos), que se corresponde con el gerente de la Fundación, el coordinador del proyecto Serpi, y la responsable de administración ascienden a 62.527,56euros en el ejercicio 2021 y 62.377,56 euros en el ejercicio 2020.

NOTA 15 OTRA INFORMACIÓN

A lo largo de 2021 no ha habido cambios en la composición del Patronato, respecto al de cierre de del ejercicio 2020, que se detalla a continuación:

- Presidenta: D^a. M^a Dolores Bescós Guerrero
- Vicepresidente: D. Virgilio Marco Aparicio
- Secretario: D. Fernando Orós Escanilla
- Vocales: D^a. M^a José Escribano Julián, D^a Sara Perales Fernández y D^a. Rebeca Maza Posac.

D^a. M^a Dolores Bescós Guerrero

D. Fernando Orós Escanilla



FUNDACIÓN PICARRAL

Durante los ejercicios 2021 y 2020, los miembros del Patronato no han percibido ni devengado retribución alguna por ningún concepto. Los estatutos de la fundación establecen que uno de los miembros del Patronato debe ser personal de la fundación. Las retribuciones devengadas en concepto de remuneración al trabajo de dichos patronos ascienden a 22.214,83 euros y 23.792,33 euros en 2021 y 2020 respectivamente.

Los administradores que representan a la entidad en las sociedades mercantiles en que participa no han percibido retribución alguna en los ejercicios 2021 y 2020.

Número medio de personas empleadas en el ejercicio por categorías:

Categorías profesionales	Ejercicio 2021	Ejercicio 2020
Gerente	1,00	1,00
Coordinador	0,25	0,25
Psicólogos	1,15	1,15
Gestor Técnico de Inserción	0,00	0,00
Trabajadores sociales	1,00	1,00
Pedagogo	0,75	1,00
Profesores técnicos	14,00	10,48
Profesores	0,00	1,00
Educadores	11,00	8,49
Gobernanta	0,62	0,62
Oficial 1.º administrativo (*)	2,00	1,32
Oficial 2.º administrativo	0,00	0,66
Jefe Administración	1,00	1,00
Auxiliar Administrativo	0,00	0,00
Profesor adjunto	0,00	0,50
Becario	0,00	0,00
Total personal al término del ejercicio	32,77	28,46

(*) 1 persona con discapacidad superior al 33%


D.ª. M.ª Dolores Bescós Guerrero


D. Fernando Orós Escanilla



Distribución por categorías y sexos del personal existente al final del ejercicio:

Categorías profesionales	Personal a 31-12-21		Personal a 31-12-20	
	Hombres	Mujeres	Hombres	Mujeres
Presidenta Patronato		1		
Vicepresidente Patronato	1		1	
Secretaría Patronato		1		1
Vocales Patronato		3	2	2
Alta dirección	1		2	
Licenciada Psicología		1		2
Trabajadora Social		1	1	1
Gestor Técnico Proyectos Inserción		1		1
Pedagogo	1		1	
Jefa Administración		1		1
Oficial 1.º administrativo (*)	1	1	1	
Oficial 2.º administrativo	0	0		1
Auxiliar Administrativo	0	0		
Profesores Técnicos	10	4	10	2
Profesores	0	0		
Profesor Auxiliar	0	0		1
Educador-coordinador	1			
Coordinador	1			1
Educadores	5	6	3	6
Becario	0	0		
Gobernanta		1		1
TOTAL	21	21	21	20

No existen acuerdos de la entidad que no figuren en balance o de los que no se haya informado en otras notas de la memoria.

Aplicación del código de conducta: la Fundación, durante el ejercicio 2021, ha cumplido en su totalidad con los principios y recomendaciones incluidos en el Código de Conducta aprobado por el Patronato de la Fundación. Con fecha 17 de diciembre de 2019, en reunión de Patronato se aprobó la adaptación del Código de Conducta a la nueva legislación.

Previsión estatutaria relativa al destino del patrimonio de la entidad en caso de disolución: de acuerdo con el artículo nº. 31 de los estatutos de la Fundación, que han sido adaptados a la Ley 50/2002 y aprobados por el Protectorado, la Fundación tiene duración ilimitada, no obstante, si por cualquier circunstancia, de las establecidas legalmente, fuese imposible el cumplimiento de los fines para los que ha sido creada, el Patronato podrá acordar su agregación a otra Fundación o la extinción, previa tramitación del correspondiente expediente. Caso de disolución, el patronato aplicará el patrimonio de la Fundación, a la realización de fines de interés general análogos a los realizados por la misma, de acuerdo con la legislación vigente.



D.ª M.ª Dolores Bescós Guerrero



D. Fernando Orós Escanilla

**NOTA 16 INFORMACIÓN SOBRE MEDIO AMBIENTE.**

El balance de situación y la cuenta de resultados no recogen ingresos o gastos ni activos o pasivos relativos a actividades medioambientales. La Entidad viene cumpliendo con la regulación medioambiental que le resulta de aplicación y estima que no existen responsabilidades medioambientales que supongan contingencias significativas.

La Fundación recicla los envases y residuos como aceites, cartón, vidrio, latas, bricks y otros, que se originan en los talleres y la Escuela de Hostelería.

En la contabilidad de la entidad correspondiente a las presentes cuentas anuales no existe ninguna partida que deba ser incluida en el documento aparte de información medioambiental previsto en la Orden del Ministerio de Economía de 8 de Octubre de 2001.

