

FUNDACIÓN PICARRAL

CUENTAS ANUALES ABREVIADAS DEL EJERCICIO FINALIZADO AL
31 DE DICIEMBRE DE 2023

JUNTO CON EL

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

Emitido por CGM Auditores, S.L.P.

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

A los miembros del 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 2023, 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 2023, 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 recursos residenciales, de inserción 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, la obtención de confirmaciones externas sobre subvenciones recibidas, 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.P.

Nº de ROAC: S0515



Fdo.: José Luis Casao Barrado

Nº de ROAC: 02315

Zaragoza, 21 de junio de 2024



CGM AUDITORES, S. L. P.

2024 Núm. 08/24/02287

96,00 EUR

SELLO CORPORATIVO:

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

ACTIVO

NOTAS		Ejercicio 2023	Ejercicio 2022
	A) ACTIVO NO CORRIENTE	735.213,86	744.529,16
5	I) Inmovilizado intangible	972,81	3.204,72
5	II) Inmovilizado material	655.526,69	647.502,61
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	2.099,78	17.207,25
	B) ACTIVO CORRIENTE	998.493,20	610.141,70
6	I) Usuarios y otros deudores de la actividad propia	141.753,87	75.596,65
	II) Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	502.444,88	233.460,75
6	III) Inversiones en empresas y entidades del grupo y asociadas a corto plazo	10.000,20	0,00
6	IV) Inversiones financieras a corto plazo	100.000,00	125,00
	V) Periodificaciones a corto plazo	9.857,99	10.490,35
6	VI) Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	234.436,26	290.468,95
	TOTAL ACTIVO (A+B)	1.733.707,06	1.354.670,86

PATRIMONIO NETO Y PASIVO

NOTAS		Ejercicio 2023	Ejercicio 2022
	A) PATRIMONIO NETO	962.384,10	731.025,28
8	A-1) Fondos Propios	822.447,32	605.476,20
8	I) Dotación Fundacional	18.030,36	18.030,36
	1. Dotación Fundacional	18.030,36	18.030,36
8	II) Reservas	830.811,92	830.811,92
3 - 8	III) Excedente de ejercicios anteriores	(243.366,08)	(127.421,44)
3 - 8	IV) Excedente del ejercicio positivo/(negativo)	216.971,12	(115.944,64)
11	A-2) Subvenciones, donaciones y legados recibidos	139.936,78	125.549,08
	B) PASIVO NO CORRIENTE	125.644,26	0,00
7	I) Deudas a largo plazo	125.644,26	0,00
	2. Otras deudas a largo plazo	125.644,26	0,00
	C) PASIVO CORRIENTE	645.678,70	623.645,58
	I) Provisiones a corto plazo	690,00	0,00
	II) Deudas a corto plazo	475.762,39	435.131,19
7	1. Deudas con entidades de crédito	11.930,80	113.355,61
	2. Acreedores por arrendamiento financiero	0,00	0,00
	3. Otras deudas a corto plazo	463.831,59	321.775,58
	III) Deudas con entidades del grupo y asociadas a corto plazo	0,00	107.953,00
	IV) Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	169.226,31	80.561,39
7	1. Proveedores	17.218,86	10.570,55
	2. Otros acreedores	152.007,45	69.990,84
	TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A+B+C)	1.733.707,06	1.354.670,86

CUENTA DE RESULTADOS ABREVIADA DEL EJERCICIO 2023



FUNDACIÓN PICARRAL 2

Ejercicio 2023 Ejercicio 2022

NOTAS

A) EXCEDENTE DEL EJERCICIO			
	1.- Ingresos de la entidad por la actividad propia.....	1.871.092,77	1.411.622,68
	a) Aportaciones de usuarios	8.496,00	8.016,00
10	b) Ingresos de promociones, patrocinadores y colaboraciones	62.204,00	72.842,00
11	c) Subvenciones, donaciones y legados explotac. imputados a rtdos. del ej.....	786.276,29	512.668,65
	d) Ventas y prestación de servicios de la actividad propia	1.014.116,48	818.096,03
10	2.- Gastos por ayudas y otros	(35.941,33)	(34.738,44)
	a) Ayudas monetarias.....	(23.276,23)	(29.367,30)
	b) Ayudas no monetarias.....	(7.765,72)	(5.346,31)
	c) Reintegro de subvenciones, donaciones y legados	(4.899,38)	(24,83)
10	3.- Aprovisionamientos	(164.531,57)	(129.654,81)
	4.- Otros ingresos de la actividad.....	4.263,44	3.865,72
10	5.- Gastos de personal.....	(1.147.539,27)	(1.022.496,16)
10	6.- Otros gastos de la actividad.....	(262.513,90)	(293.932,78)
5	7.- Amortización del inmovilizado.....	(63.169,81)	(72.921,81)
11	8.- Subvenciones, donaciones y leg de cap. traspasados al excedente ejerc.....	19.244,49	22.354,38
	9.- Deterioro y resultados por enajenación de inmovilizado	(117,57)	0,00
10	10.- Otros resultados	5.998,35	3.444,45
	11.- Exceso de provisiones	0,00	0,00
	A.1) EXCEDENTE DE LA ACTIVIDAD	226.785,60	(112.456,77)
	12.- Ingresos financieros	0,00	0,00
	13.- Gastos financieros	(9.814,48)	(3.487,87)
	A.2) EXCEDENTE DE LAS OPERACIONES FINANCIERAS	(9.814,48)	(3.487,87)
	A.3) EXCEDENTE ANTES DE IMPUESTOS.....	216.971,12	(115.944,64)
	14.- Impuestos sobre beneficios.....	0,00	0,00
	A.4) VARIACIÓN DE PATRIMONIO NETO RECONOCIDA		
	EN EL EXCEDENTE DEL EJERCICIO	216.971,12	(115.944,64)
	B) INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE AL PATRIMONIO		
	1.- Subvenciones recibidas.....	721.126,99	487.594,10
	2.- Donaciones y legados recibidos.....	98.781,49	38.964,27
	B.1) VARIACIÓN DE PATRIMONIO NETO POR INGRESOS Y GASTOS		
	DIRECTAMENTE RECONOCIDOS EN EL PATRIMONIO NETO	819.908,48	526.558,37
	C) RECLASIFICACIONES AL EXCEDENTE DEL EJERCICIO		
	1.- Subvenciones recibidas.....	(735.682,11)	(507.327,14)
	2.- Donaciones y legados recibidos.....	(69.838,67)	(27.695,89)
	C.1) VARIACIÓN DE PATRIMONIO NETO POR RECLASIFICACIONES AL		
	EXCEDENTE DEL EJERCICIO	(805.520,78)	(535.023,03)
	D) VARIACIONES DE PATRIMONIO NETO POR INGRESOS Y GASTOS		
	IMPUTADOS DIRECTAMENTE AL PATRIMONIO NETO	14.387,70	(8.464,66)
	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	231.358,82	(124.409,30)

MEMORIA ABREVIADA DEL EJERCICIO 2023

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.

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 fundación promueve otros recursos sociales y empresariales complementarios a sus proyectos educativos para conseguir que las personas participantes alcancen el mayor grado de

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 al 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:

- Recursos residenciales para la promoción de la autonomía.
- Centro de Formación integrado.
- Itinerarios de inserción.
- Apoyo a contextos.
- Ayuda al desarrollo y ciudadanía global.
- Innovación promoción.
- Eventos y trabajos de producción.
- Servicios de apoyo y estructura entidad.

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



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 2023							
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	1.733.707,06	517.894,92	1.498.903,47	369.659,24	1.739,58	2.179,59	4.124.083,86
Patrimonio Neto	962.384,10	278.149,50	947.224,84	269.996,14	1.739,58	1.979,59	2.461.473,75
Pasivo No corriente	125.644,26	19.800,71	5.539,37	1.502,38	0,00	0,00	152.486,72
Pasivo Corriente	645.678,70	219.944,71	546.139,26	98.160,72	0,00	200,00	1.510.123,39
Total Ingresos	1.900.796,63	1.011.140,15	2.534.246,64	924.598,55	250,00	200,00	6.371.231,97
Total Gastos	(1.683.825,51)	(1.024.058,72)	(2.511.220,88)	(830.253,52)	(237,48)	(237,48)	(6.049.833,59)
Excedente del ejercicio	216.971,12	(12.918,57)	23.025,76	94.345,03	12,52	(37,48)	321.398,38

EJERCICIO 2022							
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	1.354.670,86	586.045,53	1.463.126,66	513.605,75	1.727,06	2.217,07	3.921.392,93
Patrimonio Neto	731.025,28	293.855,45	922.877,49	178.604,44	1.727,06	2.017,07	2.130.106,79
Pasivo No corriente	0,00	20.745,28	5.098,82	2.486,82	0,00	0,00	28.330,92
Pasivo Corriente	623.645,58	271.444,80	535.150,35	332.514,49	0,00	200,00	1.762.955,22
Total Ingresos	1.442.032,23	1.005.594,31	3.133.332,14	921.957,81	400,00	0,00	6.503.316,49
Total Gastos	(1.557.976,87)	(970.901,72)	(3.053.079,18)	(846.194,87)	(264,00)	(264,00)	(6.428.680,64)
Excedente del ejercicio	(115.944,64)	34.692,59	80.252,96	75.762,94	136,00	(264,00)	74.635,85

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.

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 2023, 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 2023, las correspondientes al ejercicio anterior.

NOTA 3 EXCEDENTE DEL EJERCICIO.

Las principales partidas que forman el excedente del ejercicio son:

Concepto	Importe 2023	Importe 2022
Ingresos de la entidad por la actividad propia	1.871.092,77	1.411.622,68
Aprovisionamientos	(164.531,57)	(129.654,81)
Gastos de personal	(1.147.539,27)	(1.022.496,16)
Otros gastos de la actividad	(262.513,90)	(293.932,78)
Amortización del inmovilizado	(63.169,81)	(72.921,81)
Resto	(16.367,10)	(8.561,76)
Excedente del ejercicio	216.971,12	(115.944,64)

En 2023, la Fundación ha obtenido un excedente de la actividad positivo por 216.971,12 euros mientras que en 2022 este ascendió a un excedente negativo por importe de 115.944,64 euros.

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

Base de reparto	Importe 2023	Importe 2022
Saldo de la cuenta de resultados	216.971,12	(115.944,64)
Total	216.971,12	(115.944,64)

Aplicación	Importe 2023	Importe 2022
A excedentes negativos de ejercicios anteriores.....	0,00	(115.944,64)
A compensar excedentes negativos de ejercicios anteriores...	216.971,12	0,00
Total	216.971,12	(115.944,64)

La fundación ha destinado a fines propios en el ejercicio 2023 el 100% de las rentas obtenidas en este ejercicio.

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;
- 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:

- 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.

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 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.

- Activos financieros a valor razonable con cambios en la cuenta de resultados.

Se incluyen en esta categoría todos los activos financieros, salvo que proceda su clasificación en alguna de las restantes categorías. Se incluyen obligatoriamente en esta categoría los activos financieros mantenidos para negociar.

Se considera que un activo financiero se posee para negociar cuando:

- Se origine o adquiera con el propósito de venderlo en el corto plazo (por ejemplo, valores representativos de deuda, cualquiera que sea su plazo de vencimiento, o instrumentos de patrimonio, cotizados, que se adquieren para venderlos en el corto plazo).
- Forme parte en el momento de su reconocimiento inicial de una cartera de instrumentos financieros identificados y gestionados conjuntamente de la que existan evidencias de actuaciones recientes para obtener ganancias en el corto plazo, o
- Sea un instrumento financiero derivado, siempre que no sea un contrato de garantía financiera ni haya sido designado como instrumento de cobertura.

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

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

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

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 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.

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.

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.

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.

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.

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, 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 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 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 2023:

VALORES BRUTOS	SALDOS 31-12-22	ALTAS	BAJAS	SALDOS 31-12-23
Inmovilizaciones Intangibles	12.295,49	0,00	0,00	12.295,49
Inmovilizaciones Materiales	1.780.211,11	69.079,55	(1.147,83)	1.848.142,83
TOTALES BRUTOS	1.792.506,60	69.079,55	(1.147,83)	1.860.438,32

AMORTIZACIONES	SALDOS 31-12-22	BAJAS	DOTACIONES	SALDOS 31-12-23
Amortización acumulada Inmov Intangible	(9.090,77)	0,00	(2.231,91)	(11.322,68)
Amortización acumulada Inmov Material	(1.132.708,50)	1.030,26	(60.937,90)	(1.192.616,14)
TOTAL AMORTIZACIONES	(1.141.799,27)	1.030,26	(63.169,81)	(1.203.938,82)
TOTAL INMOVILIZADO NETO	650.707,33			656.499,50

b) Movimiento de cada una de las partidas durante el ejercicio 2022:

VALORES BRUTOS	SALDOS 31-12-21	ALTAS	BAJAS	SALDOS 31-12-22
Inmovilizaciones Intangibles	12.295,49	0,00	0,00	12.295,49
Inmovilizaciones Materiales	1.574.868,47	208.948,35	(3.605,71)	1.780.211,11
TOTALES BRUTOS	1.587.163,96	208.948,35	(3.605,71)	1.792.506,60

AMORTIZACIONES	SALDOS 31-12-21	BAJAS	DOTACIONES	SALDOS 31-12-22
Amortización acumulada Inmov Intangible	(6.242,16)	0,00	(2.848,61)	(9.090,77)
Amortización acumulada Inmov Material	(1.066.241,01)	3.605,71	(70.073,20)	(1.132.708,50)
TOTAL AMORTIZACIONES	(1.072.483,17)	3.605,71	(72.921,81)	(1.141.799,27)
TOTAL INMOVILIZADO NETO	514.680,79			650.707,33

c) Las altas más significativas en 2023 se a la donación de un inmueble así como adquisiciones de instalaciones y mobiliario fundamentalmente. Las altas más significativas en 2022 se

corresponden a la adquisición por extinción de condominio del terreno y la nave, de la calle Albarracín, a CESERPI, entidad del grupo (véase Nota 14) y con la adquisición de equipos de información y mobiliario.

- d) Coeficientes de amortización de inmovilizado aplicados en 2022 y 2023:

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

- 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 5.219,08 euros al cierre del ejercicio 2023 y por 3.198,79 euros, al cierre del ejercicio 2022.
- g) En el ejercicio 2023 hay inmovilizado afecto a garantía hipotecaria por un importe bruto de 320 miles de euros y un importe por 137 miles de euros pendiente de pago al cierre del ejercicio 2023.

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. 2023	Ejerc. 2022	Ejerc. 2023	Ejerc. 2022	Ejerc. 2023	Ejerc. 2022	Ejerc. 2023	Ejerc. 2022
Activos financieros a coste amortizado	0,00	0,00	0,00	0,00	152.458,38	315.536,77	152.458,38	315.536,77
Activos financieros a valor razonable con cambios en la cuenta de resultados	0,00	0,00	0,00	0,00	100.000,00	0,00	100.000,00	0,00
Activos financieros a coste	901,52	901,52	1.198,26	16.305,73	0,00	0,00	2.099,78	17.207,25
TOTAL	901,52	901,52	1.198,26	16.305,73	252.458,38	315.536,77	254.558,16	332.744,02

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 31/12/21	6.857,79
(+) Corrección valorativa por deterioro	0,00
Pérdida por deterioro a 31/12/22	6.857,79
(+) Corrección valorativa por deterioro	0,00
Pérdida por deterioro a 31/12/23	6.857,79

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

En el ejercicio 2023 y 2022 no se han producido pérdidas de créditos incobrables.

- 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 2023

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 1-01-23	76.614,58	901,52	16.305,73	93.821,83
Altas	0,00	0,00	0,00	0,00
Bajas	0,00	0,00	(357,47)	(357,47)
Traspasos	0,00	0,00	(14.750,00)	(14.750,00)
Saldo final bruto 31-12-23	76.614,58	901,52	1.198,26	78.714,36
Correcciones de valor por deterioro 1-01-23	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 31-12-23	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo final neto 31-12-23	76.614,58	901,52	1.198,26	78.714,36

- Ejercicio 2022:

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 1-01-22	76.614,58	901,52	32.132,43	109.648,53
Altas	0,00	0,00	423,30	423,30
Bajas	0,00	0,00	0,00	0,00
Traspasos	0,00	0,00	(16.250,00)	(16.250,00)
Saldo final bruto 31-12-22	76.614,58	901,52	16.305,73	93.821,83
Correcciones de valor por deterioro 1-01-22	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 31-12-22	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo final neto 31-12-22	76.614,58	901,52	16.305,73	93.821,83

d) Clasificación por vencimientos de activos:

Conceptos	Vencimiento en años a cierre de 2023						Total l/p
	2024	2025	2026	2027	2028	Resto	
Inversiones financieras	100.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.099,78	2.099,78
Otros activos financieros	100.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.099,78	2.099,78
Usuarios y otros deudores activ. propia	141.753,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Otros deudores de la actividad propia	122.739,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Deudores, empresas del grupo	19.014,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	704,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Deudores	704,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inversiones en ent. del grupo y asoc. c/p	10.000,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total	252.458,38	0,00	0,00	0,00	0,00	2.099,78	2.099,78

Conceptos	Vencimiento en años a cierre de 2022						Total l/p
	2023	2024	2025	2026	2027	Resto	
Inversiones financieras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.207,25	17.207,25
Otros activos financieros		0,00	0,00	0,00	0,00	17.207,25	17.207,25
Usuarios y otros deudores activ. propia	75.596,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Otros deudores de la actividad propia	71.082,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Deudores, empresas del grupo	4.514,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	332,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Deudores	332,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inversiones en ent. del grupo y asoc. c/p	125,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total	76.053,66	0,00	0,00	0,00	0,00	17.207,25	17.207,25

- e) El valor razonable de los instrumentos de patrimonio clasificados en la Activos financieros a valor razonable con cambios en la cuenta de resultados se ha determinado según los precios cotizados en mercados activos al cierre del ejercicio, cuyo importe asciende a 100.000 euros.

