

# **FUNDACIÓN ELOSUA ROJO**

**Ejercicio 2020**

**INFORME DE AUDITORÍA INDEPENDIENTE  
DE LAS CUENTAS ANUALES MICROSFL**

## INFORME DE AUDITORÍA DE CUENTAS ANUALES MICROSFL EMITIDO POR UN AUDITOR INDEPENDIENTE

### A los Patronos de la FUNDACIÓN ELOSUA ROJO

#### Opinión

Hemos auditado las cuentas anuales MICROSFL de **FUNDACIÓN ELOSUA ROJO** (en adelante, la Fundación), que comprenden el balance a 31 de diciembre de 2020, la cuenta de resultados, y la memoria (todos ellos MICROSFL) correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha.

En nuestra opinión, las cuentas anuales MICROSFL adjuntas expresan, en todos los aspectos significativos, la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera de la Fundación a 31 de diciembre de 2020, así como de sus resultados correspondientes al ejercicio anual terminado en dicha fecha, de conformidad con el marco normativo de información financiera que resulta de aplicación (que se identifica en la nota 2 de la memoria) y, en particular, con los principios y criterios contables contenidos en el mismo.

#### Fundamento de la opinión

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

Somos independientes de la Fundación de conformidad con los requerimientos de ética, incluidos los de independencia, que son aplicables a nuestra auditoría de las cuentas anuales MICROSFL 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**

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

### **Responsabilidad de los Patronos en relación con las cuentas anuales MICROSFL**

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

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

### **Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de las cuentas anuales MICROSFL**

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

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 MICROSFL, debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas, o la elusión del control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad.
- Evaluamos si las políticas contables aplicadas son adecuadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por los Patronos.
- Concluimos sobre si es adecuada la utilización, por los Patronos del principio contable de empresa en funcionamiento y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Fundación para continuar como empresa en funcionamiento. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en las cuentas anuales MICROSFL o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, los hechos o condiciones futuros pueden ser la causa de que la Fundación deje de ser una empresa en funcionamiento.
- Evaluamos la presentación global, la estructura y el contenido de las cuentas anuales MICROSFL, incluida la información revelada, y si las cuentas anuales MICROSFL representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran expresar la imagen fiel.
- Nos comunicamos con los Patronos de la entidad en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificado y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría. Entre los riesgos significativos que han sido objeto de comunicación a los Patronos de la entidad, determinamos los que han sido de la mayor significatividad en la auditoría de las cuentas anuales del periodo actual y que son, en consecuencia, los riesgos considerados más significativos.

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

  
 Capital Auditors and  
Consultants, S.L.  
B85296754 - R.O.A.C. S1886

**Javier Sánchez Serrano. Nº ROAC: 17.554**

**17 de Mayo de 2021.**

**CAPITAL AUDITORS AND CONSULTANTS SL Nº ROAC S1886**

**C/Calle Conde de Peñalver, 38 6º E. MADRID**

## **PRESENTACIÓN DE CUENTAS ANUALES**

### **FUNDACIÓN:**

ELOSUA ROJO

### **NIF:**

G24210320

### **Nº REGISTRO:**

286SND

### **CUENTAS ANUALES DEL EJERCICIO:**

01/01/2020 - 31/12/2020

**BALANCE DE SITUACIÓN MODELO MICROENTIDADES SFL****A. ACTIVO**

| Nº DE CUENTAS   | AGRUPACIÓN  | NOTA | EJERCICIO ACTUAL | EJERCICIO ANTERIOR |
|---|---|------|------------------|--------------------|
|   | <b>A) ACTIVO NO CORRIENTE</b>                       |      | 3.646.671,31     | 3.677.516,55       |
| 22, (282), (2832), (292)  | IV. Inversiones inmobiliarias                       |      | 3.635.471,31     | 3.666.316,55       |
| 2505, 2515, 2525, (2595), 260, 261, 262, 263, 264, 265, 268, (269), 27, (2935), (2945), (2955), (296), (297), (298)   | VI. Inversiones financieras a largo plazo           |      | 11.200,00        | 11.200,00          |
|   | <b>B) ACTIVO CORRIENTE</b>                          |      | 1.340.324,81     | 1.336.253,35       |
| 430, 431, 432, 433, 434, 435, 436, (437), (490), (493), 440, 441, 446, 449, 460, 464, 470, 471, 472, 558, 544   | III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar  |      | 0,00             | 6.776,00           |
| 5305, 5315, 5325, 5335, 5345, 5355, (5395), 540, 541, 542, 543, 545, 546, 547, 548, (549), 551, 5525, 5590, 565, 566, (5935), (5945), (5955), (596), (597), (598) | V. Inversiones financieras a corto plazo            |      | 800.000,00       | 0,00               |
| 57  | VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes |      | 540.324,81       | 1.329.477,35       |
|   | <b>TOTAL ACTIVO (A + B)</b>                         |      | 4.986.996,12     | 5.013.769,90       |