NOTA 17 DERECHOS DE EMISIÓN DE GASES DE EFECTO INVERNADERO.

Al cierre del ejercicio, la entidad no dispone de derechos de emisión de gases de efecto invernadero en el periodo de vigencia del Plan Nacional de asignación y su distribución anual, por lo que en su Balance no ha reflejado ningún importe de valoración de los mencionados derechos, ni ha registrado en su cuenta de resultados importe alguno de gastos e ingresos por este concepto. Igualmente, no ha percibido subvenciones por derechos de emisión, ni existen contingencias relacionadas con sanciones o medidas de carácter provisional, en los términos previstos en la Ley 1/2005, de 9 de marzo, por la que se regula el régimen de comercio de los derechos de emisión de gases de efecto invernadero.

Dña. Mª Dolores Bescós Guerrero

D. Fernando Orós Escanilla



NOTA 18 INVENTARIO A 31 DE DICIEMBRE DE 2021.

BIENES Y DERECHOS							
DESCRIPCIÓN DEL ELEMENTO	FECHA DE ADQUISICIÓN	VALOR CONTABLE TOTAL	OTRAS VALORACIONES REALIZADAS	AMORTIZACIONES, DETERIORO Y OTRAS PARTIDAS COMPENSADORAS	CARGAS Y GRAVÁMENES	OTRAS CIRCUNSTANCIAS	VALOR NETO CONTABLE
INMOVILIZADO MATERIAL							508.627,46
Terrenos y bienes naturales		131.621,66					131.621,66
TERRENO CAMINO MOLINOS 12	01-01-93	90.151,82					
TERRENO CALLE ALBARRACIN, 23	11-11-99	41.469,84					
Construcciones		803.244,13		(592.709,80)			210.534,33
EDIF. ORIGINAL CAMINO MOLINOS, 12	01-01-95	150.253,02		(150.250,02)			
NUEVA CONST. EDIF. Cº MOLINOS 12 (1ª FASE)	01-01-95	207.178,61		(167.817,72)			
NUEVA CONST. EDIF. Cº MOLINOS 12 (2ª FASE)	15-05-98	283.887,33		(199.410,39)			
NAVE INDUSTRIAL CALLE ALBARRACIN 23	11-11-99	133.152,40		(69.999,37)			
SUSTITUCIÓN E IMPERMEABILIZACIÓN TEJADO	26-10-19	28.772,77		(5.232,30)			
Instalaciones técnicas		135.919,78		(87.147,29)			48.772,49
GRUPO INCENDIOS SERPI	06-04-00	12.020,24		(12.020,24)			
CAMPANA MURAL HORNO PASTELERO	17-09-01	1.139,25		(1.139,25)			
CAMPANA MURAL HORNO COCINA	17-09-01	1.199,36		(1.199,36)			
ALARMA SERPI	12-05-04	1.427,59		(1.427,59)			
CLIMATIZACIÓN BATERIA AGUA CALIENTE	28-02-07	16.472,00		(16.472,00)			
CLIMATIZACIÓN TALLER DE FONTANERÍA	10-12-08	1.386,03		(1.386,03)			
CLIMATIZACIÓN COCINA CENTRAL	17-08-09	9.081,98		(9.081,98)			
CAMPANA MURAL ZONA HORNO SALVA	01-04-10	1.050,80		(1.050,80)			
EQUIPO SONIDO RESTAURANTE	28-03-12	1.843,27		(1.843,27)			
PUESTOS SOLDADURA MIG-MAG	22-11-13	3.343,40		(3.209,68)			
AIRE ACONDICIONADO PANASONIC	31-12-15	1.591,34		(1.026,52)			
CALDERA SIME BRAVA SLIM LOW	31-12-15	1.363,17		(755,02)			
UNIDAD EXTERIOR SAMSUNG AM100 (A.ACOND. SALA)	31-07-16	8.921,95		(7.467,92)			
UNIDAD INTERIOR CASSETTE AM028 (A.ACOND.SALA)	31-07-16	7.070,30		(5.036,60)			
UNIDAD INTERIOR CASSETTE AM022 (A.ACOND.SALA)	31-07-16	5.699,85		(5.572,07)			
PANEL CASSETTE (A.ACONDICIONADO SALA)	31-07-16	1.663,36		(1.415,66)			
DERIVADOR MXJ-YA1509M (A.ACOND. SALA)	31-07-16	496,29		(379,14)			
DERIVADOR MXJ-YA2513M (A.ACOND. SALA)	31-07-16	682,05		(579,71)			
TERMOSTATO (A.ACOND.SALA)	31-07-16	1.316,06		(1.014,11)			
P.A. ALIMENTACIÓN ELÉCTRICA (A.ACOND.SALA)	31-07-16	1.064,79		(865,99)			
CANAleta PVC (A.ACOND.SALA)	31-07-16	54,76		(44,52)			
LINEA CONTROL COMUNICACIÓN (A.ACOND.SALA)	31-07-16	355,94		(289,48)			
TUBERÍA FRIGORÍFICA (A.ACOND.SALA)	31-07-16	1.307,75		(1.063,56)			
CUADRO COMPESORES	01-12-16	1.909,15		(1.456,17)			
CALDERA HERMANN	25-01-18	1.697,72		(801,52)			
EMISORES TÉRMICOS (VESTUARIOS T2)	28-02-18	729,03		(336,02)			
AIRE ACONDICIONADO PANASONIC (S)	26-11-18	1.500,54		(697,44)			