Estos instrumentos financieros valorados a valor razonable se incluyen dentro del nivel 1 de jerarquía al haberse tomado como referencia para su valoración precios cotizados sin ajustar en mercados activos para activos o pasivos idénticos, a los que la entidad puede acceder en la fecha de valoración

f) Empresas del grupo, multigrupo y asociadas en 2023 y 2022:

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.

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 2023:

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 31-12-23	a 31-12-22
Mapiser, S.L.	28.294,00	216.357,92	46.416,15	(9.559,23)	(12.918,57)	NO	1.468,48	--	--
Arapack S.L.	10.591,00	896.990,91	16.617,17	29.455,64	23.025,76	NO	69.102,10	--	--
Ceserpi, S.L.	3.006,00	186.742,25	(14.097,14)	111.445,07	94.345,03	NO	3.006,00	--	--
Embalaje y fabricación técnica en madera, S.L.	3.100,00	270,67	(1.643,61)	132,52	12,52	NO	1.519,00	--	--
Innovación en transportes y movimientos S.L.	3.100,00	620,00	(1.702,93)	82,52	(37,48)	NO	1.519,00	--	--

Información del ejercicio 2022:

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 31-12-22	a 31-12-21
Mapiser, S.L.	28.294,00	181.665,33	49.203,53	45.322,91	34.692,59	NO	1.468,48	--	--
Arapack S.L.	10.591,00	816.737,95	15.295,58	98.663,41	80.252,96	NO	69.102,10	--	--
Ceserpi, S.L.	3.006,00	186.742,25	(86.906,75)	79.500,43	75.762,94	NO	3.006,00	--	--
Embalaje y fabricación técnica en madera, S.L.	3.100,00	270,67	(1.779,61)	256,00	136,00	NO	1.519,00	--	--
Innovación en transportes y movimientos S.L.	3.100,00	620,00	(1.438,93)	(144,00)	(264,00)	NO	1.519,00	--	--

- g) No se han practicado correcciones valorativas por deterioro de valor de las participaciones en empresas del grupo.
- h) El detalle de transacciones con empresas del grupo figura en la NOTA 14 de "Operaciones con partes vinculadas".
- i) Usuarios y otros deudores de la actividad propia:

Detalle de saldos y movimientos ejercicio 2023:

CUENTAS	31/12/2022	DEBE	HABER	31/12/2023
Otros deudores de la actividad propia c/p	70.721,50	1.076.988,03	1.025.650,63	122.058,90
Deudores, empresas del grupo	4.514,15	24.465,64	9.312,82	19.666,97
Usuarios	361,00	1.053,50	1.386,50	28,00
TOTAL	75.596,65	1.102.507,17	1.036.349,95	141.753,87

Detalle de saldos y movimientos ejercicio 2022:

CUENTAS	SALDOS 31/12/2021	MOVIMIENTOS		SALDOS 31/12/2022
		DEBE	HABER	
Otros deudores de la actividad propia l/p	0,00			0,00
Otros deudores de la actividad propia c/p	79.874,22	1.011.965,63	1.021.118,35	70.721,50
Deudores, empresas del grupo	5.372,16	25.665,18	26.523,19	4.514,15
Usuarios	0,00	1.014,51	653,51	361,00
TOTAL	85.246,38	1.038.645,32	1.048.295,05	75.596,65

NOTA 7 PASIVOS FINANCIEROS.

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

Clases Categorías	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. 2023	Ejerc. 2022	Ejerc. 2023	Ejerc. 2022	Ejerc. 2023	Ejerc. 2022	Ejerc. 2023	Ejerc. 2022	Ejerc. 2023	Ejerc. 2022
Pasivos financieros a coste amortizado o coste	125.644,26	0,00	0,00	0,00	11.930,80	113.355,61	108.968,30	135.485,40	246.543,36	248.841,01
TOTAL	125.644,26	0,00	0,00	0,00	11.930,80	113.355,61	108.968,30	135.485,40	246.543,36	248.841,01

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 2023:

	Vencimiento en años a cierre de 2023						
Conceptos	2024	2025	2026	2027	2028	Resto	Total l/p
Deudas	17.992,90	12.358,19	12.936,74	13.542,40	14.176,40	72.630,53	125.644,26
Deudas con entidades de crédito	11.930,80	12.358,19	12.936,74	13.542,40	14.176,40	72.630,53	125.644,26
Acreedores por arrendamiento financiero	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Otras deudas	6.062,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Deudas con entidades del grupo y asociadas a corto plazo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	102.906,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Proveedores	17.218,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Acreedores varios	19.793,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Personal	65.894,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total	120.899,10	12.358,19	12.936,74	13.542,40	14.176,40	72.630,53	125.644,26

- Ejercicio 2022:

	Vencimiento en años a cierre de 2022						
Conceptos	2023	2024	2025	2026	2027	Resto	Total I/p
Deudas	115.945,61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Deudas con entidades de crédito	113.355,61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Acreedores por arrendamiento financiero	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Otras deudas	2.590,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Deudas con entidades del grupo y asociadas a corto plazo	107.953,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	24.942,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Proveedores	10.570,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Acreedores varios	13.902,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Personal	469,41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total	248.841,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

b) Importe disponible y dispuesto de pólizas de crédito

La entidad tiene suscrita una póliza de crédito con un límite de 160.000,00 euros de la que , misma cantidad que en 2022 ascendía a un límite de 130.000 euros. Al cierre del ejercicio 2023 no se encontraba dispuesta por importe alguno mientras que al cierre del ejercicio 2022 se encontraba dispuesta por importe de-113.355,61 euros.

c) La entidad dispone al cierre del ejercicio 2023 y 2022, avales dispuestos por 92 miles de euros en ambos ejercicios.

NOTA 8 FONDOS PROPIOS.

a) Cuadro de movimientos (Euros):

Cuentas	Dotación Fundacional	Reserva voluntaria	Excedentes negativos de ejercicios anteriores	Excedente del ejercicio
SALDOS A 31-12-2021	18.030,36	830.811,92	0,00	(127.421,44)
Distribución excedente 2021:			(127.421,44)	127.421,44
Excedente del ejercicio 2022:				(115.944,64)
SALDOS A 31-12-2022	18.030,36	830.811,92	(127.421,44)	(115.944,64)
Distribución excedente 2022:			(115.944,64)	115.944,64
Excedente del ejercicio 2023:				216.971,12
SALDOS A 31-12-2023	18.030,36	830.811,92	(243.366,08)	216.971,12

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 generales de la fundación se han imputado a la parte correspondiente de cada proyecto.

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 2023			
Resultado contable del ejercicio			216.971,12
	Aumentos	Disminuciones	
Impuesto sobre sociedades.....	0,00	0,00	0,00
Diferencias Permanentes			
- Resultados exentos	1.683.825,51	(1.900.796,63)	(216.971,12)
- 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 2022			
Resultado contable del ejercicio			(115.944,64)
	Aumentos	Disminuciones	
Impuesto sobre sociedades.....	0,00	0,00	0,00
Diferencias Permanentes			
- Resultados exentos	1.557.976,87	(1.442.032,23)	115.944,64
- 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 4.989,63 euros y 4.801,60 euros en 2021 y 2022 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.

NOTA 10 INGRESOS Y GASTOS.

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

Compras netas de devoluciones y descuentos :	Ejercicio 2023	Ejercicio 2022
.- Bienes destinados a la actividad	164.531,57	129.654,81
Total Aprovisionamientos	164.531,57	129.654,81

El total de los aprovisionamientos son nacionales.

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

Concepto	Ejercicio 2023	Ejercicio 2022
Sueldos y Salarios	862.293,17	775.023,55
Seguridad Social a Cargo de la entidad	279.324,36	244.051,06
Otras cargas sociales	5.921,74	3.421,55
Total Gastos de personal	1.147.539,27	1.022.496,16

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

Concepto	Ejercicio 2023	Ejercicio 2022
Arrendamientos y cánones	18.250,43	17.938,45
Reparaciones y conservación	49.541,98	56.126,83
Servicios de profesionales independientes	40.195,12	50.208,25
Transportes	0,00	0,00
Primas de seguros	20.877,78	19.731,70
Servicios bancarios y similares	146,62	149,55
Publicidad, actividades y relaciones públicas	189,23	2.353,94
Suministros	54.596,02	73.139,20
Otros servicios	79.785,13	69.206,20
Otros tributos	4.989,63	4.801,60
Ajustes negativos en la imposición indirecta	(6.058,04)	277,06
Total Gastos de la actividad	262.513,90	293.932,78

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

- e) Ingresos de Promociones, Patrocinadores y Colaboraciones.

Actividades a las que se destinan	Ejercicio 2023	Ejercicio 2022
Convenio de colaboración (TOPI)	60.000,00	70.000,00
Promociones para captación de recursos	2.204,00	2.842,00
Total	62.204,00	72.842,00

- 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 2023 y 2022 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 2023	Ejercicio 2022
Ayudas monetarias	23.276,23	29.367,30
Ayudas no monetarias	7.765,72	5.346,31
Reintegro subv., donac. y legados recib., afectos a act. propia de la ent.	4.899,38	24,83
Total ayudas monetarias	35.941,33	34.738,44

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 “Recursos residenciales para la promoción de la autonomía”, “Centro de Formación Integrado”, “Apoyo a contextos”, “Eventos y trabajos de producción”.

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, al proyecto “Apoyo a contextos”.

- i) Desglose de otros resultados:

Otros resultados	Ejercicio 2023	Ejercicio 2022
Gastos excepcionales	(197,58)	(745,00)
Ingresos excepcionales	6.195,93	4.189,45
Total	5.998,35	3.444,45

NOTA 11 SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS.

a) Análisis del movimiento de la subagrupación del balance del ejercicio 2023:

CUENTAS	SALDOS		BAJAS	SALDOS
	31/12/2022	ALTAS		31/12/2023
Subvenciones de capital	(118.417,33)	(8.040,62)	17.137,50	(109.320,45)
Donaciones y legados de capital	(4.269,67)	(25.591,57)	86,70	(29.774,54)
Otras donaciones (cesiones de uso)	(2.862,08)	0,00	2.020,29	(841,79)
TOTALES	(125.549,08)	(33.632,19)	19.244,49	(139.936,78)

b) Análisis del movimiento de la subagrupación del balance del ejercicio 2022:

CUENTAS	SALDOS		BAJAS	SALDOS
	31/12/2021	ALTAS		31/12/2022
Subvenciones de capital	(124.828,00)	(13.889,72)	20.300,39	(118.417,33)
Donaciones y legados de capital	(4.303,37)	0,00	33,70	(4.269,67)
Otras donaciones (cesiones de uso)	(4.882,37)	0,00	2.020,29	(2.862,08)
TOTALES	(134.013,74)	(13.889,72)	22.354,38	(125.549,08)

c) Importe y características de subvenciones, donaciones y legados recibidos a 31-12-23:

Entidad cedente y elemento adquirido con la subvención o donación	Año de concesión	Periodo de aplicación	Importe concedido	Anulaciones	Total imputado a resultados a 31-12-22	Imputado al resultado del ejercicio 2022	Total imputado a resultados a 31-12-23	Pendiente de imputar a resultados
Ayto Zaragoza (Obras talleres Topi)	1995	1995-2028	90.151,82	0,00	75.727,63	2.704,56	78.432,19	11.719,63
Ayto de Zaragoza (Equip.s Topi)	1995	1995-2028	27.478,27	0,00	23.152,12	811,16	23.963,28	3.514,99
Ayto de Zaragoza (Equip.s Talleres)	1997	1997-2031	66.111,33	0,00	48.855,70	1.983,31	50.839,01	15.272,32
DGA (Obras infraestructuras Topi)	1997	1997-2031	15.025,30	0,00	11.103,48	450,75	11.554,23	3.471,07
Ayto Zaragoza (Obras. Talleres)	1996	1996-2031	66.111,33	0,00	48.855,74	1.983,31	50.839,05	15.272,28
DGA (Rehab. Locales Topi)	1996	1996-2031	18.030,36	0,00	13.324,23	540,90	13.865,13	4.165,23
Placas Fotovoltaicas	2019	2019-2029	7.434,13	0,00	2.474,64	743,41	3.218,05	4.216,08
Gobierno de Aragón IRPF -Actividades diversas-	2018	2019-2031	17.107,27	0,00	4.536,70	1.425,04	5.961,74	11.145,53
CESIÓN TV 50" PHILIPS ANDROID+SOP+BAND IMEFEZ	2021	2021 - 2024	753,00	0,00	412,35	215,14	627,49	125,51
PORTÁTIL 2 DELL 3501 I3 8 256 IMEFEZ	2021	2021 - 2024	559,00	0,00	306,11	159,71	465,82	93,18
CESIÓN CÁMARA VIDEOCONFERNCIA KONFTEL IMEFEZ	2021	2021 - 2024	209,71	0,00	114,84	59,92	174,76	34,95



Entidad cedente y elemento adquirido con la subvención o donación	Año de concesión	Periodo de aplicación	Importe concedido	Anulaciones	Total imputado a resultados a 31-12-22	Imputado al resultado del ejercicio 2022	Total imputado a resultados a 31-12-23	Pendiente de imputar a resultados
PORTÁTIL 1 DELL 3501 I3 8 256 IMEFEZ	2021	2021 - 2024	559,00	0,00	306,11	159,71	465,82	93,18
SUBV. JUNTA HERENCIAS COVID-19	2021	2021 - 2031	10.062,00	0,00	3.150,14	961,74	4.111,88	5.950,12
SUBV. J. HERENCIAS REMOD. AULAS SERPI	2021	2021- 2030	15.000,00	0,00	2.112,36	1.500,00	3.612,36	11.387,64
SUBV. DGA REFORMA CENTRO MENORES	2021	2021 - 2031	12.950,30	0,00	8.597,84	856,46	9.454,30	3.496,00
Total subvenc.oficiales de capital			347.542,82	0,00	243.029,99	14.555,12	257.585,11	89.957,71
Fundación Santa María (Equip. Topi)	2005	2005-2038	12.000,00	0,00	7.984,13	253,53	8.237,66	3.762,34
BSCH (Equipamiento Topi y Carpi)	2018	2018-2028	974,36	0,00	506,07	113,84	619,91	354,45
BSCH (Equipamiento Residencial)	2022	2022- 2029	618,92	0,00	54,43	92,84	147,27	471,65
NTT DATA SPAIN SOLUCIONES	2023	2023- 2030	8.040,62	0,00	0,00	396,52	396,52	7.644,10
LOCAL VALLE DE BROTO	2023	2023 - 2073	25.591,57	0,00	0,00	86,70	86,70	25.504,87
EVERIS SPAIN SL (ordenadores)	2020	2020-2024	200,00	0,00	199,73	0,00	199,73	0,27
Fundación CAI (Equipamiento Residencial)	2022	2022 - 2032	13.270,80	0,00	145,55	1.725,65	1.871,20	11.399,60
Total donac. y legados de capital			60.696,27	0,00	8.889,91	2.669,08	11.558,99	49.137,28
Valorac. Dchos s. bienes cedidos - Balsas	2021	2021 - 2024	6.060,87	0,00	3.198,79	2.020,29	5.219,08	841,79
Total Otras subvenciones donaciones y legados de capital			6.060,87	0,00	3.198,79	2.020,29	5.219,08	841,79

Entidad cedente y elemento adquirido con la subvención o donación	Año de concesión	Periodo de aplicación	Importe concedido	Anulaciones	Total imputado a resultados a 31-12-22	Imputado al resultado del ejercicio 2022	Total imputado a resultados a 31-12-23	Pendiente de imputar a resultados
INAEM - servicios de restaurante	2022	2022-2023	53.040,00	14.507,20	31.824,00	6.708,80	38.532,80	0,00
INAEM - curso hostelería	2022	2022-2023	20.250,00	8.100,00	12.150,00	0,00	12.150,00	0,00
Ayuntamiento de zaragoza - acción social	2022	2022-2023	4.862,63	0,00	2.402,37	2.460,26	4.862,63	0,00
INAEM PEJ	2022	2022-2023	150.000,00	10.826,12	70.312,50	68.861,38	139.173,88	0,00
Ayuntamiento de Zaragoza - RESIDENCIA ASISTIDA	2022	2022 - 2023	17.300,00	0,00	8.650,00	8.650,00	17.300,00	0,00
INAEM - PIMEI	2022	2023	86.010,00	0,00	0,00	57.340,00	57.340,00	28.670,00
Gobierno de Aragón - IRPF 2022 - 2023	2022	2023	113.061,82	0,00	0,00	113.061,82	113.061,82	0,00
Bonificación cursos de formación	2023	2023	4.339,20	844,15	0,00	4.339,20	4.339,20	0,00
DGA - PCI	2023	2023	45.000,00	0,00	0,00	45.000,00	45.000,00	0,00
DGA - FOM. PARENTABILIDAD	2023	2023	14.327,16	0,00	0,00	14.327,16	14.327,16	0,00
DGA - ATENC. NECIDADES BAS	2023	2023	14.774,40	0,00	0,00	14.774,40	14.774,40	0,00
Donaciones - Apoyo familias	2023	2023	8.000,00	0,00	0,00	8.000,00	8.000,00	0,00
INAEM CURSO INSERCIÓN COCINA	2023	2023 - 2024	34.840,00	0,00	0,00	16.521,25	16.521,25	18.318,75
DONACIONES ESCUELA DE HOSTELERÍA	2023	2023	4.451,58	0,00	0,00	4.451,58	4.451,58	0,00
SUBV. DGA-IASS INCLUSIÓN ACTIVA 2023	2023	2023	173.620,97	0,00	0,00	173.620,97	173.620,97	0,00
DGA PCI FYM 2021-2023	2023	2023	59.000,00	0,00	0,00	59.000,00	59.000,00	0,00
DGA PCI FABRICACIÓN Y MONTAJE	2023	2023 - 2024	90.000,00	0,00	0,00	62.500,00	62.500,00	27.500,00
DONACIONES INSERCIÓN LABORAL	2023	2023	31.500,00	0,00	0,00	31.500,00	31.500,00	0,00
DGA-IAJ 2023 OCIO INCLUSION	2023	2023	11.500,00	0,00	0,00	11.500,00	11.500,00	0,00
DGA- FAMILIAS NO DISCRIMINACION	2023	2023	1.598,16	0,00	0,00	1.598,16	1.598,16	0,00
DGA NTRO PATRIMONIO COMUN	2023	2023	12.377,29	0,00	0,00	12.377,29	12.377,29	0,00
ARRENDAMIENTO LOCAL VALLE DE BROTO	2023	2023	214,82	0,00	0,00	214,82	214,82	0,00
DONACIONES PARA ACTIVIDADES DIVERSAS	2023	2023	20.949,72	0,00	0,00	20.949,72	20.949,72	0,00
IASS AUTONOMIA Y DEPENDENCIA	2023	2023 - 2024	28.644,38	0,00	0,00	28.644,38	28.644,38	0,00
DONACIONES PARA RESIDENCIA ASISTIDA	2023	2023	248,00	0,00	0,00	248,00	248,00	0,00
SUBVENCION ISPEDIS	2023	2023	19.627,10	0,00	0,00	19.627,10	19.627,10	0,00



Entidad cedente y elemento adquirido con la subvención o donación	Año de concesión	Periodo de aplicación	Importe concedido	Anulaciones	Total imputado a resultados a 31-12-22	Imputado al resultado del ejercicio 2022	Total imputado a resultados a 31-12-23	Pendiente de imputar a resultados
MINISTERIO EDUCACION - MINED	2023	2024	102.628,53	0,00	0,00	0,00	0,00	102.628,53
DPZ - INST. ELECTRICA KYABÉ	2023	2024	8.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.000,00
INAEM OCUPADOS	2023	2024	28.421,31	0,00	0,00	0,00	0,00	28.421,31
DGA IRPF	2023	2024	109.216,80	0,00	0,00	0,00	0,00	109.216,80
Total Otras subvenciones donaciones y legados (no capital)			1.402.817,97	34.277,47	125.338,87	786.276,29	911.615,16	457.769,49

Total subvenciones, donac. y legados imputadas a Patrimonio Neto y deudas transf. subvenciones	805.520,78	597.706,27
---	-------------------	-------------------

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.