**B. PATRIMONIO NETO Y PASIVO**

| Nº DE CUENTAS   | AGRUPACIÓN  | NOTA | EJERCICIO ACTUAL | EJERCICIO ANTERIOR |
|---|---|------|------------------|--------------------|
|   | <b>A) PATRIMONIO NETO</b>                         |      | 4.944.622,52     | 4.970.688,86       |
|   | A-1) Fondos propios                               |      | 4.944.622,52     | 4.970.688,86       |
|   | I. Dotación fundacional                           |      | 4.644.400,46     | 4.644.400,46       |
| 100   | 1. Dotación fundacional                           |      | 4.644.400,46     | 4.644.400,46       |
| 11  | II. Reservas                                      |      | 326.288,40       | 378.438,72         |
| 129   | IV. Excedente del ejercicio                       |      | -26.066,34       | -52.150,32         |
|   | <b>B) PASIVO NO CORRIENTE</b>                     |      | 32.200,00        | 32.200,00          |
|   | II. Deudas a largo plazo                          |      | 32.200,00        | 32.200,00          |
| 1615, 1635, 171, 172, 173, 175, 176, 177, 179, 180, 185 | 3. Otras deudas a largo plazo                     |      | 32.200,00        | 32.200,00          |
|   | <b>C) PASIVO CORRIENTE</b>                        |      | 10.173,60        | 10.881,04          |
|   | V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar |      | 10.173,60        | 10.881,04          |
| 410, 411, 419, 438, 465, 475, 476, 477                  | 2. Otros acreedores                               |      | 10.173,60        | 10.881,04          |
|   | <b>TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A+B+C)</b>     |      | 4.986.996,12     | 5.013.769,90       |



**CUENTA DE RESULTADOS MODELO MICROENTIDADES SFL**

| Nº DE CUENTAS   | AGRUPACIÓN   | NOTA | EJERCICIO ACTUAL | EJERCICIO ANTERIOR |
|---|--|------|------------------|--------------------|
|   | <b>A. Excedente del ejercicio</b>  |      |                  |                    |
|   | <b>3. Gastos por ayudas y otros</b>  |      | -184.509,00      | -154.000,00        |
| (650)   | a) Ayudas monetarias   |      | -184.509,00      | -154.000,00        |
|   | <b>7. Otros ingresos de la actividad</b>   |      | 182.739,86       | 140.848,19         |
| 75  | a) Ingresos accesorios y otros de gestión corriente  |      | 178.080,00       | 130.773,19         |
| 741   | b) Subvenciones, donaciones y legados de explotación afectos a la actividad mercantil      |      | 4.659,86         | 10.075,00          |
| (62), (631), (634), 636, 639, (655), (694), (695), 794, 7954, (656), (659)                | <b>9. Otros gastos de la actividad</b>   |      | -22.558,46       | -17.502,43         |
| (68)  | <b>10. Amortización del inmovilizado</b>   |      | -30.845,24       | -25.986,49         |
|   | <b>A.1) EXCEDENTE DE LA ACTIVIDAD (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13+13**)</b>                 |      | -55.172,84       | -56.640,73         |
| 750, 761, 762, 769  | <b>14. Ingresos financieros</b>  |      | 29.106,50        | 35.490,41          |
| (666), (667), (673), (675), (696), (697), (698), (699), 766, 773, 775, 796, 797, 798, 799 | <b>18. Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros</b>             |      | 0,00             | -31.000,00         |
|   | <b>A.2) EXCEDENTE DE LAS OPERACIONES FINANCIERAS (14+15+16+17+18+19)</b>                   |      | 29.106,50        | 4.490,41           |
|   | <b>A.3) EXCEDENTE ANTES DE IMPUESTOS (A.1+A.2)</b>   |      | -26.066,34       | -52.150,32         |
|   | <b>A.4) VARIACIÓN DE PATRIMONIO NETO RECONOCIDA EN EL EXCEDENTE DEL EJERCICIO (A.3+20)</b> |      | -26.066,34       | -52.150,32         |
|   | <b>B. Ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto</b>                      |      |                  |                    |
|   | <b>C) Reclasificaciones al excedente del ejercicio</b>                                     |      |                  |                    |
|   | <b>I) RESULTADO TOTAL. VARIACIÓN DEL PATRIMONIO NETO EN EL EJERCICIO (A.4+D+E+F+G+H)</b>   |      | -26.066,34       | -52.150,32         |

## MEMORIA MODELO MICROENTIDADES SFL

### NOTA 1. ACTIVIDAD DE LA FUNDACIÓN

#### Fines según lo establecido en los estatutos de la fundación:

Crear, sostener e impulsar, a su libre elección centros o instituciones que tengan como fin el desarrollo y la formación espiritual, moral, humana y social de los beneficiarios. Ayudar a jóvenes necesitados mediante bolsas de estudios...