D^a. M^a Dolores Bescós Guerrero

D. Fernando Orós Escanilla



FUNDACIÓN PICARRAL

DESCRIPCIÓN DEL ELEMENTO	FECHA DE ADQUISICIÓN	VALOR CONTABLE TOTAL	OTRAS VALORACIONES REALIZADAS	AMORTIZACIONES, DETERIORO Y OTRAS PARTIDAS COMPENSADORAS	CARGAS Y GRAVÁMENES	OTRAS CIRCUNSTANCIAS	VALOR NETO CONTABLE
PLACAS FOTOVOLTAICAS	09-10-19	33.884,66		(7.897,16)			
RACK-SWICH SALA ORDENADORES	14-11-19	1.195,60		(255,45)			
AIRE ACONDICIONADO AULA PANASONIC	31-12-19	1.956,01		(391,73)			
INST. EXTRACCIÓN CLIMATIZACIÓN FONTANERÍA	27-11-20	7.797,28		(854,50)			
AIRE AC. 2 SPLIT EKOKAKI DPA-35ABS SERPI	16-07-21	1.994,66		(59,02)			
ESTRUCTURA Y CORTINAS SOLDADURA	15-09-21	817,09		(24,18)			
CENTRAL DE INCENDIOS CARPI	28-10-21	1.886,51		(33,60)			
Otros inmovilizados materiales		504.082,90		(386.383,92)			117.698,98
AULA COCINA	01-01-98	10.997,48		(10.997,48)			
HORNO SAMIC CH-426	01-01-98	1.121,72		(1.121,72)			
SALAMANDRA DIFRI	01-01-98	787,25		(787,25)			
CONJUNTO COCINA ZOPPAS	17-04-98	19.783,19		(19.783,19)			
ENCIMERA COCINA INOX 27x0,7	03-08-99	21.818,89		(21.818,89)			
CARRETILLA ELEVADORA	31-12-99	3.606,07		(3.606,07)			
PLANCHA RÓDILLO MURAL 100/250	29-09-00	2.046,45		(2.046,45)			
SPLIT CONGELACION ZANOTTI	10-10-00	10.362,28		(10.362,28)			
ARMARIO VINOS LIEBHERR	17-10-00	907,53		(907,53)			
CORTADORA FIAMBRES	17-10-00	673,13		(673,13)			
BLOQUE COCINA S/P	30-06-01	16.921,62		(16.921,62)			
ACCESORIO SOP. COCINA CENTRAL	20-06-01	3.059,03		(3.059,03)			
COCEDOR FS 1/1 CA-15 KW	15-09-01	10.583,70		(10.583,70)			
ABRILLANTADORA CUBIERTOS SA300011	24-12-02	3.526,90		(3.526,90)			
CARROS BANDEJAS DE ACERO	26-12-02	1.266,00		(1.266,00)			
PICADOR MOBBA P-22 III	02-02-05	1.099,21		(1.099,21)			
CARRETILLA ELEVADORA TOYOTA	10-11-05	29.294,28		(29.294,28)			
BASCULA PLATAFORMA MONO CELULA	15-01-08	898,56		(898,56)			
GRUPO SOLDADURA SYNERGYC 315 COMPLETO	30-11-08	1.572,48		(1.572,48)			
CONTENEDOR ISOTERMO C/CALEFEACCION	23-09-09	1.483,16		(1.483,16)			
CONJUNTO CAMARAS TAVER COCINAS CENTRALES	02-10-09	24.458,10		(24.458,10)			
LAVACENTRIFUTA HC75	27-05-10	4.287,71		(4.287,71)			
SECADORA DR-25 ELEC T GALVA	27-05-10	2.860,34		(2.860,34)			
MAQUINA CAFE IBERITAL NEW DISPLAY 2GR COLOR	26-05-10	2.558,81		(2.558,81)			
MULTIPLAZ CORTE/SOLDADURA 3500	19-10-10	1.954,24		(1.954,24)			
FILM AUTOMATICA 23 MICRAS	17-12-10	1.421,97		(1.421,97)			
CONJUNTO AIRE ACONDICIONADO TOPI-1	31-03-11	822,46		(822,46)			
LAVAVAJILLAS CUPULA MODELO 1000E	14-02-11	4.049,76		(4.049,76)			
CORTACEPED HONDA IZY46P	31-05-11	492,79		(492,79)			
DESBROZADORA ECHO SRM410ESU	31-05-11	552,13		(552,13)			
SPLIT 3000 FR/H marca SANSUNG (despacho 3)	31-12-11	921,47		(921,47)			
EQUIPO DE SOLDAR MULTIWELO 236 SYNERGIC	31-10-12	2.160,80		(2.160,80)			
EQUIPO DE SOLDAR MULTIWELO 236 SYNERGIC	31-10-12	2.160,80		(2.160,80)			
EQUIPO DE SOLDAR MULTIWELO 236 SYNERGIC	31-10-12	2.160,80		(2.160,80)			
EQUIPO SOLDAR GALAGAR 230MP MULTIFUNCION	31-03-13	2.180,22		(2.180,22)			
FABRICADOR CUBITOS MANITOWOC RG4625	01-10-13	1.877,35		(1.877,35)			