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.

d) Importe y características de subvenciones, donaciones y legados recibidos a 31-12-22:

Entidad cedente y elemento adquirido con la subvención o donación	Año de concesión	Periodo de aplicación	Importe concedido	Anulaciones	Total imputado a resultados a 31-12-21	Imputado al resultado del ejercicio 2022	Total imputado a resultados a 31-12-22	Pendiente de imputar a resultados
Ayto Zaragoza (Obras talleres Topi)	1995	1995-2028	90.151,82	0,00	73.023,07	2.704,56	75.727,63	14.424,19
Ayto de Zaragoza (Equip.s Topi)	1995	1995-2028	27.478,27	0,00	22.340,96	811,16	23.152,12	4.326,15
Ayto de Zaragoza (Equip.s Talleres)	1997	1997-2031	66.111,33	0,00	46.872,39	1.983,31	48.855,70	17.255,63
DGA (Obras infraestructuras Topi)	1997	1997-2031	15.025,30	0,00	10.652,73	450,75	11.103,48	3.921,82
Ayto Zaragoza (Obras. Talleres)	1996	1996-2031	66.111,33	0,00	46.872,43	1.983,31	48.855,74	17.255,59
DGA (Rehab. Locales Topi)	1996	1996-2031	18.030,36	0,00	12.783,33	540,90	13.324,23	4.706,13
Placas Fotovoltaicas	2019	2019-2029	7.434,13	0,00	1.731,23	743,41	2.474,64	4.959,49
Gobierno de Aragón IRPF -Actividades diversas- CESIÓN TV 50" PHILIPS ANDROID+SOP+BAND IMEFEZ	2018	2019-2031	17.107,27	0,00	3.111,66	1.425,04	4.536,70	12.570,57
PORTÁTIL 2 DELL 3501 I3 8 256 IMEFEZ	2021	2021 - 2024	753,00	0,00	197,21	215,14	412,35	340,65
PORTÁTIL 2 DELL 3501 I3 8 256 IMEFEZ	2021	2021 - 2024	559,00	0,00	146,40	159,71	306,11	252,89
CESIÓN CÁMARA VIDEOCONFERNCIA KONFTEL IMEFEZ	2021	2021 - 2024	209,71	0,00	54,92	59,92	114,84	94,87
PORTÁTIL 1 DELL 3501 I3 8 256 IMEFEZ	2021	2021 - 2024	559,00	0,00	146,40	159,71	306,11	252,89
SUBV. JUNTA HERENCIAS COVID-19	2021	2021 - 2031	10.062,00	0,00	2.188,40	961,74	3.150,14	6.911,86
SUBV. J. HERENCIAS REMOD. AULAS SERPI	2021	2021- 2030	15.000,00	0,00	612,36	1.500,00	2.112,36	12.887,64
SUBV. DGA REFORMA CENTRO MENORES	2021	2021 - 2031	12.950,30	0,00	2.563,46	6.034,38	8.597,84	4.352,46
Total subvenc.oficiales de capital			347.542,82	0,00	223.296,95	19.733,04	243.029,99	104.512,83



Entidad cedente y elemento adquirido con la subvención o donación	Año de concesión	Periodo de aplicación	Importe concedido	Anulaciones	Total imputado a resultados a 31-12-21	Imputado al resultado del ejercicio 2022	Total imputado a resultados a 31-12-22	Pendiente de imputar a resultados
Fundación Santa María (Equip. Topi)	2005	2005-2038	12.000,00	0,00	7.730,60	253,53	7.984,13	4.015,87
BSCH (Equipamiento Topi y Carpi)	2018	2018-2028	974,36	0,00	392,23	113,84	506,07	468,29
BSCH (Equipamiento Residencial)	2022	2022- 2029	618,92	0,00	0,00	54,43	54,43	564,49
EVERIS SPAIN SL (ordenadores)	2020	2020-2024	200,00	0,00	166,03	33,70	199,73	0,27
Fundación CAI (Equipamiento Residencial)	2022	2022- - 2032	13.270,80	0,00	0,00	145,55	145,55	13.125,25
Total donac. y legados de capital			27.064,08	0,00	8.288,86	601,05	8.889,91	18.174,17
Valorac. Dchos s. bienes cedidos - Balsas	2021	2021 - 2024	6.060,87	0,00	1.178,50	2.020,29	3.198,79	2.862,08
Total Otras subvenciones donaciones y legados de capital			6.060,87	0,00	1.178,50	2.020,29	3.198,79	2.862,08

Entidad cedente y elemento adquirido con la subvención o donación	Año de concesión	Periodo de aplicación	Importe concedido	Anulaciones	Total imputado a resultados a 31-12-21	Imputado al resultado del ejercicio 2022	Total imputado a resultados a 31-12-22	Pendiente de imputar a resultados
Gobierno de Aragón - IRPF	2021	2022	60.909,65	0,00	0,00	60.909,65	60.909,65	0,00
Bonificación cursos de formación	2022	2022	700,00	0,00	0,00	700,00	700,00	0,00
Gobierno de Aragón -Apoyo Familias	2022	2022	7.861,25	0,00	0,00	7.861,25	7.861,25	0,00
Gobierno de Aragón -Apoyo Familias	2022	2022	10.858,58	0,00	0,00	10.858,58	10.858,58	0,00
Donaciones - Apoyo familias	2022	2022	17.150,00	0,00	0,00	17.150,00	17.150,00	0,00
INAEM - servicios de restaurante	2022	2022-2023	53.040,00	0,00	0,00	31.824,00	31.824,00	21.216,00
INAEM - curso hostelería	2022	2022-2023	20.250,00	0,00	0,00	12.150,00	12.150,00	8.100,00
Donativos escuela de hostelería	2022	2022	4.069,83	0,00	0,00	4.069,83	4.069,83	0,00
Gobierno de Aragón -IASS INNOVACION - Topi	2022	2022	139.517,20	0,00	0,00	139.517,20	139.517,20	0,00
Donaciones - Inserción laboral	2022	2022	28.000,00	0,00	0,00	28.000,00	28.000,00	0,00
Junta Distrito Ayuntamiento Zaragoza	2022	2022	623,00	0,00	0,00	623,00	623,00	0,00
Ayuntamiento de zaragoza - acción social	2022	2022-2023	4.862,63	0,00	0,00	2.402,37	2.402,37	2.460,26
Gobierno de Aragón - IAJ REDES JUVENILES	2022	2022	7.049,84	0,00	0,00	7.049,84	7.049,84	0,00
INAEM PEJ	2022	2022-2023	150.000,00	0,00	0,00	70.312,50	70.312,50	79.687,50
Gobierno de Aragón - Patrimonio	2022	2022	18.544,12	0,00	0,00	18.544,12	18.544,12	0,00
Arrendamiento - cesión	2022	2022	174,98	0,00	0,00	174,98	174,98	0,00
Donativos actividades diversas	2022	2022	20.818,72	0,00	0,00	20.818,72	20.818,72	0,00
Bonificación combustible	2022	2022	125,76	0,00	0,00	125,76	125,76	0,00
Ayuntamiento de Zaragoza - RESIDENCIA ASISTIDA	2022	2022 - 2023	17.300,00	0,00	0,00	8.650,00	8.650,00	8.650,00
Gobierno de Aragón -IASS - AUTON. Y DEP	2022	2022	27.726,62	0,00	0,00	27.726,62	27.726,62	0,00
Donaciones - residencia asistida	2022	2022	186,00	0,00	0,00	186,00	186,00	0,00
Gobierno de Aragón -IASS - ISPEDIS	2022	2022 - 2023	20.889,23	0,00	0,00	20.889,23	20.889,23	0,00
Ministerio de Educación	2022	2023	10.182,23	0,00	0,00	0,00	0,00	10.182,23
INAEM - PIMEI	2022	2023	86.010,00	0,00	0,00	0,00	0,00	86.010,00
Gobierno de Aragón - IRPF 2022 - 2023	2022	2023	113.061,82	0,00	0,00	0,00	0,00	113.061,82
Total Otras subvenciones donaciones y legados (no capital)			878.911,46	0,00	36.875,00	512.668,65	549.543,65	329.367,81

Total subvenciones, donac. y legados imputadas a Patrimonio Neto y deudas transf. subvenciones	535.023,03	454.916,89
---	-------------------	-------------------

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.

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	Recursos residenciales para la promoción de la autonomía.
Tipo de actividad*	Propia
Identificación de la actividad por sectores	Viviendas tuteladas y asistidas para menores en guardia y custodia por el Gobierno de Aragón y personas con discapacidad intelectual.
Lugar desarrollo de la actividad	Avda. Academia General Militar, 27 – 1ª izda. y dcha. Zaragoza C/ Sierra de Guara, 16 – 3ª izda. Zaragoza C/ Sierra de Guara, 12, bajo dcha. Zaragoza

Descripción detallada de la actividad prevista.

La actividad denominada **“Recursos residenciales para la promoción de la autonomía”** se enmarca en la meta estratégica de la entidad orientada a **conseguir la autonomía plena**. Los diferentes recursos están alineados con los Objetivos de Desarrollo Sostenible aprobados por la O.N.U., en concreto con la promoción del bienestar de las personas (ODS 3) y la reducción de las desigualdades (ODS 10) mediante una educación de calidad (ODS 4), con el objetivo, en definitiva, de conseguir el fin de la pobreza (ODS 1)

Recurso 1: Proyecto de acogida residencial CARPI. Sus plazas están destinadas a acoger y atender a menores que por motivos de protección por parte del Gobierno de Aragón han sido apartados temporal o definitivamente de su núcleo familiar o entorno social. Estos menores responden a las siguientes características y necesidades: menores de edad atendidos en unidades y recursos de salud mental, menores con diagnóstico de Trastorno de Espectro Autista o sospecha del mismo, niños/as que presentan necesidad de estructura para la recuperación de ritmos normales de sueño-vigilia, hábitos de higiene, hábitos alimenticios y actividades propias de su edad, menores que necesitan recuperar asistencia al colegio, mejorar su motivación y hábitos de estudio y trabajo, niños y niñas que necesitan controlar el uso de pantallas, niños/as que precisan fomentar las relaciones interpersonales, mejorar sus habilidades de relación y mejorar su

autoestima, entre otros. La finalidad es proporcionar una educación integral y compensadora que responda a las necesidades de los menores atendidos, dispensando las atenciones educativas y de cuidado necesarias para su desarrollo y crecimiento personal en las principales dimensiones intelectual, afectiva, social y de salud; así mismo, se pretende 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. Sus seis 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: Casa Guara. Dispositivo tipo piso que se articula como un recurso puente entre protección de menores y la transición a la vida independiente. Conformado por plazas residenciales para Menores Migrantes No Acompañados (MENA) cercanos a la mayoría de edad, 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.

Recurso 3. Residencia Asistida Balsas. 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. La intervención responde a las necesidades básicas (alojamiento, higiene, alimentación, sanitarias...) a través de unas estrategias que pretenden potenciar las capacidades de las personas con inteligencia límite residentes y el ejercicio máximo de su autonomía. Se trabaja con criterios educativos y de potenciación de la organización doméstica, promocionando el mayor nivel de autonomía posible y garantizando una adecuada calidad de vida a las personas con un deterioro más notable como consecuencia de su edad y discapacidad.

B) Recursos humanos empleados en la actividad.

<u>Tipo</u>	Número		Nº horas / año	
	Previsto	Realizado	Previsto	Realizado
Personal asalariado	13	15	20.825	18.431
Personal con contrato de servicios				
Personal en prácticas		1		370
Personal voluntario	4	1	138	10

C) Beneficiarios o usuarios de la actividad.

Tipo	Número	
	Previsto	Realizado
Personas físicas	15	17
Personas jurídicas		
Proyectos sin cuantificar beneficiarios		

D) Recursos económicos empleados en la actividad.

Gastos / Inversiones	Importe	
	Previsto	Realizado
Gastos por ayudas y otros	18.785,00	14.526,03
a) Ayudas monetarias	18.785,00	14.526,03
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	18.035,00	22.520,79
Gastos de personal	379.984,00	391.084,37
Otros gastos de explotación	37.708,94	34.481,44
Amortización del inmovilizado	2.817,00	5.726,89
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	457.329,94	468.339,52
Inversiones (excepto Bienes Patrimonio Histórico)	5.000,00	5.265,52
Adquisiciones Bienes Patrimonio Histórico	0,00	0,00
Cancelación deuda no comercial	0,00	0,00
Subtotal recursos	5.000,00	5.265,52
TOTAL	462.329,94	473.605,04

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

Objetivo	Indicador	Cuantificación	
		Previsto	Realizado
Acoger y atender a menores con medidas de protección en los recursos CARPI y CASA GUARA, posibilitando su integración en un contexto más normalizador e integrador.	Plazas ocupadas	80%	100%
Acompañar y preparar a menores y jóvenes para la consecución de la alternativa de Autonomía Personal por medio de su desarrollo personal integral en los recursos CARPI y CASA GUARA.	Jóvenes que completan su proceso	85%	90%
Proporcionar a los/las jóvenes participantes en los recursos residenciales 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 de tiempo libre	100%	100%
Alcanzar un alto nivel de satisfacción entre los y las residentes de los diferentes recursos residenciales.	Grado de satisfacción	80%	90%

ACTIVIDAD 2

A) Identificación.

Denominación de la actividad	Centro Integrado de Formación.
Tipo de actividad*	Propia
Identificación de la actividad por sectores	Formación multiprofesional en fontanería-climatización, soldadura, cocina, servicio de restauración y formación básica, a jóvenes en riesgo de exclusión social.
Lugar desarrollo de la actividad	Camino de los Molinos, 12. Zaragoza. Calle Albarracín, 23. Zaragoza.

Descripción detallada de la actividad prevista.

El “Centro de Formación Integrado de Formación” de Fundación Picarral se propone el desarrollo de actuaciones vinculadas a facilitar el acceso al empleo, al retorno al sistema educativo reglado y la inserción duradera de jóvenes de entre 14 y 25 años, incluyendo medidas personales, culturales, y de inserción laboral. Responde a la estrategia de la entidad de conseguir una educación para una ciudadanía crítica. Los diferentes recursos están alineados con los Objetivos de Desarrollo Sostenible aprobados por la O.N.U. La educación es la mejor herramienta para acabar con la pobreza (ODS 1). A través de formación inclusiva e innovadora se pretende contribuir una educación de calidad (ODS 4), que promueva la igualdad de género (ODS 5) y la reducción general de las desigualdades en la sociedad (ODS 10).

Interviene sobre los principales problemas con los siguientes programas:

- **Aula Taller Multiprofesional TOPI.** 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 el retorno al sistema educativo formal.
- **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 durante un curso a su 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.
- **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 los correspondientes módulos, el alumnado puede obtener Certificados de Profesionalidad de nivel I y II en Cocina y Servicios de restaurante.
- **Programa de Cualificación Inicial Especial de fabricación y montaje.** Este programa, que se desarrolla durante dos años, ofrece la posibilidad de obtener una titulación oficial a jóvenes de entre 16 y 21 años con discapacidad intelectual. La formación ofrecida está centrada en el sector de fabricación y montaje, desarrollando un programa que cualifica en ámbitos como los manipulados industriales, almacenaje, fabricación, limpieza de espacios públicos,

jardinería, etc., que son sectores en los que las personas con inteligencia límite pueden realizar un desempeño profesional satisfactorio. El alumnado que supera todas las asignaturas certifica sus competencias profesionales de nivel uno dentro del Catálogo Nacional de Cualificaciones Profesionales.

- **Aula de Mejora y Enriquecimiento Instrumental SERPI.** A través del Programa de Mejora y Enriquecimiento Instrumental, el alumnado recibe una formación en torno a dos ejes fundamentales: refuerzo de conocimientos básicos y adquisición de competencia profesional. De este modo, por un lado, se recibe una formación básica dirigida a recuperar o reforzar los niveles de conocimientos previamente aprendidos, así como a incorporar nuevos conceptos que mejoren su nivel de formación académica; por otra parte, se participa en una formación laboral específica que permite mejorar y ampliar sus posibilidades de empleabilidad.
- **Programas de Formación Profesional Básica.** El objetivo de este programa es reforzar las competencias educativas del alumnado ofreciendo una formación con dos objetivos. De un lado se pretende certificar sus competencias profesionales con un nivel uno dentro del Catálogo Nacional de Cualificaciones Profesionales titular en nivel de cualificación profesional y de otro completar su itinerario formativo ofreciendo la posibilidad de obtener el Graduado en Educación Secundaria Obligatoria.

Adicionalmente y en todos los casos se incluyen el Centro de Formación Integrado de Fundación Picarral 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.

<u>Tipo</u>	Número		Nº horas / año	
	Previsto	Realizado	Previsto	Realizado
Personal asalariado	14	23	21.396	22.014
Personal con contrato de servicios				
Personal en prácticas		2		80
Personal voluntario	9	5	518	290

C) Beneficiarios o usuarios de la actividad.

Tipo	Número	
	Previsto	Realizado
Personas físicas	140 en formación y 50 en seguimiento social y laboral	282 en formación y 209 en seguimiento social y laboral
Personas jurídicas		
Proyectos sin cuantificar beneficiarios		

D) Recursos económicos empleados en la actividad.

Gastos / Inversiones	Importe	
	Previsto	Realizado
Gastos por ayudas y otros	1.183,00	324,40
a) Ayudas monetarias	1.183,00	324,40
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	61.365,00	93.310,04
Gastos de personal	415.836,07	502.289,34
Otros gastos de explotación	68.052,00	35.708,10
Amortización del inmovilizado	16.938,25	12.239,77
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	563.734,32	643.871,65
Inversiones (excepto Bienes Patrimonio Histórico)	21.600,00	20.422,77
Adquisiciones Bienes Patrimonio Histórico	0,00	0,00
Cancelación deuda no comercial	0,00	0,00
Subtotal recursos	21.600,00	20.422,77
TOTAL	584.974,32	664.294,42

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 con inserción laboral o continuidad formación.	70%	97,51%
Alcanzar un alto nivel de satisfacción entre los y las participantes de los diferentes recursos educativos de la entidad	Grado de satisfacción	80%	80%
Potenciar el centro de formación Fundación Picarral como un espacio inclusivo en el que se fomente la convivencia y el espíritu crítico.	Número de acciones planificadas - realizadas	80%	95%

ACTIVIDAD 3

A) Identificación.

Denominación de la actividad	Itinerarios de Inserción.
Tipo de actividad*	Propia
Identificación de la actividad por sectores	Programas de acompañamiento a la vida diaria, elaboración y apoyo en itinerarios de inserción, mejora de los competencias laborales y personales para la transición a la vida adulta, atención a necesidades básicas y ocio y tiempo libre.
Lugar desarrollo de la actividad	Cº de los Molinos, 12. Zaragoza. Valle de Broto, 4 local 12. Zaragoza

Descripción detallada de la actividad prevista.

La actividad **“Itinerarios de inserción”** está conectada con la estrategia de la entidad orientada enfocada al **mundo laboral y a las competencias transversales** y que pretende la promoción de la incorporación a las personas al mundo laboral fomentando, además, el desarrollo de las competencias transversales. Está conectada con los Objetivos de Desarrollo Sostenible aprobados por la O.N.U, siendo una herramienta para conseguir un trabajo decente promover el crecimiento económico (ODS 8), a través de una educación de calidad (ODS 4) que reduzca las desigualdades (ODS 10) promoviendo, además, alianzas con otros agentes para lograrlo (ODS 17).

Recurso 1: Orientación y acompañamiento laboral y construcción de trayectorias formativas: Este programa dirige su intervención a jóvenes entre 16 y 25 años con marcadas carencias de formación básica y profesional, así como en sus habilidades sociales y personales y que, por tanto, se encuentran en riesgo de exclusión social. Se trata de alumnos y alumnas que se encuentran en formación o han finalizado la misma, con los que se realiza un proceso de acompañamiento para facilitar su inserción laboral. Desde esta actividad también se pretende promover la integración social y laboral de los y las jóvenes con discapacidad intelectual a través de un itinerario personalizado que posibilite su capacitación profesional y empoderamiento personal, prestando servicios de acompañamiento y apoyo, reforzando procesos de inclusión en los que se encuentran inmersas las personas participantes, al tiempo que se aminoran los riesgos asociados a las situaciones de vulnerabilidad que enfrentan

Recurso 2: Acompañamiento en la vida diaria: Con este proyecto se pretende que personas con discapacidad intelectual ligera o inteligencia límite, alcancen la máxima autonomía, puedan hacer efectivos sus derechos y que participen activamente en la comunidad, tratando de evitar su institucionalización prestando apoyo mediante servicios asistencia en su propio contexto.

Recurso 3: Programa de ocio y tiempo libre. Este programa pretende realizar una intervención en el ámbito del ocio y tiempo libre que espera poner en contacto distintos perfiles de jóvenes a fin de generar espacios de encuentro fecundos en los que esta diversidad sea puesta en valor y que estimulen la creación de redes naturales que ayuden a prevenir situaciones de vulnerabilidad y/o exclusión social entre las y los jóvenes participantes. De este modo, si bien las personas con IL suponen un grupo fundamental y mayoritario, las personas destinatarias de las acciones a desarrollar es mucho más amplio, pues espera generar oportunidades para el conocimiento mutuo y la construcción de relaciones sanas.



B) Recursos humanos empleados en la actividad.

Tipo	Número		Nº horas / año	
	Previsto	Realizado	Previsto	Realizado
Personal asalariado	3	9	6.690	5.789
Personal con contrato de servicios				
Personal en prácticas		1		60
Personal voluntario	4	4	480	410

C) Beneficiarios o usuarios de la actividad.

Tipo	Número	
	Previsto	Realizado
Personas físicas	50 orientación y acompañamiento laboral. 120 construcción trayectorias formativas. 50 acompañamiento vida diaria. 25 participantes en programa ocio y tiempo libre.	66 orientación y acompañamiento laboral 153 construcción trayectorias formativas 45 acompañamiento vida diaria 91 participantes en programa ocio y tiempo libre
Personas jurídicas		

D) Recursos económicos empleados en la actividad.

Gastos / Inversiones	Importe	
	Previsto	Realizado
Gastos por ayudas y otros	0,00	2.258,56
a) Ayudas monetarias	0,00	2.258,56
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	50,00	185,61
Gastos de personal	129.687,55	124.114,70
Otros gastos de explotación	14.466,00	13.865,99
Amortización del inmovilizado	62,00	352,63
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	144.265,55	140.777,49
Inversiones (excepto Bienes Patrimonio Histórico)	1.000,00	29.637,97
Adquisiciones Bienes Patrimonio Histórico	0,00	0,00
Cancelación deuda no comercial	0,00	0,00
Subtotal recursos	1.000,00	29.637,97
TOTAL	145.265,55	170.415,46

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	Cumplimientos objetivos de inserción.	75%	85%
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%	45 90%
Promover la construcción de redes naturales entre jóvenes, destacándose aquellos y aquellas jóvenes con IL o discapacidad intelectual ligera.	Nº participantes	25	282

ACTIVIDAD 4

A) Identificación.

Denominación de la actividad	Apoyo a contextos
Tipo de actividad*	Propia
Identificación de la actividad por sectores	Apoyo a las necesidades básicas de las y los usuarios de la Fundación, promoviendo la mejora de los entornos familiares y núcleos de convivencia de referencia. Dotar a profesionales del sector social y educativo de herramientas innovadoras en contextos de personas vulnerables.
Lugar desarrollo de la actividad	C/Camino de los Molinos 12. Zaragoza.

Descripción detallada de la actividad prevista.

Recurso 1: Atención a necesidades básicas. El objetivo de este programa es ofrecer apoyo material a jóvenes participantes en los proyectos de Fundación Picarral cuyos contextos familiares y sociales no pueden hacer frente a la cobertura de necesidades básicas y urgentes de primer orden.

Recurso 2: Trabajo con familias. El objetivo es apoyar a las familias, ayudarles a garantizar la consecución de la integración social tanto de los propios núcleos de convivencia como de las y los jóvenes en riesgo de exclusión. Se pretende incrementar las competencias de los jóvenes y de las familias para que puedan satisfacer sus necesidades, resolver las situaciones problemáticas y movilizar los recursos personales y sociales necesarios para mejorar la autonomía y el control de la propia vida.


B) Recursos humanos empleados en la actividad.

Tipo	Número		Nº horas / año	
	Previsto	Realizado	Previsto	Realizado
Personal asalariado	1	3	412	1.188
Personal con contrato de servicios				
Personal voluntario	3	4	108	110

C) Beneficiarios o usuarios de la actividad.

Tipo	Número	
	Previsto	Realizado
Personas físicas	180 acciones de apoyo material y social 55 usuarios-as y/o sus familias atendidas	210 acciones de apoyo material y social 82 familias
Personas jurídicas		

D) Recursos económicos empleados en la actividad.

Gastos / Inversiones	Importe	
	Previsto	Realizado
Gastos por ayudas y otros	8.000,00	12.627,96
a) Ayudas monetarias	8.000,00	4.862,24
b) Ayudas no monetarias	0,00	7.765,72
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	6.004,87	941,33
Gastos de personal	8.778,19	24.638,78
Otros gastos de explotación	408,00	137,92
Amortización del inmovilizado	0,00	0,00
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	23.191,06	38.345,99
Inversiones (excepto Bienes Patrimonio Histórico)	0,00	0,00
Adquisiciones Bienes Patrimonio Histórico	0,00	0,00
Cancelación deuda no comercial	0,00	0,00
Subtotal recursos	0,00	0,00
TOTAL	23.191,06	38.345,99

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

- Sensibilizar a la población buscando una movilización a realizar voluntariado.
- Realizar formación y sensibilización con el voluntariado interno, fomentando su participación.

Objetivo	Indicador	Cuantificación	
		Previsto	Realizado
Ofrecer recursos materiales que apoyen la cobertura de las necesidades básicas y urgentes de jóvenes cuyas familias se encuentran en situación de especial vulnerabilidad,	Ayudas ofrecidas	90% necesidades atendidas	100% necesidades atendidas
Apoyar a las familias con hijas e hijos jóvenes vinculados a alguno de los proyectos de la Fundación Picarral en la superación de los diversos factores de riesgo y en las dificultades que limitan el ejercicio adecuado de sus responsabilidades como padres y madres.	Nº Familias atendidas.	40 familias atendidas	50 familias atendidas

ACTIVIDAD 5

A) Identificación.

Denominación de la actividad	Ayuda al desarrollo y ciudadanía global.
Tipo de actividad*	Propia
Identificación de la actividad por sectores	Promoción de competencias relacionadas con la diversidad cultural y de género y difusión de la situación de países en vías de desarrollo.
Lugar desarrollo de la actividad	Camino de los Molinos, 12 de Zaragoza

Descripción detallada de la actividad prevista.

La actividad “Ayuda al desarrollo y ciudadanía global” se enmarca en la estrategia de la entidad orientada a **crear alianzas y promover la cooperación**. Está conectada con los Objetivos de Desarrollo Sostenible aprobados por Naciones Unidas, en cuanto a la promoción de una alianza coordinada con los agentes e instituciones con los que estamos en relación (ODS 16 y 17), la promoción de un consumo responsable (ODS 12), y, en definitiva, de tratar de alcanzar la reducción de la pobreza (ODS 2) mediante la reducción de las desigualdades (ODS 10)

Recurso 1: Cultura de la diversidad. El objetivo de esta actividad es promocionar entre el alumnado la adquisición, el refuerzo y el entrenamiento de competencias interculturales, identificando y valorando y valorar críticamente las propias características socioculturales y la complejidad de identidad cultural. Además, se pretende que el alumnado reconozca la incompatibilidad de los Derechos Humanos con cualquier tipo de prejuicio y/o forma de discriminación, haciendo hincapié en la discriminación de género,

Recurso 2: Apoyo al Sur. A través de esta actividad se pretende seguir difundiendo entre el alumnado la realidad de países empobrecidos, fomentando que surjan iniciativas de apoyo a proyectos concretos, haciendo hincapié en “Kyabe Avanza”, un proyecto situado en el sur de Tchad, con el que la entidad colabora desde hace más de dos décadas en proyectos relacionados con la formación agrícola, el desarrollo cultural y el empoderamiento de la mujer.



B) Recursos humanos empleados en la actividad.

Tipo	Número		Nº horas / año	
	Previsto	Realizado	Previsto	Realizado
Personal asalariado	1	1	1700	52,31
Personal con contrato de servicios				
Personal voluntario	11	14	770	960

C) Beneficiarios o usuarios de la actividad.

Tipo	Número	
	Previsto	Realizado
Personas físicas	140 participantes en las diferentes sesiones	209 participantes en las diferentes sesiones
	400 personas sensibilizadas	728 personas sensibilizadas
Personas jurídicas		

D) Recursos económicos empleados en la actividad.

Gastos / Inversiones	Importe	
	Previsto	Realizado
Gastos por ayudas y otros	0,00	195,00
a) Ayudas monetarias	0,00	195,00
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	1.223,00	0,00
Gastos de personal	33.045,46	1.244,49
Otros gastos de explotación	3.560,00	692,08
Amortización del inmovilizado	0,00	0,00
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	37.828,46	2.131,57
Inversiones (excepto Bienes Patrimonio Histórico)	0,00	0,00
Adquisiciones Bienes Patrimonio Histórico	0,00	0,00
Cancelación deuda no comercial	0,00	0,00
Subtotal recursos	0,00	0,00
TOTAL	37.828,46	2.131,57

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

Objetivo	Indicador	Cuantificación	
		Previsto	Realizado
Realizar jornadas de trabajo y difusión de la cultura de la diversidad.	Nº de acciones tutoriales realizadas con el alumnado	8	4
Realizar acciones de promoción y difusión sobre la situación del Sur Global.	Nº de acciones realizadas o promovidas	2	4

ACTIVIDAD 6

Denominación de la actividad	Innovación y promoción
Tipo de actividad*	Propia
Identificación de la actividad por sectores	Promoción del voluntariado en los distintos proyectos de la entidad. Proyecto de promoción del turismo en Aragón a través de la puesta en valor de la hostelería regional. Formación de profesionales internos.
Lugar desarrollo de la actividad	Camino de los Molinos, 12 de Zaragoza

Descripción detallada de la actividad prevista.

La actividad “**Innovación y Promoción**” se enmarca en la estrategia de la entidad orientada a **crear alianzas y promover la cooperación**. Está conectada con los Objetivos de Desarrollo Sostenible aprobados por Naciones Unidas, en cuanto a la promoción de una alianza coordinada con los agentes e instituciones con los que estamos en relación (ODS 16 y 17), la promoción de un consumo responsable (ODS 12), y, en definitiva, de tratar de alcanzar la reducción de la pobreza (ODS 2) mediante la reducción de las desigualdades (ODS 10)

Recurso 1: Promoción del voluntariado. El objetivo de este recurso iría enfocado a impulsar la participación ciudadana en los diferente proyectos y actividades de la entidad, tratando de canalizar las iniciativas que surjan en el entorno. Más allá de la propia tarea desempeñada por las personas que deciden dedicar su tiempo en la entidad, la promoción del voluntariado produce una mejora social general y ayuda a la construcción de una sociedad más solidaria y justa.

Recurso 2: RSC. Referencia entre profesionales. Se pretende que las actuaciones de la Fundación sirvan de referencia a personas profesionales del sector social y educativo (docentes de primaria, educadoras sociales, profesorado de secundaria, pedagogas...) y a profesionales de la e intervención socioeducativa (trabajadoras sociales, mediadoras e integradoras sociales...). Se espera realizar acciones de difusión y formativas

Recurso 3: Desarrollo de la cultura interna. Es objetivo de la entidad facilitar formación para los y las profesionales que trabajan en los distintos proyectos de la fundación con el fin de alinear las competencias e inquietudes personales con la estrategia global de la entidad.



B) Recursos humanos empleados en la actividad.

Tipo	Número		Nº horas / año	
	Previsto	Realizado	Previsto	Realizado
Personal asalariado				
Personal con contrato de servicios		1		20
Personal voluntario	4	1	200	20

C) Beneficiarios o usuarios de la actividad.

Tipo	Número	
	Previsto	Realizado
Personas físicas	20 voluntarios en la Fundación. 35 participantes en acciones formativas	28 voluntarios de la Fundación 30 participantes en acciones formativas
Personas jurídicas		

D) Recursos económicos empleados en la actividad.

Gastos / Inversiones	Importe	
	Previsto	Realizado
Gastos por ayudas y otros	5.000,00	0,00
a) Ayudas monetarias	5.000,00	0,00
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	0,00	0,00
Gastos de personal	757,00	4.943,44
Otros gastos de explotación	93,00	266,51
Amortización del inmovilizado	0,00	0,00
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	5.850,00	5.209,95
Inversiones (excepto Bienes Patrimonio Histórico)	0,00	0,00
Adquisiciones Bienes Patrimonio Histórico	0,00	0,00
Cancelación deuda no comercial	0,00	0,00
Subtotal recursos	0,00	0,00
TOTAL	5.850,00	5.209,95

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

Objetivo	Indicador	Cuantificación	
		Previsto	Realizado
Promover el voluntariado dentro de los programas de la Fundación	Nº de voluntarios participantes	20	1
Realizar actividades relacionadas con la gastronomía y hostelería orientadas a promover el Turismo de Aragón.	Nº de actividades organizadas	2	5
Promover la participación de la plantilla en actividades formativas.	Nº de acciones realizadas o promovidas	5	5

ACTIVIDAD 7

Denominación de la actividad	Eventos y trabajos productivos.
Tipo de actividad*	Propia
Identificación de la actividad por sectores	Procesos productivos relacionados con las actividades de la Fundación.
Lugar desarrollo de la actividad	Camino de los Molinos, 12 de Zaragoza

Descripción detallada de la actividad prevista.