D^a. M^a Dolores Bescós Guerrero

D. Fernando Orós Escanilla



FUNDACIÓN PICARRAL

DESCRIPCIÓN DEL ELEMENTO	FECHA DE ADQUISICIÓN	VALOR CONTABLE TOTAL	OTRAS VALORACIONES REALIZADAS	AMORTIZACIONES, DETERIORO Y OTRAS PARTIDAS COMPENSADORAS	CARGAS Y GRAVÁMENES	OTRAS CIRCUNSTANCIAS	VALOR NETO CONTABLE
EQUIPO DE SOLDAR INVERMIG	31-10-13	2.233,26		(2.233,26)			
CONGELADOR 186x60 BLANCO NOFROST	12-02-13	250,00		(250,00)			
CAMPANA CONVENCIONAL	31-12-14	76,64		(76,64)			
VITROCERAMICA 3EB716LQ	31-12-14	145,13		(145,13)			
CAMPANA CONVENCIONAL 3BH714BP	31-12-14	31,34		(31,34)			
CAMPANA EXTRAPLANA 3BT736B	31-12-14	47,90		(47,90)			
TV LED HDTV	31-12-14	291,22		(291,22)			
TELEVISOR LED 40 TD K40DLH1F	31-12-14	262,00		(262,00)			
TERMOMIX 5	31-12-14	1.085,00		(1.085,00)			
MOLINO MACAB MXA	31-12-14	606,93		(606,93)			
MOLINO GOURMET DISPENSER	31-12-14	233,34		(233,34)			
ASCENSOR SCHINDLER	31-12-15	38.274,67		(23.435,41)			
LAVADORA-SECADORA BLANCA	31-12-15	407,53		(369,12)			
HORNO SC-6	15-10-17	3.168,46		(2.002,64)			
LAVADORA ICE COOL	04-12-17	231,53		(141,58)			
APILADOR JUNGHEINRICH	26-12-17	5.274,90		(3.177,97)			
COCEDOR DE VAPOR	23-03-18	14.143,59		(8.015,35)			
ESTANTERIAS DE ACERO INOX	26-04-18	898,44		(397,27)			
LAVADORA SAMSUNG	21-04-18	291,74		(129,49)			
VINOTECA	03-07-18	820,00		(286,89)			
LAVAVAJILLAS 12C BALAY	08-11-18	276,12		(104,83)			
LAVADORA 3TS873BC	23-11-18	154,36		(57,54)			
CENTRALITA TEMPERATURA CAMARAS FRIGORÍFICAS	13-12-18	1.158,17		(424,17)			
TV LED TD	28-04-19	122,80		(63,82)			
LAVAVAJILLAS ICE (CG)	18-06-19	195,20		(74,32)			
MICROONDAS (B)	22-08-19	48,95		(11,57)			
PLEGADORA MANUAL METALLKRAFT HSBM 610 HS	30-11-20	351,25		(38,21)			
PLEGADORA DE CILINDROS DE CURVAR METALLKRAFT 610-8	30-11-20	338,28		(36,80)			
BANCO OPTIMUM MSR 7	30-11-20	341,98		(37,20)			
HANDSCHERE MSW-HS1000-CIZALLA MANUAL-	06-12-20	492,73		(52,78)			
MÁQUINA PLASMA SMART CUT 45	15-06-21	1.821,45		(119,77)			
LAVAVAJILLAS HYUNDAI CARPI	08-09-21	323,74		(12,37)			
MICROONDAS CORBERO CMICG250 GW CARPI	06-11-21	63,55		(0,98)			
LAVADORA BENAVENT LBV81000 CARPI	06-11-21	266,14		(4,08)			
CLIMATIZACION OFICINAS	01-10-99	1.939,36		(1.939,36)			
EQUIPO AACC PANASONIC KIT-FZ35-WKE	20-05-21	1.024,96		(95,19)			
REFORMA BAÑO RESIDENCIA CARPI	09-11-21	14.433,25		(2.095,79)			
MESA COCINA 2900x1500	30-10-98	5.204,76		(5.204,76)			
MESA EN "L" CUARTO FRIO	03-11-98	5.528,93		(5.528,93)			
MESA CENTRAL PASTELERIA	21-02-00	2.415,32		(2.415,32)			
MESA REFRIGERADA PASTELERIA	24-04-00	1.075,78		(1.075,78)			
MESA TRABAJO PREPARAC. PASTELERIA	24-04-00	5.063,53		(5.063,53)			
MESA APOYO COCCION Y ACCESORIO	18-10-01	2.274,04		(2.274,04)			