La actividad **“Eventos y trabajos productivos”**, se encuentra vinculada con las estrategias de la entidad orientadas a generar un **futuro saludable** y a la **educación para una ciudadanía crítica**. A través de estas estrategias se pretende la promoción de los Objetivos de Desarrollo Sostenible aprobados por Naciones Unidas que implican una formación inclusiva y de calidad (ODS 5) que reduzca las desigualdades entre las personas (ODS 10) para, en definitiva, de tratar de reducir la pobreza (ODS 2)

Con el objetivo de promover las prácticas profesionales del alumnado de los distintos programas formativos de la fundación durante el año 2023, las aulas prácticas participaran en la organización de procesos productivos y eventos gastronómicos. Los ingresos generados colaborarán en el mantenimiento de la entidad y tendrán como objetivo la renovación y mejora de equipamientos y materiales para la formación.

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

Tipo	Número		Nº horas / año	
	Previsto	Realizado	Previsto	Realizado
Personal asalariado	1	3	1645	78
Personal con contrato de servicios				
Personal voluntario				

C) Beneficiarios o usuarios de la actividad.

Tipo	Número	
	Previsto	Realizado
Personas físicas	80 alumnos-as participantes	111 alumnos-as participantes
Personas jurídicas		

D) Recursos económicos empleados en la actividad.

Gastos / Inversiones	Importe	
	Previsto	Realizado
Gastos por ayudas y otros	1.565,00	1.110,00
a) Ayudas monetarias	1.565,00	1.110,00
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	41.866,00	47.542,86
Gastos de personal	33.045,46	2.999,99
Otros gastos de explotación	2.771,00	908,25
Amortización del inmovilizado	0,00	0,00
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	79.247,46	52.561,10
Inversiones (excepto Bienes Patrimonio Histórico)	0,00	0,00
Adquisiciones Bienes Patrimonio Histórico	0,00	0,00
Cancelación deuda no comercial	0,00	0,00
Subtotal recursos	0,00	0,00
TOTAL	79.247,46	52.561,10

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

Objetivo	Indicador	Cuantificación	
		Previsto	Realizado
Realizar eventos productivos relacionados con la hostelería y la industria	Nº de alumnos y alumnas participantes	80	111

ACTIVIDAD 8

Denominación de la actividad	Servicios de apoyo y estructura entidad.
Tipo de actividad*	Propia
Identificación de la actividad por sectores	Servicios de apoyo transversal a los diferentes programas y actividades.
Lugar desarrollo de la actividad	Camino de los Molinos, 12 de Zaragoza

Descripción detallada de la actividad prevista.

La entidad cuenta con unos servicios de estructura generales transversales a todos los programas y actividades que configuran por sí mismos una actividad de apoyo identificada, necesaria para el correcto funcionamiento. Estos servicios tienen que ver, entre otros, con los gastos relativos a administración, gestión documental de proyectos, mantenimiento sellos y normas de calidad, servicios jurídicos y de gestoría, gestión general, etc. También se encuentran recogidos en esta actividad los gastos generales de suministros.

B) Recursos humanos empleados en la actividad.

Tipo	Número		Nº horas / año	
	Previsto	Realizado	Previsto	Realizado
Personal asalariado	4	5	5.950	4.506
Personal con contrato de servicios				
Personal en prácticas		1		410
Personal voluntario				

C) Beneficiarios o usuarios de la actividad.

Tipo	Número	
	Previsto	Realizado
Personas físicas	140 alumnos-as participantes. 35 profesionales. 15 residentes	282 alumnos-as participantes. 41 profesionales. 17 residentes
Personas jurídicas		



D) Recursos económicos empleados en la actividad.

Gastos / Inversiones	Importe	
	Previsto	Realizado
Gastos por ayudas y otros	0,00	0,00
a) Ayudas monetarias	0,00	0,00
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	0,00	30,94
Gastos de personal	118.733,42	96.224,16
Otros gastos de explotación	161.590,00	177.375,40
Amortización del inmovilizado	25.151,58	44.850,52
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	305.475,00	318.481,02
Inversiones (excepto Bienes Patrimonio Histórico)	6.000,00	13.639,75
Adquisiciones Bienes Patrimonio Histórico	0,00	0,00
Cancelación deuda no comercial	7.499,86	8.724,94
Subtotal recursos	13.499,86	22.364,69
TOTAL	318.974,86	340.845,71

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

Objetivo	Indicador	Cuantificación	
		Previsto	Realizado
Mantener los servicios de apoyo de la entidad a los diferentes proyectos y programas	Sostenibilidad estructura	100	100



II. Recursos económicos totales empleados por la entidad

GASTOS / INVERSIONES	1 RECURSOS RESIDENCIALES PARA LA PROMOCIÓN DE LA AUTONOMÍA	2 CENTRO DE FORMACIÓN INTEGRADO	3 ITINERARIOS DE INSERCIÓN	4 APOYO A CONTEXTOS	5 AYUDA AL DESARROLLO Y CIUDADANÍA GLOBAL	6 INNOVACIÓN PROMOCIÓN	7 EVENTOS Y TRABAJOS DE PRODUCCIÓN	8 SERVICIOS DE APOYO Y ESTRUCTURA ENTIDAD	TOTAL ACTIVIDADES	No imputados a las actividades	TOTAL
Gastos por ayudas y otros	14.526,03	324,40	2.258,56	12.627,96	195,00	0,00	1.110,00	0,00	31.041,95	0,00	31.041,95
a) Ayudas monetarias	14.526,03	324,40	2.258,56	4.862,24	195,00	0,00	1.110,00	0,00	23.276,23	0,00	23.276,23
b) Ayudas no monetarias	0,00	0,00	0,00	7.765,72	0,00	0,00	0,00	0,00	7.765,72	0,00	7.765,72
c) Gastos por colaboraciones y órganos de gobierno	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d) Reintegro de subvenciones	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.899,38	4.899,38
Var. existencias de productos terminados y en curso	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Aprovisionamientos	22.520,79	93.310,04	185,61	941,33	0,00	0,00	47.542,86	30,94	164.531,57	0,00	164.531,57
Gastos de personal	391.084,37	502.289,34	124.114,70	24.638,78	1.244,49	4.943,44	2.999,99	96.224,16	1.147.539,27	0,00	1.147.539,27
Otros gastos de explotación	34.481,44	35.708,10	13.865,99	137,92	692,08	266,51	908,25	177.375,40	263.435,69	(921,79)	262.513,90
Amortización del inmovilizado	5.726,89	12.239,77	352,63	0,00	0,00	0,00	0,00	44.850,52	63.169,81	0,00	63.169,81
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	117,57	117,57
Gastos financieros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.814,48	9.814,48
Variac. de valor razonable en instrumentos financ.	0,00	0,00	0,00	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	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	0,00	0,00	0,00
Gastos excepcionales	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	197,58	197,58
Impuestos sobre beneficios	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Subtotal gastos	468.339,52	643.871,65	140.777,49	38.345,99	2.131,57	5.209,95	52.561,10	318.481,02	1.669.718,29	14.107,22	1.683.825,51
Adquisic. inmov. (excepto Bienes Patrimonio Histórico)	5.265,52	20.422,77	29.637,97	0,00	0,00	0,00	0,00	13.639,75	68.966,01	0,00	68.966,01
Adquisiciones Bienes Patrimonio Histórico	0,00	0,00	0,00	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	8.724,94	8.724,94	0,00	8.724,94
Subtotal inversiones	5.265,52	20.422,77	29.637,97	0,00	0,00	0,00	0,00	22.364,69	77.690,95	0,00	77.690,95
TOTAL RECURSOS EMPLEADOS	473.605,04	664.294,42	170.415,46	38.345,99	2.131,57	5.209,95	52.561,10	340.845,71	1.747.409,24	14.107,22	1.761.516,46

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	6.192,00	8.496,00
Ingresos de promociones, patrocinadores y colaboraciones	60.000,00	62.204,00
Ventas y prestaciones de servicios de las actividades propias	978.990,70	1.014.116,48
Ingresos ordinarios de las actividades mercantiles	0,00	0,00
Subvenciones del sector público	562.701,70	735.467,29
Aportaciones privadas	66.261,82	70.053,49
Otros tipos de ingresos	4.001,32	10.459,37
TOTAL INGRESOS PREVISTOS	1.678.147,54	1.900.796,63

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"	60.000,00	60.025,99

V. Desviaciones entre plan de actuación y datos realizados.

Las principales variaciones respecto al plan de actuación se describen a continuación por actividades, aunque todas tienen en común el incremento del gasto de personal y la reestructuración de dependiendo de las necesidades de los usuarios y la financiación obtenida.

Actividad 1.- Recursos residenciales para la promoción de la autonomía.

El cambio de condiciones en el concierto con el Gobierno de Aragón para el recurso residencial CARPI, nos ha llevado a tener que contratar más personal para la atención de los menores.

Además, el incremento de los precios unido el aumento de usuarios y sus necesidades han ocasionado un aumento en los gastos de aprovisionamientos.

El incremento en la partida de amortización es debido al cambio de algunos bienes que se han creído oportunos cambiar de una actividad a otra.

Actividades 2.- Centro Integrado de Formación.

Este año como novedad nos han autorizado a impartir la formación de Formación Profesional Básica de Fabricación y Montaje, se han realizado cursos de INAEM dentro de la Escuela de Hostelería y varios cursos de Auxiliar de Almacén, además de las que veníamos desarrollando hasta el momento.

El aumento de las formaciones impartidas nos ha llevado, por un lado, a la redistribución del personal con el que ya contaba la Fundación y a tener que realizar nuevas contrataciones para poder impartir dichas formaciones y, por otro, al aumento de los gastos de aprovisionamiento.

Además, se han tenido que realizar nuevas contrataciones para cubrir las 6 bajas laborales de este proyecto. Por todo lo anterior descrito el aumento de horas no se incrementa proporcionalmente al aumento de empleado

Los gastos en ayudas monetarias han disminuido ya que la gran mayoría han sido atendidas desde la actividad 4. Apoyo a contextos, excepto aquellas concretas, en este caso educativas (Tasas para la obtención del certificado de profesionalidad).

La alta variación en la partida de otros gastos de explotación es debida, a la disminución de las reparaciones además de la contención del gasto y la imputación de los gastos generales de la entidad a la actividad 8.- Servicios de apoyo y estructura de la entidad.

Actividad 3.- Itinerarios de Inserción

Al recibir una subvención para ocio y tiempo libre, se han podido dar ayudas a jóvenes para poder realizar actividades de esta índole.

Como ya hemos explicado en la actividad 2 la reorganización del personal en su gran mayoría ha sido imputado en este proyecto con un porcentaje de horas en función de las necesidades de los usuarios. Es por este motivo que el tanto por ciento de horas no es incrementado proporcionalmente al número de trabajadores. Además, en este proyecto ha habido 3 personas e baja.

La partida que ha sufrido el mayor incremento es la de Inversiones esto es debido a la donación recibida del local, que anterior mente teníamos cedido, en la C/ Valle de Broto, nº 4-6 y en el que continuamos realizando del programa de ocio y tiempo libre

Actividad 4.- Apoyo a contextos

El aumento en la partida de Ayudas monetarias se ha producido por una variación en el número de usuarios atendidos y sus necesidades, como consecuencia de una mayor demanda del recurso lo que ha obligado a realizar una reorganización y optimización de los recursos disponibles.

La principal desviación se debe a la diferencia en la clasificación de la tipología del gasto, al haber incluido en los datos reales de gastos las aportaciones del banco de alimentos como Ayudas no monetarias registrado en el plan de actuación como aprovisionamientos.

En cuanto al incremento de la partida de personal, es debido al aumento tras analizar las necesidades de los usuarios e incrementar el equipo de trabajo.

Actividad 5.- Ayuda al desarrollo y ciudadanía global

La falta de financiación ha hecho que tengamos que ajustar las actividades realizadas a los ingresos obtenidos, esto se ve principalmente en los gastos de personal. No obstante, seguimos promocionando entre nuestros usuarios la cultura de la diversidad y apoyando con acciones concretas el proyecto “Kyabe – Avanza”.

Actividad 6.- Innovación y promoción

La actividad de Promoción del voluntariado y promoción Turismo de Aragón no se han podido realizar al depender de la concesión o no de la subvención y en el año 2023 no se ha recibido financiación.

No obstante, como se puede comprobar, seguimos teniendo voluntarios en todas las actividades de la Fundación.

El aumento de los gastos de personal se ha producido por una mayor formación ofrecida a los profesionales que trabajan en los distintos proyectos de la fundación.

La variación en el número de voluntarios es debido a que una persona del patronato es la encargada de promover estas actividades.

Actividad 7.- Eventos y trabajos productivos

La mayor variación es la partida de gastos de personal, debido a que a la vez que se imparte la formación se van preparando los productos que posteriormente utilizarán para las prácticas profesionales del alumnado y únicamente imputando las horas fuera de la jornada de educación.



Otra de las diferencias es la partida de aprovisionamientos en la que se ha incrementado el gasto, ya que se ha abierto más días el comedor para la realización de las prácticas y se ha realizado un mayor número de eventos gastronómicos, todo esto unido a la subida del precio de los productos.

Actividad 8.- Servicios de apoyo y estructura entidad

Como ya hemos comentado anteriormente el aumento de las formaciones impartidas nos ha llevado a tener que reestructurar el personal de la Fundación, a esto se debe la diferencia en los gastos de personal.

El incremento en otros gastos de explotación es debido al incremento de los precios, además de la imputación de los gastos derivados del funcionamiento general de la entidad.

La principal desviación en la partida de amortización del inmovilizado es debido, a que tras presentar el Plan de Actuación se realizó la compra de la mitad de la nave en C/ Albarracín y no se tuvo en cuenta en el presupuesto de gastos de la actividad.

Ingresos obtenidos por la entidad.

Se han incrementado los recursos como consecuencia de una mayor concesión de subvenciones procedentes fundamentalmente del Gobierno de Aragón.

El motivo del incremento de los ingresos por ventas y prestación de servicios de las actividades propias es debido principalmente al aumento de las prácticas tal como ya hemos explicado en la actividad 7.

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	%	2019	2020	2021	2022	2023	Importe pendiente
2019	26.624,41	0,00	1.473.282,90	1.499.907,31	1.499.907,31	100,00%	1.499.907,31	100,00%	907.052,14	592.855,17				0,00
2020	63.582,86	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	(127.421,44)	0,00	1.389.978,11	1.262.556,67	1.121.589,09	88,84%	1.121.598,09	100,00%			1.121.598,09			0,00
2022	(115.944,64)	0,00	1.549.174,73	1.433.230,09	1.433.230,09	100,00%	1.586.209,19	110,67%				1.586.209,19		0,00
2023	216.971,12	0,00	1.669.718,29	1.886.689,41	1.749.825,59	92,75%	1.749.825,59	100,00%					1.749.825,59	0,00
TOTAL IMPUTADO									907.052,14	1.352.290,38	1.374.895,20	1.586.209,19	1.749.825,59	

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 2023
<i>Conceptos de gasto</i>	
Aprovisionamientos	164.531,57
Arrendamientos y cánones	18.250,43
Reparaciones y conservación	49.541,98
Servicios de profesionales independientes	40.195,12
Primas de seguros	20.877,78
Publicidad, propaganda y relaciones públicas	189,23
Suministros	54.596,02
Otros servicios	79.785,13
Gastos de personal	1.147.539,27
Amortización	63.169,81
Gastos por ayudas	31.041,95
SUBTOTAL	1.669.718,29

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



FUNDACIÓN PICARRAL

CONCEPTO	ADQUISICIÓN		FINANCIACIÓN			IMPUTADAS A FINES		
	Fecha	Valor	Recursos propios	Subvención	Préstamo	Hasta 31-12-22	En 2023	Pendiente
MOBILIARIO (Mesas y sillas)	Año 2005	8.692,41	241,59	8.450,82		4.676,49	253,53	3.762,39
VINOTECA	03-07-18	820,00		820,00		442,67	98,40	278,93
LAVADORA 3TS873BC	23-11-18	154,36		154,36		63,39	15,44	75,53
IMPERMEABILIZACIÓN TEJADO	26-10-19	28.772,77	11.665,50	17.107,27		16.202,19	1.425,04	11.145,54
PLACAS FOTOVOLTAICAS	09-10-19	33.884,66	26.450,53	7.434,13		28.925,17	743,41	4.216,08
EQUIPOS INFORM. PORTÁTILOS- EVERIS	05-05-20	200,00		200,00		199,73	0,00	0,27
DERECHOS SOBRE BIENES CEDIDOS PISOS BALSAS 21-24	01-06-21	6.060,87		6.060,87		3.198,79	2.020,29	841,79
REFORMA BAÑO RESIDENCIA CARPI	09-11-21	14.433,25						
CENTRAL DE INCENDIOS CARPI	28-10-21	1.886,51						
SOMIERES MOD. MILO 90x190 cm (CARPI)	10-11-21	357,50						
COLCHONES MOD. LYRA 90x190 cm (CARPI)	10-11-21	528,31						
ALMOHADAS ARALATEX CON FUNDAS (CARPI)	10-11-21	95,33						
MICROONDAS CORBERO CMICG250 GW CARPI	06-11-21	63,55						
LAVADORA BENAVENT LBV81000 CARPI	06-11-21	266,14						
ARMARIO_1_IKEA (CARPI)	17-11-21	259,52						
ARMARIO_2_IKEA (CARPI)	17-11-21	259,52						
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. 150/205/260x95 (CARPI)	17-11-21	366,60						
SILLA NORDVIKEN_1_(CARPI)	17-11-21	64,70	11.691,76	12.950,30		20.289,60	856,46	3.496,00
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 AACC PANASONIC KIT-FZ35-WKE	20-05-21	1.024,96						
LAVAVAJILLAS HYUNDAI HYL60 B3E BL A++/E	08-09-21	323,74						
PC ASUSBR1100KKA_1_(CARPI)	09-11-21	451,14						
PC ASUSBR1100KKA_2_(CARPI)	09-11-21	451,14						
PC ASUSBR1100KKA_3_(CARPI)	09-11-21	451,14						
PC ASUSBR1100KKA_4_(CARPI)	09-11-21	451,14						
PC ASUSBR1100KKA_5_(CARPI)	09-11-21	451,14						
PC ASUSBR1100KKA_6_(CARPI)	09-11-21	451,14						
PC ASUSBR1100KKA_7_(CARPI)	09-11-21	451,14						
PC ASUSBR1100KKA_8_(CARPI)	09-11-21	451,15						
ADAPTACIÓN AULAS SERPI	16-07-21	13.451,31						
REFORMA OFICINA IZDA SERPI	03-09-21	8.632,90						
AIRE AC. 2 SPLIT EKOKAKI DPA-35ABS SERPI	16-07-21	1.994,66	9.895,96	15.000,00		12.008,32	1.500,00	11.387,64
ESTRUCTURA Y CORTINAS SOLDADURA	15-09-21	817,09						
TV 50" PHILIPS ANDROID+SOPORTE Y BANDEJA IMFEZ	21-02-21	753,00		753,00		412,35	215,14	125,51
PORTÁTIL 1 DELL 3501 I3 8 256 IMFEZ	21-02-21	559,00		559,00		306,11	159,71	93,18
PORTÁTIL 2 DELL 3501 I3 8 256 IMFEZ	21-02-21	559,00		559,00		306,11	159,71	93,18
CÁMARA VIDEOCONFERENCIA KONTEL IMFEZ	21-02-21	209,71		209,71		114,84	59,92	34,95
SOFA 3 PLAZAS	28-11-22	2.500,00						
MAQUINA PRODUCCION HIELO ITV	28-11-22	1.600,00						
LAVAVAJILLAS INDUSTRIAL CESTA	28-11-22	1.200,00						
SOFA 2 PLAZAS	28-11-22	1.100,00						
BAJO MOSTRADOR FRIGORÍFICO 3 PUERTAS	28-11-22	1.000,00						
HORNO INDUSTRIAL	28-11-22	800,00						
PLANCHA COCINA ELECTRICA INDUSTRIAL	28-11-22	700,00						
MUEBLE GRANDE ACERO INOX CON PICA	28-11-22	600,00						
BUTACON BAJO CON REPOSAPIES GIRATORIO	28-11-22	600,00						
CAJONERA MADERA 2 CAJONES CON CIERRE	28-11-22	540,00						
ESTANTERIA 4 BALDAS X 2	28-11-22	500,00						
FREGADERO INDUSTRIAL CON PICA	28-11-22	500,00		13.270,80		145,55	1.725,65	11.399,60
BUTACON	28-11-22	400,00						
ARMARIO BAJERO OFICINA 2 PUERTAS CON CIERRE	28-11-22	300,00						
FREIDORA INDUSTRIAL	28-11-22	200,00						
CAJONERA MADERA	28-11-22	149,00						
FILTROS CAMPANA	28-11-22	105,00						
MUEBLE PEQUEÑO ACERO INOX CON PICA	28-11-22	100,00						
LAMPARA DE PIE	28-11-22	100,00						
MESA SALON PEQUEÑA MADERA	28-11-22	80,00						
LAMPARA DE MESA TIPO BOLA	28-11-22	80,00						
MESA SALON PEQUEÑA MADERA CON CRISTAL	28-11-22	50,00						
FUEGO PORTATIL 2 FUEGOS ELECTRICO	28-11-22	50,00						
ALFOMBRA	28-11-22	16,80						



FUNDACIÓN PICARRAL

CONCEPTO	ADQUISICIÓN		FINANCIACIÓN			IMPUTADAS A FINES		
	Fecha	Valor	Recursos propios	Subvención	Préstamo	Hasta 31-12-22	En 2023	Pendiente
FRIGORIFICO BSH 3KFER763W	01-06-22	309,46		618,92		54,43	92,84	471,65
FRIGORIFICO BSH 3KFER763W	01-06-22	309,46						
NAVE INDUSTRIAL CALLE ALBARRACIN 23	27-12-22	101.081,25	48.279,00		98.021,00	48.279,00	98.021,00	0,00
TERRENO CALLE ALBARRACIN, 23	27-12-22	45.218,75						
INMUEBLE VALLE DE BROTO	31-10-23	25.591,57		25.591,57		0,00	86,70	25.504,87
KIT CENTRAL ALARMA Cº MOLINOS	21-02-23	648,12	648,12			0,00	648,12	0,00
ILUMINACION NAVE C/ ALBARRACIN	23-02-23	2.671,95	2.671,95			0,00	2.671,95	0,00
EQUIPO DE EXTRACCIÓN TALLER SOLDADURA	14-11-23	8.415,37	8.415,37			0,00	8.415,37	0,00
AIRE AC. 2 SPLIT VALLE DE BROTO	20-11-23	3.537,84	3.537,84			0,00	3.537,84	0,00
KIT CENTRAL ALARMA Cº MOLINOS - TALLER	15-11-23	1.253,66	1.253,66			0,00	1.253,66	0,00
FRESADORA DE ALUMINIO 6MM	27-02-23	682,71	682,71			0,00	682,71	0,00
SIERRA CINTA TRONZADORA BF-180 SM	24-05-23	963,69	963,69			0,00	963,69	0,00
LAVAVAJILLAS WHIRLPOOL W5FC3M17 (BALSAS)	13-07-23	408,57	408,57			0,00	408,57	0,00
VENTILADOR VICEN D.91 DC CCT 2000LM_1 CARPI	26-10-23	174,96	174,96			0,00	174,96	0,00
VENTILADOR VICEN D.91 DC CCT 2000LM_2 CARPI	26-10-23	174,96	174,96			0,00	174,96	0,00
VENTILADOR VICEN D.91 DC CCT 2000LM_3 CARPI	26-10-23	174,96	174,96			0,00	174,96	0,00
VENTILADOR VICEN D.91 DC CCT 2000LM_4 CARPI	26-10-23	174,96	174,96			0,00	174,96	0,00
CAMPANA CONV CONTROLAIR SH 600 X INOX	06-11-23	100,68	100,68			0,00	100,68	0,00
HORNO ELECTROLUX EOF6P54TX CARPI	26-10-23	372,40	372,40			0,00	372,40	0,00
PLASTIFICADORA GBC FUSION	29-12-23	128,90	128,90			0,00	128,90	0,00
PUERTA AUTOMÁTICA ENTRADA PRINCIPAL	07-03-23	4.234,07	4.234,07			0,00	4.234,07	0,00
MESA EXTENSIBLE 80 / 120 (BALSAS)	21-03-23	155,41	155,41			0,00	155,41	0,00
SILLA NEW COLLAGE NEGRA	31-03-23	75,15	75,15			0,00	75,15	0,00
PUERTAS COCINA - ESC. HOSTELERIA	23-05-23	1.709,00	1.709,00			0,00	1.709,00	0,00
PUERTAS COCINA - ESC. HOSTELERIA	27-12-23	113,54	113,54			0,00	113,54	0,00
MÓDULO 12 TAQUILLAS	04-07-23	2.998,65						
MÓDULO 8 TAQUILLAS	04-07-23	822,50						
MÓDULO 3 TAQUILLAS	04-07-23	222,25	0,00	8.040,62		0,00	396,52	7.644,10
MESAS INDIVIDUALES	04-07-23	3.617,76						
ARMARIO 2 PUERTAS	04-07-23	379,46						
BASE TAPIZADA 90CM_1 (CARPI)	31-07-23	124,62	124,62			0,00	124,62	0,00
BASE TAPIZADA 90CM_2 (CARPI)	31-07-23	124,61	124,61			0,00	124,61	0,00
COLCHÓN 90X190 OBI RESET_CG	27-10-23	141,73	141,73			0,00	141,73	0,00
COLCHÓN 90X190 OBI RESET_2 CG	27-10-23	141,73	141,73			0,00	141,73	0,00
COLCHÓN 90X190 OBI RESET_3 CG	27-10-23	141,73	141,73			0,00	141,73	0,00
COLCHÓN 90X200 OBI RESET_CG	27-10-23	152,48	152,48			0,00	152,48	0,00
SOMIER 90X190 C/ PATAS EUR_1 CG	27-10-23	86,99	86,99			0,00	86,99	0,00
SOMIER 90X190 C/ PATAS EUR_2 CG	27-10-23	86,99	86,99			0,00	86,99	0,00
SOMIER 90X190 C/ PATAS EUR_3 CG	27-10-23	86,99	86,99			0,00	86,99	0,00
SOMIER 90X200 C/ PATAS EUR_CG	27-10-23	93,73	93,73			0,00	93,73	0,00
ALMOHADA FIBRA ELITE90_1 CG	27-10-23	19,55	19,55			0,00	19,55	0,00
ALMOHADA FIBRA ELITE90_2 CG	27-10-23	19,55	19,55			0,00	19,55	0,00
ALMOHADA FIBRA ELITE90_3 CG	27-10-23	19,55	19,55			0,00	19,55	0,00
ALMOHADA FIBRA ELITE90_4 CG	27-10-23	19,55	19,55			0,00	19,55	0,00
ALMOHADA FIBRA ELITE90_5 CG	27-10-23	19,55	19,55			0,00	19,55	0,00
ALMOHADA FIBRA ELITE90_6 CG	27-10-23	19,55	19,55			0,00	19,55	0,00
ALMOHADA FIBRA ELITE90_7 CG	27-10-23	19,55	19,55			0,00	19,55	0,00
ALMOHADA FIBRA ELITE90_8 CG	27-10-23	19,55	19,55			0,00	19,55	0,00
COLCHON OBIS 90X190X20 (GG)	05-12-23	141,73	141,73			0,00	141,73	0,00
COLCHON OBIS 90X190X20 (GG)	05-12-23	141,73	141,73			0,00	141,73	0,00
SILLA DE OFICINA CORFU	18-12-23	195,03	195,03			0,00	195,03	0,00
PIZARRA BLANCA MAGENÉTICA_1 (ESC. HOST)	27-12-23	229,70	229,70			0,00	229,70	0,00
PIZARRA BLANCA MAGENÉTICA_2 (ESC. HOST)	27-12-23	229,69	229,69			0,00	229,69	0,00
ORDENADOR CIC INTER I3	21-02-23	873,42	873,42			0,00	873,42	0,00
PORTÁTIL LENOVO V15 I3	21-02-23	532,22	532,22			0,00	532,22	0,00
PORTÁTIL LENOVO 15-ITL I3	02-03-23	508,56	508,56			0,00	508,56	0,00
TELÉFONO MÓVIL SAMSUNG GALAXY A13	18-04-23	151,50	151,50			0,00	151,50	0,00
PORTÁTIL LENOVO V15 G2 - BALSAS	09-06-23	425,77	425,77			0,00	425,77	0,00
TELÉFONO MÓVIL MOTOROLA SMARTPHONE e13	20-09-23	76,24	76,24			0,00	76,24	0,00
MOTOROLA SMARTPHONE E13_1	05-11-23	75,75	75,75			0,00	75,75	0,00
MOTOROLA SMARTPHONE E13_2	05-11-23	75,75	75,75			0,00	75,75	0,00
MONITOR 24" LG 24MK43HP-B_1	19-12-23	136,01	136,01			0,00	136,01	0,00
MONITOR 24" LG 24MK43HP-B_2	19-12-23	136,01	136,01			0,00	136,01	0,00
SAI MONOFASICO SCHNEIDER EASY UPS	19-12-23	366,64	366,64			0,00	366,64	0,00
PACK ESPACIO CARDIOPROTEGIDO SAMARITAN PAD 350P	27-02-23	1.192,16	1.192,16			0,00	1.192,16	0,00
PACK ESPACIO CARDIOPROTEGIDO SAMARITAN PAD 350P	27-02-23	1.192,16	1.192,16			0,00	1.192,16	0,00
ROTULO CENTRO DE FORMACIÓN SERPI	27-12-23	1.258,39	1.258,39			0,00	1.258,39	0,00
TOTALES		359.473,07	143.671,70	117.780,37	98.021,00	135.624,76	143.277,11	80.571,19

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)	1.606.548,48
2. Inversiones realizadas en actividades desarrolladas en cumplimiento de fines	143.277,11
TOTAL RECURSOS DESTINADOS EN EL EJERCICIO (1)+(2)	1.749.825,59

La fundación ha destinado a fines propios en el ejercicio 2023 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.

a) Información sobre operaciones con partes vinculadas:

Ejercicio 2023

Ejercicio 2023					
Otras empresas del grupo, multigrupo y asociadas, otras partes vinculadas					
Empresa	Ingresos diversos	Cuenta corriente (Fondos entregados)	Cuenta corriente (Fondos recibidos)	Servicios prestados	Servicios recibidos
Mapiser, S.L.	889,36	0,00		0,00	8.705,27
Ceserpi, S.L.	640,10	118.012,79	98.080,59	15.534,93	0,00
Arapack S.L.	2.436,38	0,00		217,50	445,88
Embalaje y fabricación técnica en madera, S.L.					0,00
Innovación en transportes y movimientos S.L.					0,00
Asociación Vecinos Picarral				286,36	0,00
TOTALES	3.965,84	118.012,79	98.080,59	16.038,79	9.151,15

Ejercicio 2022

Ejercicio 2022					
Otras empresas del grupo, multigrupo y asociadas, otras partes vinculadas					
Empresa	Ingresos diversos	Cuenta corriente (Fondos entregados)	Cuenta corriente (Fondos recibidos)	Servicios prestados	Servicios recibidos
Mapiser, S.L.	765,75	0,00		1.691,28	3.624,84
Ceserpi, S.L.	868,58	60.495,98	77.111,48	14.422,70	0,00
Arapack S.L.	1.936,59	0,00		2.011,28	270,72
Embalaje y fabricación técnica en madera, S.L.					
Innovación en transportes y movimientos S.L.					
Asociación Vecinos Picarral				264,55	
TOTALES	3.570,92	60.495,98	77.111,48	18.389,81	3.895,56

En el ejercicio 2022, con fecha 27 de diciembre de 2022, se formalizó en escritura pública la extinción de condominio con CERSERPI del edificio situado en Calle Albarracin nº 23, por la que ambas entidades extinguen la propiedad conjunta del citado inmueble, cuyo valor asciende a 292.600 euros, por lo cual al poseer el 50% cada entidad, hemos debido hacer frente a un pago por la extinción de 146.300 euros, habiéndose pagado ya un importe de 48.279 euros, quedando pendiente de pago 98.021, cantidad pagada el 28 de febrero de 2023.

- 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 2023	Ejercicio 2022	Ejercicio 2023	Ejercicio 2022
Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	--	--	2.409,76	270,62
<i>Acreedores, empresas del grupo</i>	--	--	2.409,76	270,62
Mapiser, S.L.	--	--	2.162,48	270,62
Arapack S.L.	--	--	247,28	--
Deudas con entidades del grupo y asociadas a corto plazo	0,00	0,00	0,00	107.953,00
Usuarios y otros deudores de la actividad propia	19.666,97	4.514,15	--	--
<i>Deudores, empresas del grupo</i>	19.666,97	4.514,15	--	--
Mapiser, S.L.	652,20	--	--	--
Ceserpi, S.L.	18.797,27	4.514,15	--	--
Arapack S.L.	217,50	--	--	--
Inversiones en empresas del grupo y asociadas	10.000,20	--	--	--
<i>Cuenta corriente con entidades del grupo</i>	10.000,20	--	--	--
Ceserpi, S.L.	10.000,20	--	--	--

- 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, asciende a 34.147,44 euros en el ejercicio 2023, mientras que en el 2022 ascendió a 33.477,96 euros.

NOTA 15 OTRA INFORMACIÓN

En el ejercicio 2023 se ha producido una modificación del Patronato, acordado en reunión de Patronato de 12 de diciembre de 2023, en la que se acordó el cese de Fernando Orós Escanilla, nombrado por la Asociación de Vecinos Picarral – Salvador Allende, designando a David Sabina Muñoz como su sustituto. A su vez, se designa a Rebeca Maza Posac como secretaria del Patronato.

La composición del patronato a fecha de formulación de estas cuentas anuales es:

- Presidenta: D^a. M^a Dolores Bescós Guerrero
- Vicepresidente: D. Virgilio Marco Aparicio

- Secretaria: D^a. Rebeca Maza Posac
- Vocales: D^a. M^a José Escribano Julián, D^a Sara Perales Fernández, Ángel Ramón Alejandro Balet y David Sabina Muñoz.

Durante los ejercicios 2023 y 2022, 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 28.066,08 euros y 25.720,72 euros en 2023 y 2022 respectivamente.

Los administradores que representan a la entidad en las sociedades mercantiles en que participa no han percibido retribución alguna en los ejercicios 2023 y 2022.

Número medio de personas empleadas en el ejercicio por categorías:

Categorías profesionales	Ejercicio 2023	Ejercicio 2022
Gerente	1	1
Coordinador	0	0
Coordinador de Proyectos	1	0,75
Orientador Sociolaboral	0,25	0,25
Psicólogos	1	1
Gestor Técnico de inserción	0	0
Trabajadores sociales	1	1
Técnico de empleo	1,04	0,41
Pedagogo	0	0
Profesores técnicos	11,66	12,34
Profesores	2,17	1
Educadores	10,29	8,99
Gobernanta	0,7	0,63
Oficial 1. ^a administrativo (*)	2	2
Oficial 2. ^a administrativo	0	0
Jefe Administración	1	1
Auxiliar Administrativo	0	0
Profesor adjunto	0	0
Becario	0	0
Total personal al término del ejercicio	33,11	30,37

(*) 1 persona con discapacidad superior al 33%

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

Categorías profesionales	Personal a 31-12-23		Personal a 31-12-22	
	Hombres	Mujeres	Hombres	Mujeres
Presidenta Patronato		1		1
Vicepresidente Patronato	1		1	
Secretaria Patronato		1	1	
Vocales Patronato	2	2	1	3
Alta dirección	1		1	
Licenciada Psicología		1		1
Trabajadora Social		1		1
Técnico de Empleo		1	1	
Orientador Sociolaboral	1		1	
Gestor Técnico Proyectos Inserción				
Pedagogo				
Jefa Administración		1		1
Oficial 1.ª administrativo (*)	1	1	1	1
Oficial 2.ª administrativo				
Auxiliar Administrativo				
Profesores Técnicos	10	2	10	4
Profesores	1	3		1
Profesor Auxiliar				
Educador-coordinador				
Coordinador				
Coordinador de Proyectos		1		1
Educadores	5	6	5	4
Becario				
Gobernanta		1		1
TOTAL	22	22	22	19

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 2023, 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.