D^a. M^a Dolores Bescós Guerrero

D. Fernando Orós Escanilla



FUNDACIÓN PÍCARAL

DESCRIPCIÓN DEL ELEMENTO	FECHA DE ADQUISICIÓN	VALOR CONTABLE TOTAL	OTRAS VALORACIONES REALIZADAS	AMORTIZACIONES, DETERIORO Y OTRAS PARTIDAS COMPENSADORAS	CARGAS Y GRAVÁMENES	OTRAS CIRCUNSTANCIAS	VALOR NETO CONTABLE
MESA TRABAJO Y PREPARACIONES OFFICE	08-10-02	6.901,25		(6.901,25)			
ENTREPLANTA GRADES LUCES SERPI	18-11-02	8.341,67		(8.341,67)			
MOSTRADOR GUARDARROPA	20-06-03	18,00		(18,00)			
VIDRIERAS DECORATIVAS COMEDOR	20-06-03	480,00		(480,00)			
MESAS REDONDAS	20-06-03	348,00		(348,00)			
CARRO PARA FLAMBEAR MOD 6400	15-07-04	2.108,25		(2.108,25)			
CARRO GUERIDON MOD. 6000	15-07-04	1.491,39		(1.491,39)			
SILLA MOD LISBOA A ARAN AZUL (SERV)	17-07-08	111,98		(111,98)			
MUEBLE CAFETERO ACERO INOX	26-05-10	1.136,00		(1.136,00)			
SILLAS COMEDOR ICE PLATA NEGRO	11-03-11	6.864,00		(6.864,00)			
MESA ALTEA 80X80 PLATA	11-03-11	1.258,40		(1.258,40)			
MESAS FIBRA 198X91X74 XXL 200	02-03-11	1.230,03		(1.230,03)			
MESA FIBRA REDONDA 1,80 PLANET	02-03-11	585,73		(585,73)			
MESAS FIBRA REDONDA 1,50 MTS. PLANET	02-03-11	1.851,45		(1.851,45)			
MESA FIBRA REDONDA 1,20 MTS. PLANET	02-03-11	395,37		(395,37)			
MESA FIBRA XXL 90X90	02-03-11	291,03		(291,03)			
MESA FIBRA REDONDA 2M	02-03-11	350,06		(350,06)			
MODULO AT4-40-2 C/PATAS, CIERRE CAND.	30-09-11	729,87		(729,87)			
MODULO ESTANTERIA AT3-30-3 C/PATAS	30-09-11	2.608,32		(2.608,32)			
CONJUNTO MOBILIARIO DESPACHO GERENCIA	31-07-12	402,69		(379,42)			
CONJUNTO SOFAS SORAYA 3 PLAZAS ZAFIRO	18-11-13	1.582,71		(1.266,16)			
ESTANTE PASAPLATOS EN ESCUADRA	31-12-14	3.170,16		(3.192,00)			
VITRINA EXPOSITOR TEXTURIZADO Y CRISTAL	14-03-16	1.269,56		(736,71)			
ESTANTERIA APARADOR LACADO TEXTURIZADO	14-03-16	643,55		(373,81)			
ESCRITORIO	07-06-16	38,67		(21,55)			
SILLAS	07-06-16	101,51		(56,53)			
SILLON	07-06-16	192,44		(107,17)			
CAMA NIDO 2 CAJONES (BALSAS)	17-06-16	87,99		(48,77)			
COMODA 195X23,6X22 (BALSAS)	17-06-16	25,14		(13,91)			
TABURETE (BALSAS)	17-06-16	32,88		(18,23)			
MESA COCINA (BALSAS)	17-06-16	105,41		(58,42)			
SOMIER 90X190 (BALSAS)	17-06-16	30,95		(17,18)			
PUERTAS ROBLE (BALSAS)	22-06-16	1.842,91		(1.018,90)			
PUERTA VIDRIERA ROBLE (BALSAS)	22-06-16	400,76		(221,59)			
PANEL ENTRADA ROBLE (BALSAS)	22-06-16	243,38		(134,57)			
FORRADO MARCO (BALSAS)	22-06-16	193,07		(106,76)			
PUERTA PLEGABLE SAPELY (BALSAS)	22-06-16	310,08		(171,45)			
PUERTA SAPELY	22-06-16	567,50		(313,76)			
SOLERA ROBLE (BALSAS)	22-06-16	140,76		(77,84)			
MODULOS APARADOR	23-03-18	1.050,24		(396,78)			
SILLA OFICINA	29-03-18	135,77		(51,08)			
CORTINAS COMEDOR	15-11-18	1.555,26		(486,62)			
CORTINAS AULA ESCALERA	15-11-18	724,94		(226,80)			
CORTINAS AULA SERPI	15-11-18	727,86		(227,74)			
AULA AREA DESCANSO	15-11-18	5.189,88		(1.623,80)			