En el pleno del Ayuntamiento de Zaragoza, celebrada el 29 de marzo de 2023, se acordó aprobar con carácter inicial la modificación aislada nº 213 del Plan General de Ordenación Urbana de Zaragoza, con el objeto definir una nueva área de intervención, quedando sometida a las prescripciones de los informes de 17 de marzo de 2023. Durante el ejercicio 2023, hemos presentados alegaciones a la aprobación inicial, que tienen como objetivo garantizar la viabilidad de las actividades que se mantienen en el inmueble afecto, proponiendo fórmulas que puedan hacer viable el traslado de ubicación del inmueble y sus actividades.

A fecha de formulación de las cuentas anuales, no se tiene conocimiento de una resolución en firme por parte del Ayuntamiento de Zaragoza.

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 proyectos formativos y residenciales.

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.



NOTA 18 INVENTARIO A 31 DE DICIEMBRE DE 2023.

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							655.526,69
Terrenos y bienes naturales		196.059,37					196.059,37
TERRENO CAMINO MOLINOS 12	01-01-93	90.151,82					
TERRENO CALLE ALBARRACIN, 23	11-11-99	41.469,84			Hipotecado		
NAVE INDUSTRIAL CALLE ALBARRACIN 23	27-12-22	45.218,75					
TERRENO VALLE DE BROTO	31-10-23	19.218,96					
Construcciones		943.872,96		(642.565,22)			301.307,74
EDIF.ORIGINAL CAMINO MOLINOS, 12	01-01-95	150.253,02		(150.250,02)			
NUEVA CONST. EDIF. Cº MOLINOS 12 (1º FASE)	01-01-95	207.178,61		(180.245,44)			
NUEVA CONST. EDIF. Cº MOLINOS 12 (2º FASE)	15-05-98	283.887,33		(216.443,65)			
NAVE INDUSTRIAL CALLE ALBARRACIN 23	11-11-99	133.152,40		(81.015,66)	Hipotecado		
NAVE INDUSTRIAL CALLE ALBARRACIN 23	27-12-22	101.081,25					
SUSTITUCIÓN E IMPERMEABILIZACIÓN TEJADO	26-10-19	28.772,77		(10.025,84)			
REFORMA SALA POLIVALENTE TOPI 1	06-04-22	14.599,44		(2.280,76)			
REFORMA BAÑOS TOPI 1	27-07-22	18.575,53		(2.217,15)			
LOCAL VALLE DE BROTO	31-12-23	6.372,61		(86,70)			
Instalaciones técnicas		152.446,72		(104.256,23)			48.190,49
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)			
CLIMATIZACION BATERIA AGUA CALIENTE	28-02-07	16.472,00		(16.472,00)			
CLIMATIZACION TALLER FONTANERÍA	10-12-08	1.386,03		(1.386,03)			
CLIMATIZACIÓN COCINAS CENTRALES	17-08-09	9.081,98		(9.081,98)			
CAMPANA MURAL ACERO INOXIDABLE	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		(3.343,40)			
AIRE ACONDICIONADO PANASONIC	31-12-15	1.591,34		(1.344,78)			
CALDERA SIME BRAVA SLIM LOW	31-12-15	1.363,17		(988,02)			
AIRE ACONDICIONADO SAMSUNG AM100	31-07-16	8.921,95		(8.805,04)			
AIRE ACONDICIONADO UNIDAD INTERIOR AM028	31-07-16	7.070,30		(6.156,43)			
AIRE ACONDICIONADO UNIDAD INTERIOR AM022 (5 UNID.)	31-07-16	5.699,85		(6.546,94)			
PANEL CASSETE AIRE ACONDICIONADO (9 UNID.)	31-07-16	1.663,36		(1.663,36)			
DERIVADOR 1509 M AIRE ACONDICIONADO (3 UNID.)	31-07-16	496,29		(455,98)			
DERIVADOR 2513 M AIRE ACONDICIONDO (7 UNID.)	31-07-16	682,05		(681,30)			
TERMOSTATO MWR-SH00N AIRE ACONDICIONADO (11 UNID.)	31-07-16	1.316,06		(1.217,28)			
P.A.ALIMENTACION ELECTRICA	31-07-16	1.064,79		(1.064,79)			
CANAleta PVC (A.ACOND.SALA)	31-07-16	54,76		(54,76)			
LINEA CONTROL COMUNICACION (A.ACOND.SALA)	31-07-16	355,94		(355,94)			



TUBERIA FRIGORIFICA (A.ACOND.SALA)	31-07-16	1.307,75		(1.307,75)		
CUADRO COMPRESORES (SERPI)	01-12-16	1.909,15		(1.909,15)		
CALDERA HERMANN	25-01-18	1.697,72		(1.208,98)		
EMISORES TERMICOS (VESTUARIOS T2)	28-02-18	729,03		(510,98)		
AIRE ACONDICIONADO PANASONIC (S)	26-11-18	1.500,54		(1.147,60)		
PLACAS FOTOVOLTAICAS	09-10-19	33.884,66		(14.674,08)		
RACK-SWICH SALA ORDENADORES	14-11-19	1.195,60		(494,57)		
AIRE ACONDICIONADO AULA PANASONIC	31-12-19	1.956,01		(782,93)		
INST. EXTRACCIÓN CLIMATIZACIÓN FONTANERÍA	27-11-20	7.797,28		(2.413,96)		
AIRE AC. 2 SPLIT EKOKAKI DPA-35ABS SERPI	16-07-21	1.994,66		(457,96)		
ESTRUCTURA Y CORTINAS SOLDADURA	15-09-21	817,09		(187,60)		
CENTRAL DE INCENDIOS CARPI	28-10-21	1.886,51		(410,90)		
KIT CENTRAL ALARMA Cº MOLINOS	31-12-23	648,12		(55,76)		
ILUMINACION NAVE C/ ALBARRACIN	31-12-23	2.671,95		(228,40)		
EQUIPO DE EXTRACCIÓN TALLER SOLDADURA	31-12-23	8.415,37		(110,37)		
AIRE AC. 2 SPLIT VALLE DE BROTO	31-12-23	3.537,84		(40,60)		
KIT CENTRAL ALARMA Cº MOLINOS - TALLER	31-12-23	1.253,66		(16,10)		
Otros inmovilizados materiales		553.471,46		(443.502,37)		109.969,09
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	23-09-22	3.777,79		(722,28)		
PLANCHA RODILLO 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 F5 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)		
CJUNTO 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)		



CORTACESPED 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 MULTIWELD 236 SYNERGIC	31-10-12	2.160,80		(2.160,80)		
EQUIPO DE SOLDAR MULTIWELD 236 SYNERGIC	31-10-12	2.160,80		(2.160,80)		
EQUIPO DE SOLDAR MULTIWELD 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)		
EQUIPO DE SOLDAR INVERMIG	31-10-13	2.233,26		(2.233,26)		
CONGELADOR 186x60 BLANCO NOFROST	12-02-13	250,00		0,00		
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		(31.090,35)		
LAVADORA-SECADORA BLANCA	31-12-15	407,53		(407,53)		
HORNO SC-6	15-10-17	3.168,46		(2.953,18)		
LAVADORA ICE COOL	04-12-17	231,53		(211,04)		
APILADOR JUNGHEINRICH	26-12-17	5.274,90		(4.760,45)		
COCEDOR DE VAPOR	23-03-18	14.143,59		(12.258,43)		
ESTANTERIAS DE ACERO INOX	26-04-18	898,44		(612,89)		
LAVADORA SAMSUNG	21-04-18	291,74		(199,51)		
VINOTECA	03-07-18	820,00		(450,89)		
LAVAVAJILLAS 12C BALAY	08-11-18	276,12		(171,43)		
LAVADORA 3TS873BC	23-11-18	154,36		(94,58)		
CENTRALITA TEMPERATURA CAMARAS FRIGORÍFICAS	13-12-18	1.158,17		(702,13)		
TV LED TD	28-04-19	122,80		(112,94)		
LAVAVAJILLAS ICE (CG)	18-06-19	195,20		(132,88)		
MICROONDAS (B)	22-08-19	48,95		(21,37)		
PLEGADORA MANUAL METALLKRAFT HSBM 610 HS	30-11-20	351,25		(108,47)		
PLEGADORA DE CILINDROS DE CURVAR METALLKRAFT 610-8	30-11-20	338,28		(104,46)		
BANCO OPTIMUM MSR 7	30-11-20	341,98		(105,60)		
HANDSCHERE MSW-HS1000-CIZALLA MANUAL-	06-12-20	492,73		(151,32)		
MÁQUINA PLASMA SMART CUT 45	15-06-21	1.821,45		(556,91)		
LAVAVAJILLAS HYUNDAI CARPI	08-09-21	323,74		(109,49)		
MICROONDAS CORBERO CMICG250 GW CARPI	06-11-21	63,55		(13,70)		



LAVADORA BENAVENT LBV81000 CARPI	06-11-21	266,14		(57,30)		
MICROONDAS 3 EN 1 TARRINGTON HOUSE (TOPI 2)	24-03-22	122,81		(21,80)		
FRIGORIFICO BSH 3KFER763W	01-06-22	309,46		(73,64)		
FRIGORIFICO BSH 3KFER763W	01-06-22	309,46		(73,64)		
FREIDORA INDUSTRIAL	28-11-22	200,00		(32,79)		
BAJO MOSTRADOR FRIGORÍFICO 3 PUERTAS	28-11-22	1.000,00		(163,97)		
HORNO INDUSTRIAL	28-11-22	800,00		(131,18)		
LAVAVAJILLAS INDUSTRIAL CESTA	28-11-22	1.200,00		(196,77)		
MAQUINA PRODUCCION HIELO ITV	28-11-22	1.600,00		(262,36)		
FUEGO PORTATIL 2 FUEGOS ELECTRICO	28-11-22	50,00		(8,20)		
FILTROS CAMPANA	28-11-22	105,00		(17,22)		
PLANCHA COCINA ELECTRICA INDUSTRIAL	28-11-22	700,00		(114,78)		
FRESADORA DE ALUMINIO 6MM	31-12-23	682,71		(57,61)		
SIERRRA DE CINTA TRONZADORA BF-180 SM "ABRATOOLS"	31-12-23	963,69		(58,45)		
LAVAVAJILLAS WHIRLPOOL WSFC3M17 (BALSAS)	31-12-23	408,57		(28,80)		
VENTILADOR VICEN D.91 DC CCT 2000LM_1 CARPI	31-12-23	174,96		(4,80)		
VENTILADOR VICEN D.91 DC CCT 2000LM_2 CARPI	31-12-23	174,96		(4,80)		
VENTILADOR VICEN D.91 DC CCT 2000LM_3 CARPI	31-12-23	174,96		(4,80)		
VENTILADOR VICEN D.91 DC CCT 2000LM_4 CARPI	31-12-23	174,96		(4,80)		
CAMPANA CONV CONTROLARIR SH 600 X INOX	31-12-23	100,68		(2,31)		
HORNO ELECTROLUX EOF6P54TX CARPI	31-12-23	372,40		(10,23)		
PLASTIFICADORA GBC FUSION	31-12-23	128,90		(0,16)		
CLIMATIZACION OFICINAS	01-10-99	1.939,36		(1.939,36)		
EQUIPO AACC PANASONIC KIT-FZ35-WKE	20-05-21	1.024,96		(402,67)		
REFORMA BAÑO RESIDENCIA CARPI	09-11-21	14.433,25		(14.433,25)		
CÁMARAS VIDEOVIGILANCIA SERPI	27-07-22	4.513,75		(1.805,90)		
CÁMARAS VIDEOVIGILANCIA SERPI	30-07-22	2.380,13				
CÁMARAS VIDEOVIGILANCIA SERPI	15-07-22	1.320,02				
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)		
MESA TRABAJA 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		(6.684,00)		
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		(402,69)		
CONJUNTO SOFAS SORAYA 3 PLAZAS ZAFIRO	18-11-13	1.582,71		(1.582,70)		
ESTANTE PASAPLATOS EN ESCUADRA	31-12-14	3.170,16		(4.104,00)		
VITRINA EXPOSITOR TEXTURIZADO Y CRISTAL	14-03-16	1.269,56		(990,63)		
ESTANTERIA APARADOR LACADO TEXTURIZADO	14-03-16	643,55		(502,53)		
ESCRITORIO	07-06-16	38,67		(29,29)		
SILLAS	07-06-16	101,51		(76,83)		
SILLON	07-06-16	192,44		(145,65)		
CAMA NIDO 2 CAJONES (BALSAS)	17-06-16	87,99		(66,37)		
COMODA 195X23,6X22 (BALSAS)	17-06-16	25,14		(18,93)		
TABURETE (BALSAS)	17-06-16	32,88		(24,81)		
MESA COCINA (BALSAS)	17-06-16	105,41		(79,50)		
SOMIER 90X190 (BALSAS)	17-06-16	30,95		(23,38)		
PUERTAS ROBLE (BALSAS)	22-06-16	1.842,91		(1.387,48)		
PUERTA VIDRIERA ROBLE (BALSAS)	22-06-16	400,76		(301,75)		
PANEL ENTRADA ROBLE (BALSAS)	22-06-16	243,38		(183,25)		
FORRADO MARCO (BALSAS)	22-06-16	193,07		(145,38)		
PUERTA PLEGABLE SAPELY (BALSAS)	22-06-16	310,08		(233,47)		
PUERTA SAPELY	22-06-16	567,50		(427,26)		
SOLERA ROBLE (BALSAS)	22-06-16	140,76		(106,00)		
MODULOS APARADOR	23-03-18	1.050,24		(606,82)		
SILLA OFICINA	29-03-18	135,77		(78,24)		
CORTINAS COMEDOR	15-11-18	1.555,26		(797,68)		
CORTINAS AULA ESCALERA	15-11-18	724,94		(371,78)		
CORTINAS AULA SERPI	15-11-18	727,86		(373,32)		
AULA AREA DESCANSO	15-11-18	5.189,88		(2.661,78)		
SILLA ARABA GRIS (S)	30-09-19	263,49		(254,90)		
CORTINAS AULA SERPI	30-09-19	335,66		(373,32)		
MESAS BLANCA (Serpi-aula)	04-09-19	267,79		(115,83)		
ARMARIO CEREZO (CG)	16-09-19	116,73		(50,09)		
AULA SERPI	14-11-19	8.173,93		(3.376,76)		
TABLEROS-MESA PARA SALA ORDENADORES	30-12-19	1.338,90		(536,29)		



MESA COMPACTA 160X120X73 OFICINA	04-01-20	752,81		(298,45)		
MÁMPARAS PROTECTORAS METACRILATO	08-06-20	1.213,42		(629,80)		
MESAS LINNMON ADILS-SERPI	23-11-20	529,12		(163,80)		
ARMARIO ACER CHROMEBOOK	12-02-21	330,44		(238,32)		
ADAPTACIÓN AULAS SERPI	16-07-21	13.451,31		(360,52)		
REFORMA OFICINA IZDA SERPI	03-09-21	6.008,00		(1.982,02)		
REFORMA OFICINA IZDA SERPI	03-09-21	2.624,90				
SILLA NEW COLLEGE	28-09-21	1.069,90		(241,83)		
SILLAS LINNMON IKEA	27-09-21	738,44		(167,10)		
PIZARRA DOBLE LILY	21-09-21	690,81		(157,46)		
TAQUILLAS MHT40	30-10-21	3.503,82		(761,24)		
SOMIER MOD. MILO 90 x 190 cm (CARPI)	10-11-21	357,50		(76,59)		
COLCHONES MOD. LYRA 90 x 190 cm (CARPI)	10-11-21	528,31		(113,19)		
ALMOHADAS ARALATEX CON FUNDAS (CARPI)	10-11-21	95,33		(20,42)		
ARMARIO_1_ IKEA (CARPI)	17-11-21	259,52		(55,10)		
ARMARIO_2_ IKEA (CARPI)	17-11-21	259,52		(55,10)		
MESA LAGKAPTEN 1 CAJONERA (CARPI)	17-11-21	108,40		(23,02)		
MESA_1_ LAGKAPTEN 2 CAJONERAS (CARPI)	17-11-21	173,95		(36,94)		
MESA_2_ LAGKAPTEN 2 CAJONERAS (CARPI)	17-11-21	173,95		(36,94)		
SILLA FANBYN_1_ (CARPI)	17-11-21	64,70		(13,74)		
SILLA FANBYN_2_ (CARPI)	17-11-21	64,70		(13,74)		
SILLA FANBYN_3_ (CARPI)	17-11-21	64,70		(13,74)		
MESA STRANDTORP EXT. 150/205/260x95 (CARPI)	17-11-21	366,60		(77,84)		
SILLA NORDVIKEN_1_ (CARPI)	17-11-21	64,70		(13,74)		
SILLA NORDVIKEN_2_ (CARPI)	17-11-21	64,70		(13,74)		
SILLA NORDVIKEN_3_ (CARPI)	17-11-21	64,70		(13,74)		
SILLA NORDVIKEN_4_ (CARPI)	17-11-21	64,70		(13,74)		
SILLA NORDVIKEN_5_ (CARPI)	17-11-21	64,70		(13,74)		
SILLA NORDVIKEN_6_ (CARPI)	17-11-21	64,70		(13,74)		
SILLA NORDVIKEN_7_ (CARPI)	17-11-21	64,70		(13,74)		
SILLA NORDVIKEN_8_ (CARPI)	17-11-21	64,70		(13,74)		
MESA 140 X80 CM (TOPI I)	15-03-22	198,99		(35,82)		
ARMARIO DE MELANINA 148 X 80 X 42 CM (TOPI 1)	15-03-22	359,04		(64,62)		
ARMARIO MELANINA 74 X 80 X 42 CM (TOPI 1)	15-03-22	242,24		(43,60)		
SILLAS SIN APOYABRAZOS (TOPI 1)	15-03-22	140,59		(25,31)		
MESA DE TRABAJO 160 X 80 CM (TOPI 1)	15-03-22	307,13		(55,28)		
ARMARIO MELAMINA 14 X 80 X 42 (TOPI 1)	29-04-22	359,04		(60,20)		
ESTANTERIA - KALLAX (CARPI)	03-05-22	78,44		(13,06)		
LIBRERIA BRIMNES (CARPI)	03-05-22	98,31		(16,38)		
SILLA FANBYN BLANCO (CARPI)	03-05-22	64,56		(10,76)		
ESCRITORIO MICKE (EDF. CNO. MOLINOS)	21-06-22	52,63		(8,06)		
CAJONERA MADERA	28-11-22	149,00		(16,29)		



FREGADERO INDUSTRIAL CON PICA	28-11-22	500,00		(50,55)		
MUEBLE GRANDE ACERO INOX CON PICA	28-11-22	600,00		(65,59)		
MUEBLE PEQUEÑO ACERO INOX CON PICA	28-11-22	100,00		(10,93)		
ALFOMBRA	28-11-22	16,80		(1,84)		
LAMPARA DE PIE	28-11-22	100,00		(5,47)		
LAMPARA DE MESA TIPO BOLA	28-11-22	80,00		(4,37)		
CAJONERA MADERA 2 CAJONES CON CIERRE	28-11-22	540,00		(59,03)		
MESA SALON PEQUEÑA MADERA	28-11-22	80,00		(4,37)		
MESA SALON PEQUEÑA MADERA CON CRISTAL	28-11-22	50,00		(5,47)		
SOFA 3 PLAZAS	28-11-22	2.500,00		(273,29)		
SOFA 2 PLAZAS	28-11-22	1.100,00		(120,25)		
BUTACON	28-11-22	400,00		(41,75)		
BUTACON BAJO CON REPOSAPIES GIRATORIO	28-11-22	600,00		(62,63)		
ESTANTERIA 4 BALDAS X 2	28-11-22	500,00		(54,66)		
ARMARIO BAJERO OFICINA 2 PUERTAS CON CIERRE	28-11-22	300,00		(32,79)		
PUERTA AUTOMÁTICA ENTRADA PRINCIPAL	31-12-23	4.234,07		(347,05)		
MESA EXTENSIBLE 80/120 (BALSAS)	31-12-23	155,41		(12,14)		
SILLA NEW COLLEGE NEGRA	31-12-23	75,15		(5,67)		
PUERTAS COCINA - ESC. HOSTELERIA	31-12-23	1.822,54		(104,29)		
MÓDULO 12 TAQUILLAS	31-12-23	2.998,65		(148,29)		
MÓDULO 8 TAQUILLAS	31-12-23	822,50		(40,68)		
MÓDULO 3 TAQUILLAS	31-12-23	222,25		(10,99)		
MESAS INDIVIDUALES	31-12-23	3.617,76		(178,91)		
ARMARIO 2 PUERTAS	31-12-23	379,46		(18,77)		
BASE TAPIZADA 90 CM_1 (CARPI)	31-12-23	124,62		(5,24)		
BASE TAPIZADA 90 CM_2 (CARPI)	31-12-23	124,61		(5,24)		
COLCHON 90X190 OBI RESET_1 CG	31-12-23	141,73		(2,56)		
COLCHON 90X190 OBI RESET_2 CG	31-12-23	141,73		(2,56)		
COLCHON 90X190 OBI RESET_3 CG	31-12-23	141,73		(2,56)		
COLCHON 90X200 OBI RESET_ CG	31-12-23	152,48		(2,75)		
SOMIER 90X190 C/PATAS ERURO_1 CG	31-12-23	86,99		(1,57)		
SOMIER 90X190 C/PATAS ERURO_2 CG	31-12-23	86,99		(1,57)		
SOMIER 90X190 C/PATAS ERURO_3 CG	31-12-23	86,99		(1,57)		
SOMIER 90X200 C/PATAS ERURO_ CG	31-12-23	93,73		(1,69)		
ALMOHADA FIBRA ELITE_1 CG	31-12-23	19,55		(0,35)		
ALMOHADA FIBRA ELITE_2 CG	31-12-23	19,55		(0,35)		
ALMOHADA FIBRA ELITE_3 CG	31-12-23	19,55		(0,35)		
ALMOHADA FIBRA ELITE_4 CG	31-12-23	19,55		(0,35)		
ALMOHADA FIBRA ELITE_5 CG	31-12-23	19,55		(0,35)		
ALMOHADA FIBRA ELITE_6 CG	31-12-23	19,55		(0,35)		
ALMOHADA FIBRA ELITE_7 CG	31-12-23	19,55		(0,35)		
ALMOHADA FIBRA ELITE_8 CG	31-12-23	19,55		(0,35)		



COLCHON OBIS 90X190X20_1 CG	31-12-23	141,73		(1,05)		
COLCHON OBIS 90X190X20_2 CG	31-12-23	141,73		(1,05)		
SILLA DE OFICINA CORFU	31-12-23	195,03		(0,75)		
PIZARRA BLANCA MAGNÉTICA_1 (ESC. HOST)	31-12-23	229,70		(0,31)		
PIZARRA BLANCA MAGNÉTICA_2 (ESC. HOST)	31-12-23	229,69		(0,31)		
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		0,00		
ORDENADOR PORTATIL LENOVO YOGA (G)	15-06-18	1.303,91		(940,43)		
PORTATIL LENOVO THINKPAD (SARA)	24-07-18	1.055,98		(746,95)		
TELEFONO YEALINK SOBREMESA (B)	27-07-18	90,08		(63,62)		
TELEFONO INALAMBRICO YEALINK (C)	27-07-18	113,99		(80,51)		
SMARTPHONE MEIZU (B)	12-09-18	106,25		(106,25)		
TELEFONO SUPLETORIO W56H (T)	12-09-18	528,50		(528,50)		
TELEFONO YEALINK T46S (T)	12-09-18	180,40		(180,40)		
AURICULARES TELEFONO VOYAGER (T)	12-09-18	185,06		(185,06)		
SMARTPHONE MEIZU (CG)	29-11-18	106,25		(106,25)		
PORTATIL LENOVO THINKPAD (CG)	29-11-18	1.049,55		(694,54)		
ORDENADOR LENOVO V530 (Cocina)	07-12-18	723,71		(476,84)		
PROYECTOR OPTOMA DX318E	08-10-18	425,02		(425,02)		
PANTALLA PROYECTOR	08-10-18	221,95		(221,95)		
SMARTPHONE XIAOMI	18-10-18	192,56		(192,56)		
ARMARIO SERVIDOR	24-10-18	1.035,69		(1.035,69)		
SAI 1500 V	18-01-19	424,91		(424,91)		
ORDENADOR TORRE i5	25-02-19	4.110,78		(3.986,91)		
SMARTPHONE MEIZU ORO (B)	13-05-19	108,13		(108,13)		
REPETIDOR YEALINK IP	21-06-19	117,45		(117,45)		
CAMARA WEBCAM	21-06-19	113,94		(113,94)		
SWITCH SALA ORDENADORES	25-06-19	185,00		(185,00)		
EQUIPOS FICHAJE PRESENCIAL	14-05-19	1.550,69		(1.077,84)		
NOTEBOOK LENOVO IDEAPAD	26-08-19	943,59		(533,58)		
EQUIPO AUDIOVISUAL: PANTALLA ELECTRICA Y PROYECTOR	14-11-19	3.436,00		(3.436,00)		
PORTATIL LENOVO +HP OFFICEJET 8022	25-10-19	840,33		(840,33)		
ORDENADOR CIC i5 9400F 8Gb 500GB	21-02-20	519,46		(501,38)		
ORDENADOR CIC i3 9100F 8GB 500GB SSD	21-02-20	460,43		(444,40)		
EQUIPOS INFORM. PORTÁTILES- EVERIS	05-05-20	200,00		(200,00)		
LENOVO NB V15-IIL i5-1035G1 12G 512SSD 152SSD 15"	26-10-20	726,07		(577,88)		
ASUS NB X509J i3-1005G1 8G 512SS 15" W10	26-10-20	560,78		(446,33)		
PROYECTOR EPSON EB U42 SEMINUEVO Y PANTALLA 180*18	11-12-20	829,93		(634,38)		
PORTÁTIL ASUS NB X509J i3-1005G1 8G 512SS 15" W10	10-12-20	560,78		(429,05)		
ACER CHROMEBOOK+LICENC+CANON 12UDS	12-02-21	4.058,28		(2.926,96)		



TV 50" PHILIPS ANDROID+SOPORTE Y BANDEJA IMEFÉZ	21-02-21	753,00		(627,12)		
CÁMARA VIDEOCONFERENCIA KONFTEL IMEFÉZ	21-02-21	209,71		(175,46)		
PORTÁTIL 1 DELL 3501 I3 8 256 IMEFÉZ	21-02-21	559,00		(467,67)		
PORTÁTIL 2 DELL 3501 I3 8 256 IMEFÉZ	21-02-21	559,00		(467,67)		
11GJ0024SP LENOVO THINKCENTRE M70c SFF + CANON	14-10-21	643,39		(359,00)		
PC ASUSBR1100KKA_1_ (CARPI)	09-11-21	451,14		(241,96)		
PC ASUSBR1100KKA_2_ (CARPI)	09-11-21	451,14		(241,96)		
PC ASUSBR1100KKA_3_ (CARPI)	09-11-21	451,14		(241,96)		
PC ASUSBR1100KKA_4_ (CARPI)	09-11-21	451,14		(241,96)		
PC ASUSBR1100KKA_5_ (CARPI)	09-11-21	451,14		(241,96)		
PC ASUSBR1100KKA_6_ (CARPI)	09-11-21	451,14		(241,96)		
PC ASUSBR1100KKA_7_ (CARPI)	09-11-21	451,14		(241,96)		
PC ASUSBR1100KKA_8_ (CARPI)	09-11-21	451,15		(241,96)		
PORTÁTIL LENOVO V15-ITL i3 - SERPI	23-11-21	587,58		(309,50)		
PROYECTOR OPTOMA DAESSGN HD EQUIPO REACO_SERPI 1	25-11-21	716,56		(376,44)		
PROYECTOR OPTOMA DAESSGN HD EQUIPO REACO_SERPI 2	25-11-21	716,56		(376,44)		
EQUIPO FICHAJE PRESENCIAL	03-02-22	313,99		(89,94)		
TELÉFONO MÓVIL OPPO A74	10-10-22	247,26		(75,88)		
PROYECTOR OPTOMA DW322 DLP 3800LUM	16-11-22	478,24		(134,63)		
PORTÁTIL LENOVO V V15 I3 - SERPI	13-12-22	528,70		(139,06)		
ORDENADOR CIC INTEL I3	31-12-23	873,42		(187,85)		
PORTÁTIL LENOVO V15 I3	31-12-23	532,22		(114,46)		
PORTÁTIL LENOVO V15-ITL I3	31-12-23	508,56		(105,95)		
TELÉFONO MÓVIL SAMSUNG GALAXY A13	31-12-23	151,50		(26,70)		
PORTÁTIL LENOVO V15 G2 - BALSAS	31-12-23	425,77		(59,91)		
TELÉFONO MÓVIL MOTOROLA SMARTPHONE e13	31-12-23	76,24		(5,36)		
MOTOROLA SMARTPHONE E13_1	31-12-23	75,75		(2,95)		
MOTOROLA SMARTPHONE E13_2	31-12-23	75,75		(2,95)		
MONITOR 24" LG 24MK43HP-B_1	31-12-23	136,01		(1,21)		
MONITOR 24" LG 24MK43HP-B_2	31-12-23	136,01		(1,21)		
SAI MONOFASICO SCHNEIDER EASY UPS	31-12-23	366,64		(3,26)		
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		(2.696,58)		
JUEGO COMPLETO WAISS IV	31-12-14	1.211,22		(1.211,22)		
PACK ESPACIO CARDIOPROTEGIDO SAMARITAN PAD 350P	31-12-23	100,60		(100,60)		
PACK ESPACIO CARDIOPROTEGIDO SAMARITAN PAD 350P	31-12-23	100,60		(100,60)		
ROTULO CENTRO DE FORMACION SERPI	31-12-23	1,72		(1,72)		
INMOVILIZADO INTANGIBLE						972,81
Investigación		280,67		(280,67)		0,00
REGISTRO MARCA TOPI	01-01-95	280,67		(280,67)		



Aplicaciones informáticas		5.953,95		(5.822,93)			131,02
SOFTWARE NERON CAJA TPV	31-03-22	1.157,23		(1.157,23)			
SOFTWARE ERP GESTIÓN	31-12-22	3.950,23		(3.950,23)			
WINDOWS 10 PROFESIONAL 64 BITS SP1	31-12-23	155,84		(150,41)			
WINDOWS 10 PROFESIONAL 64 BITS SP1	31-12-23	155,84		(150,41)			
PAQUETE LICENCIAS NITRO PRODUCTIVITY SUITE	31-12-23	534,81		(414,65)			
Otro inmovilizado intangible		6.060,87		(5.219,08)			841,79
DERECHOS SOBRE BIENES CEDIDOS	01-06-21	6.060,87		(5.219,08)			
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							2.099,78
Valores negociables		901,52					901,52
INVERSIONES FINAN.C. PERM. EN CAPITAL	31-12-07	901,52					
Fianzas y depósitos constituidos		1.198,26					1.198,26
FIANZAS CONSTITUIDAS	31-12-20	1.198,26					
USUARIOS Y OTROS DEUDORES DE LA ACTIVIDAD PROPIA							141.753,87
Usuarios, deudores	31-12-23	1.444,00					
USUARIOS, DEUDORES GRUPO	31-12-23	18.797,27					
USUARIOS, DEUDORES	31-12-23	121.512,60					
DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS A COBRAR							502.444,88
Cientes de dudoso cobro	31-12-23	6.857,79					
Deudores	31-12-23	704,31					
Hacienda Pública, deudora por diversos conceptos	31-12-23	501.740,57					
Deterioro de valor de créditos por operaciones de la actividad	31-12-23	(6.857,79)					
INVERSIONES EN ENTIDADES DEL GRUPO Y ASOCIADAS A C/P							10.000,20
Cuenta corriente con entidades del grupo, deudor	31-12-23	10.000,20					
INVERSIONES FINANCIERAS A C/P							100.000,00
INVERSIONES FINANCIERAS A C/P INSTRUMENTOS PATRIM	31-12-23	100.000,00					
PERIODIFICACIONES A CORTO PLAZO							9.857,99
Gastos anticipados	31-12-23	9.857,99					
EFECTIVO Y OTROS ACTIVOS LIQUIDOS EQUIVALENTES							234.436,26
CAJA DE CARPI	31-12-23	454,29					
CAJA BALSAS Y CASA GUARA	31-12-23	236,11					
CAJA	31-12-23	6.138,81					
IBERCAJA 0330490619 (ANTG.15/92)	31-12-23	161.029,30					
CAIXA 21002451510200074376	31-12-23	16.548,48					
IBERCAJA CTA. CTO. 34/53	31-12-23	48.813,85					
TARJETA IBERCAJA PREPAGO **8780	31-12-23	256,41					
TARJETA IBERCAJA PREPAGO **8949	31-12-23	959,01					



DEUDAS							
	DESCRIPCIÓN DE LA DEUDA	FECHA DE FORMALIZACIÓN	VALOR NOMINAL	VALOR DE REEMBOLSO	IMPORTES AMORTIZADOS O DEVUELTOS	INTERESES SATISFECHOS	VALOR CONTABLE
A LARGO PLAZO	OTRAS DEUDAS A LARGO PLAZO						125.644,26
	DEUDAS A LARGO PLAZO	14-03-23	125.644,26	146.300,00			
A CORTO PLAZO	PROVISIONES A CORTO PLAZO						690,00
	PROVISION PARA OTRAS RESPONSABILIDADES	31-12-23	690,00				
	DEUDAS A CORTO PLAZO CON ENTIDADES DE CRÉDITO						11.930,80
	CUENTA DE CRÉDITO IBERCAJA	31-12-23	11.930,80		8.724,94	5.382,48	
	OTRAS DEUDAS A CORTO PLAZO						463.831,59
	Deudas a c/p transf. en subv., donac. y legados	31-12-23	457.769,49				
	Proveedores de inmovilizado a corto plazo	31-12-23	5.676,50				
	Partidas pendientes de aplicación	31-12-23	(244,40)				
	Fianzas recibidas a corto plazo	31-12-23	630,00				
	ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS A PAGAR						169.226,31
	Proveedores	31-12-23	17.218,86				
	Acreedores por prestación de servicios	31-12-23	19.793,17				
	Remuneraciones pendientes de pago	31-12-23	65.894,17				
	Hacienda Pública, acreedora por conceptos fiscales	31-12-23	38.390,54				
	Organismos de la Seguridad social, acreedores	31-12-23	27.929,57				



FORMULACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES ABREVIADAS DEL EJERCICIO 2023

La Presidenta del Patronato de Fundación Picarral, a 27 de marzo de 2024 y en cumplimiento de la normativa que le es de aplicación procede a formular las cuentas anuales abreviadas, del ejercicio comprendido entre el 1 de enero de 2023 y el 31 de diciembre de 2023, constituidos por los documentos anexos, que junto con este escrito, se numeran correlativamente de la página 1 a la 85.

- a) Balance abreviado al cierre del ejercicio 2023.
- b) Cuenta de Resultados abreviada del ejercicio 2023.
- c) Memoria del ejercicio 2023.

Dña. Mª Dolores Bescós Guerrero
Presidenta