D^a. M^a Dolores Bescós Guerrero

D. Fernando Orós Escanilla



FUNDACIÓN PICARRAL

DESCRIPCIÓN DEL ELEMENTO	FECHA DE ADQUISICIÓN	VALOR CONTABLE TOTAL	OTRAS VALORACIONES REALIZADAS	AMORTIZACIONES, DETERIORO Y OTRAS PARTIDAS COMPENSADORAS	CARGAS Y GRAVÁMENES	OTRAS CIRCUNSTANCIAS	VALOR NETO CONTABLE
SILLA ARABA GRIS (S)	30-09-19	263,49		(135,06)			
CORTINAS AULA SERPI	30-09-19	335,66		0,00			
MESAS BLANCA (Serpi-aula)	04-09-19	267,79		(62,27)			
ARMARIO CEREZO (CG)	16-09-19	116,73		(26,75)			
AULA SERPI	14-11-19	8.173,93		(1.741,98)			
TABLEROS-MESA PARA SALA ORDENADORES	30-12-19	1.338,90		(268,51)			
MESA COMPACTA 160X120X73 OFICINA	04-01-20	752,81		(147,89)			
MÁMPARAS PROTECTORAS METACRILATO	08-06-20	1.213,42		(265,78)			
MESAS LINNIMON ADILS-SERPI	23-11-20	529,12		(57,98)			
ARMARIO ACER CHROMEBOOK	12-02-21	330,44		(73,10)			
ADAPTACIÓN AULAS SERPI	16-07-21	13.451,31		(398,01)			
REFORMA OFICINA IZDA SERPI	03-09-21	6.008,00		(255,44)			
REFORMA OFICINA IZDA SERPI	03-09-21	2.624,90					
SILLA NEW COLLEGE	28-09-21	1.069,90		(27,85)			
SILLAS LINNIMON IKEA	27-09-21	738,44		(19,42)			
PIZARRA DOBLE LILY	21-09-21	690,81		(19,30)			
TAQUILLAS MHT40	30-10-21	3.503,82		(60,48)			
SOMIER MOD. MILO 90 x 190 cm (CARPI)	10-11-21	357,50		(5,09)			
COLCHONES MOD. LYRA 90 x 190 cm (CARPI)	10-11-21	528,31		(7,53)			
ALMOHADAS ARALATEX CON FUNDAS (CARPI)	10-11-21	95,33		(1,36)			
ARMARIO_1_ IKEA (CARPI)	17-11-21	259,52		(3,20)			
ARMARIO_2_ IKEA (CARPI)	17-11-21	259,52		(3,20)			
MESA LAGKAPTEN 1 CAJONERA (CARPI)	17-11-21	108,40		(1,34)			
MESA_1_ LAGKAPTEN 2 CAJONERAS (CARPI)	17-11-21	173,95		(2,14)			
MESA_2_ LAGKAPTEN 2 CAJONERAS (CARPI)	17-11-21	173,95		(2,14)			
SILLA FANBYN_1_ (CARPI)	17-11-21	64,70		(0,80)			
SILLA FANBYN_2_ (CARPI)	17-11-21	64,70		(0,80)			
SILLA FANBYN_3_ (CARPI)	17-11-21	64,70		(0,80)			
MESA STRANDTORP EXT. 150/205/260x95 (CARPI)	17-11-21	366,60		(4,52)			
SILLA NORDVIKEN_1_ (CARPI)	17-11-21	64,70		(0,80)			
SILLA NORDVIKEN_2_ (CARPI)	17-11-21	64,70		(0,80)			
SILLA NORDVIKEN_3_ (CARPI)	17-11-21	64,70		(0,80)			
SILLA NORDVIKEN_4_ (CARPI)	17-11-21	64,70		(0,80)			
SILLA NORDVIKEN_5_ (CARPI)	17-11-21	64,70		(0,80)			
SILLA NORDVIKEN_6_ (CARPI)	17-11-21	64,70		(0,80)			
SILLA NORDVIKEN_7_ (CARPI)	17-11-21	64,70		(0,80)			
SILLA NORDVIKEN_8_ (CARPI)	17-11-21	64,70		(0,80)			
PORTATIL TOSHIBA TECRA A40-C-1C2	19-01-17	843,40		(843,40)			
IMPRESORA OFFICEJET PRO 6970 AIO	23-01-17	159,42		(159,42)			
ORDENADOR MAC MINI	28-10-17	767,83		(767,83)			
ORDENADOR PORTATIL LENOVO YOGA (G)	15-06-18	1.303,91		(601,41)			
PORTATIL LENOVO THINKPAD (SARA)	24-07-18	1.055,98		(472,39)			
TELEFONO YEALINK SOBREMESA (B)	27-07-18	90,08		(40,20)			
TELEFONO INALAMBRICO YEALINK (C)	27-07-18	113,99		(50,87)			
SMARTPHONE MEIZU (B)	12-09-18	106,25		(87,76)			

D^a. M^a Dolores Bescós Guerrero

D. Fernando Ordoñez Escanilla



FUNDACIÓN PICARRAL

DESCRIPCIÓN DEL ELEMENTO	FECHA DE ADQUISICIÓN	VALOR CONTABLE TOTAL	OTRAS VALORACIONES REALIZADAS	AMORTIZACIONES, DETERIORO Y OTRAS PARTIDAS COMPENSADORAS	CARGAS Y GRAVÁMENES	OTRAS CIRCUNSTANCIAS	VALOR NETO CONTABLE
TELEFONO SUPLETORIO W56H (T)	12-09-18	528,50		(436,57)			
TELEFONO YEALINK T46S (T)	12-09-18	180,40		(149,02)			
AURICULARES TELEFONO VOYAGER (T)	12-09-18	185,06		(152,88)			
SMARTPHONE MEIZU (CG)	29-11-18	106,25		(82,08)			
PORTATIL LENOVO THINKPAD (CG)	29-11-18	1.049,55		(421,66)			
ORDENADOR LENOVO V530 (Cocina)	07-12-18	723,71		(288,68)			
PROYECTOR OPTOMA DX318E	08-10-18	425,02		(343,52)			
PANTALLA PROYECTOR	08-10-18	221,95		(179,39)			
SMARTPHONE XIAOMI	18-10-18	192,56		(154,31)			
ARMARIO SERVIDOR	24-10-18	1.035,69		(825,71)			
SAI 1500 V	18-01-19	424,91		(313,74)			
ORDENADOR TORRE I5	25-02-19	4.110,78		(2.342,59)			
SMARTPHONE MEIZU ORO (B)	13-05-19	108,13		(71,27)			
REPETIDOR YEALINK IP	21-06-19	117,45		(74,28)			
CAMARA WEBCAM	21-06-19	113,94		(72,08)			
SWITCH SALA ORDENADORES	25-06-19	185,00		(116,51)			
EQUIPOS FICHAJE PRESENCIAL	14-05-19	1.550,69		(612,64)			
NOTEBOOK LENOVO IDEAPAD	26-08-19	943,59		(288,24)			
EQUIPO AUDIOVISUAL: PANTALLA ELECTRICA Y PROYECTOR	14-11-19	3.436,00		(2.416,47)			
PORTATIL LENOVO +HP OFFICEJET 8022	25-10-19	840,33		(459,19)			
ORDENADOR CIC I5 9400F 8GB 500GB	21-02-20	519,46		(241,64)			
ORDENADOR CIC I3 9100F 8GB 500GB SSD	21-02-20	460,43		(214,18)			
EQUIPOS INFORM. PORTÁTILES- EVERIS	05-05-20	200,00		(166,03)			
LENOVO NB V15-III I5-1035G1 12G 512SSD 1525SD 15"	26-10-20	726,07		(214,84)			
ASUS NB X509J I3-1005G1 8G 512SS 15" W10	26-10-20	560,78		(165,93)			
PROYECTOR EPSON EB U42 SEMINUEVO Y PANTALLA 180*18	11-12-20	829,93		(219,42)			
PORTÁTIL ASUS NB X509J I3-1005G1 8G 512SS 15" W10	10-12-20	560,78		(148,65)			
ACER CHROMEBOOK+LICENC+CANON 12UDS	12-02-21	4.058,28		(897,82)			
TV 50" PHILIPS ANDROID+SOPORTE Y BANDEJA IMEFEZ	21-02-21	753,00		(196,86)			
CÁMARA VIDEOCONFERNCIA KONFTEL IMEFEZ	21-02-21	209,71		(55,08)			
PORTÁTIL 1 DELL 3501 I3 8 256 IMEFEZ	21-02-21	559,00		(146,81)			
PORTÁTIL 2 DELL 3501 I3 8 256 IMEFEZ	21-02-21	559,00		(146,81)			
11G100245P LENOVO THINKCENTRE M70c SFF + CANON	14-10-21	643,39		(35,06)			
PC ASUSBR1100KKA_1_ (CARPI)	09-11-21	451,14		(16,38)			
PC ASUSBR1100KKA_2_ (CARPI)	09-11-21	451,14		(16,38)			
PC ASUSBR1100KKA_3_ (CARPI)	09-11-21	451,14		(16,38)			
PC ASUSBR1100KKA_4_ (CARPI)	09-11-21	451,14		(16,38)			
PC ASUSBR1100KKA_5_ (CARPI)	09-11-21	451,14		(16,38)			
PC ASUSBR1100KKA_6_ (CARPI)	09-11-21	451,14		(16,38)			
PC ASUSBR1100KKA_7_ (CARPI)	09-11-21	451,14		(16,38)			
PC ASUSBR1100KKA_8_ (CARPI)	09-11-21	451,15		(16,38)			
PORTÁTIL LENOVO V15-ITL I3 - SERPI	23-11-21	587,58		(15,70)			

D^a. M^a Dolores Bescós Guerrero

D. Fernando Orós Escanilla



FUNDACIÓN PICARRAL

DESCRIPCIÓN DEL ELEMENTO	FECHA DE ADQUISICIÓN	VALOR CONTABLE TOTAL	OTRAS VALORACIONES REALIZADAS	AMORTIZACIONES, DETERIORO Y OTRAS PARTIDAS COMPENSADORAS	CARGAS Y GRAVÁMENES	OTRAS CIRCUNSTANCIAS	VALOR NETO CONTABLE
PROYECTOR OPTOMA DAESSGN HD EQUIPO REACO_SERPI 1	25-11-21	716,56		(18,16)			
PROYECTOR OPTOMA DAESSGN HD EQUIPO REACO_SERPI 2	25-11-21	716,56		(18,16)			
FURGONETA MOVANO COMBI 3119DSY	16-11-05	21.955,09		(21.955,09)			
FURGONETA FIAT DUCATO COMBI 3328JLS	31-12-16	26.718,18		(26.718,18)			
ALMACEN EXTERNO PARA CARROS	31-12-14	4.280,31		(2.097,34)			
JUEGO COMPLETO WAISS IV	31-12-14	1.211,22		(1.211,22)			
INMOVILIZADO INTANGIBLE							6.053,33
Investigación		280,67		(280,67)			0,00
REGISTRO MARCA TOPI	01-01-95	280,67		(280,67)			
Aplicaciones informáticas		5.953,95		(4.782,99)			1.170,96
SOFTWARE NERON CAJA TPV	23-01-19	1.157,23		(1.122,65)			
SOFTWARE ERP GESTIÓN	05-10-19	3.950,23		(3.368,11)			
WINDOWS 10 PROFESIONAL 64 BITS SP1	21-02-20	155,84		(72,49)			
WINDOWS 10 PROFESIONAL 64 BITS SP1	21-02-20	155,84		(72,49)			
PAQUETE LICENCIAS NITRO PRODUCTIVITY SUITE	25-11-20	534,81		(147,25)			
Otro Inmovilizado intangible		6.060,87		(1.178,50)			4.882,37
DERECHOS SOBRE BIENES CEDIDOS	01-06-21	6.060,87		(1.178,50)			

DESCRIPCIÓN DEL ELEMENTO	FECHA DE ADQUISICIÓN	VALOR CONTABLE TOTAL	OTRAS VALORACIONES REALIZADAS	AMORTIZACIONES, DETERIORO Y OTRAS PARTIDAS COMPENSADORAS	CARGAS Y GRAVÁMENES	OTRAS CIRCUNSTANCIAS	VALOR NETO CONTABLE
INVERSIÓN FINANCIERA A LARGO EN ENTIDADES DEL GRUPO Y ASOCIADAS							76.614,58
Valores negociables		76.614,58					76.614,58
PARTICIPACIÓN EN MAPISER,S.L.	03-12-98	1.468,48					
PARTICIPACIÓN EN CESERPI	21-07-99	3.006,00					
PARTICIPACIÓN EN ARAPACK	13-11-02	69.102,10					
PARTICIPACIÓN CAPITAL EMB Y FAB TEC	27-11-06	1.519,00					
PARTICIPACION CAPITAL INOV.TPTE Y MOV	27-11-06	1.519,00					
OTRAS INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO							33.033,95
Valores negociables		901,52					901,52
INVERSIONES FINANCIERAS PERM. EN CAPITAL	31-12-07	901,52					
Fianzas y depósitos constituidos		32.132,43					32.132,43
FIANZAS CONSTITUIDAS	31-12-20	17.382,43					
FIANZAS CONSTITUIDAS	17-12-21	14.750,00					
USUARIOS Y OTROS DEUDORES DE LA ACTIVIDAD PROPIA							85.246,38
Usuarios, deudores	31-12-21	940,44					
USUARIOS, DEUDORES GRUPO	31-12-21	5.372,16					
USUARIOS, DEUDORES	31-12-21	78.933,78					
DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS A COBRAR							144.122,51
Cientes de dudoso cobro	31-12-21	6.857,79					
Deudores	31-12-21	619,23					
Hacienda Pública, deudora por diversos conceptos	31-12-21	143.503,28					

D^a. M^a Dolores Bescós Guerrero

D. Fernando Orós Escanilla



FUNDACIÓN PÍCARAL

DESCRIPCIÓN DEL ELEMENTO	FECHA DE ADQUISICIÓN	VALOR CONTABLE TOTAL	OTRAS VALORACIONES REALIZADAS	AMORTIZACIONES, DETERIORO Y OTRAS PARTIDAS COMPENSADORAS	CARGAS Y GRAVÁMENES	OTRAS CIRCUNSTANCIAS	VALOR NETO CONTABLE
Deterioro de valor de créditos por operaciones de la actividad	31-12-21	(6.857,79)					
INVERSIONES EN ENTIDADES DEL GRUPO Y ASOCIADAS A C/P							6.683,50
C/C CON PARTES VINCULADAS	31-12-21	6.683,50					
INVERSIONES FINANCIERAS A C/P							0,00
FIANZAS CONSTITUIDAS A C/P	31-12-21						
PERIODIFICACIONES A CORTO PLAZO							9.856,38
GASTOS ANTICIPADOS	31-12-21	9.856,38					
EFFECTIVO Y OTROS ACTIVOS LIQUIDOS EQUIVALENTES							196.876,74
CAJA DE CARPI	31-12-21	148,43					
CAJA BALSAS Y CASA GUARA	31-12-21	237,00					
CAJA TOPI	31-12-21	1.926,84					
IBERCAJA 0330490619 (ANTG.15/92)	31-12-21	181.953,11					
CAIXA 21002451510200074376	31-12-21	11.248,50					
TARJETA IBERCAJA PREPAGO	31-12-21	1.362,86					

DEUDAS							
	DESCRIPCIÓN DE LA DEUDA	FECHA DE FORMALIZACIÓN	VALOR NOMINAL	VALOR DE REEMBOLSO	IMPORTE AMORTIZADOS O DEVUELTOS	INTERESES SATISFECHOS	VALOR CONTABLE
A LARGO PLAZO	OTRAS DEUDAS A LARGO PLAZO						(1.175,00)
	DEUDAS A LARGO PLAZO	01-10-15	(1.175,00)	40.000,00	38.825,00		
A CORTO PLAZO	DEUDAS A CORTO PLAZO CON ENTIDADES DE CRÉDITO						(60.731,71)
	CUENTA DE CRÉDITO IBERCAJA	31-12-21	(60.731,71)				
	OTRAS DEUDAS A CORTO PLAZO						(83.904,40)
	Deudas a corto plazo	01-10-15	(1.175,00)				
	Deudas a c/p transf. en subv., donac. y legados	31-12-21	(83.034,65)				
	Partidas pendientes de aplicación	31-12-21	725,25				
	Fianzas recibidas a corto plazo	31-12-21	(420,00)				
	ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS A PAGAR						(65.869,14)
	PROVEEDORES	31-12-21	(5.841,03)				
	ACREEDORES	31-12-21	(17.619,13)				
	H.P. ACREEDOR CONCEPTOS FISCALES	31-12-21	(25.341,64)				
	ORGANISMOS DE LA S.S. ACREEDORES	31-12-21	(17.067,34)				


Dña. Mª Dolores Bescós Guerrero


D. Fernando Orós Escanilla