#### Actividades realizadas en el ejercicio:

Las ayudas concedidas por la Fundación en el año 2020, de acuerdo con el Plan de Actuación, se han centrado fundamentalmente en atender a proyectos de carácter educativo y social, con el objetivo de potenciar y consolidar centros educativos de formación profesional, tanto en España como en Brasil, Honduras y China.

#### Domicilio social:

Avenida de la Osa Mayor, 34  
Madrid  
28023 Madrid.

### NOTA 2. BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES

#### 2.1. Imagen fiel

- Las cuentas anuales reflejan la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la entidad, así como del grado de cumplimiento de sus actividades.

#### 2.2. Principios contables no obligatorios aplicados.

- No se han aplicado principios contables no obligatorios.

#### 2.3. Corrección de errores.

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

#### 2.4. Información complementaria o adicional sobre las bases de presentación de las cuentas anuales.

Las Cuentas Anuales del ejercicio anterior, fueron aprobadas por el Patronato de la Fundación el 16 de septiembre de 2020, en plazo según los artículos 40.3 y 40.5.del RDL 8/2020, de 17 de marzo, de medidas urgentes extraordinarios para hacer frente al impacto económico y social del COVID-19.

La fundación ha elaborado las cuentas anuales del ejercicio 2020 bajo el principio de entidad en funcionamiento, habiendo tenido en consideración, la situación del ejercicio 2020 y la situación actual del COVID-19, así como sus posibles efectos en la economía en general y en la entidad en particular, no existiendo riesgo de continuidad en su actividad.

### NOTA 3. EXCEDENTE DEL EJERCICIO

#### 3.1. Partidas del excedente del ejercicio

| PARTIDAS DE GASTOS   | EJERCICIO ACTUAL   | EJERCICIO ANTERIOR |
|--|--------------------|--------------------|
| 3. Gastos por ayudas y otros   | -184.509,00        | -154.000,00        |
| 9. Otros gastos de la actividad  | -22.558,46         | -17.502,43         |
| 10. Amortización del inmovilizado  | -30.845,24         | -25.986,49         |
| 18. (GASTOS) Deterioro y resultado por enajenación de instrumentos financieros | 0,00               | -31.000,00         |
| <b>TOTAL</b>   | <b>-237.912,70</b> | <b>-228.488,92</b> |

| PARTIDAS DE INGRESOS              | EJERCICIO ACTUAL  | EJERCICIO ANTERIOR |
|-----------------------------------|-------------------|--------------------|
| 7. Otros ingresos de la actividad | 182.739,86        | 140.848,19         |
| 14. Ingresos financieros          | 29.106,50         | 35.490,41          |
| <b>TOTAL</b>                      | <b>211.846,36</b> | <b>176.338,60</b>  |

**Análisis de las principales partidas del excedente del ejercicio:**

Se han destinado 184.509 € a proyectos de ayuda.

Se han percibido ingresos del patrimonio de la Fundación por importe de 178.080 € derivados de ingresos por arrendamientos y Donaciones por importe total de 4.659,86 €, lo que totalizan 182.739,86 €.

Se han percibido unos ingresos financieros por importe de 29.106,50 €.

Se ha incurrido en el ejercicio en unos gastos de explotación por importe de 22.558,46 €.

**3.2. Propuesta de aplicación del excedente**

| BASE DE REPARTO                     | EJERCICIO ACTUAL  | BASE DE REPARTO                     | EJERCICIO ANTERIOR |
|-------------------------------------|-------------------|-------------------------------------|--------------------|
| Excedente del ejercicio             | -26.066,34        | Excedente del ejercicio             | -52.150,32         |
| Remanente                           | 0,00              | Remanente                           | 0,00               |
| Reservas voluntarias                | 0,00              | Reservas voluntarias                | 0,00               |
| Otras reservas de libre disposición | 0,00              | Otras reservas de libre disposición | 0,00               |
| <b>TOTAL</b>                        | <b>-26.066,34</b> | <b>TOTAL</b>                        | <b>-52.150,32</b>  |

| APLICACIÓN  | EJERCICIO ACTUAL  | APLICACIÓN  | EJERCICIO ANTERIOR |
|---|-------------------|---|--------------------|
| A dotación fundacional  | 0,00              | A dotación fundacional  | 0,00               |
| A reservas especiales   | 0,00              | A reservas especiales   | 0,00               |
| A reservas voluntarias  | -26.066,34        | A reservas voluntarias  | -52.150,32         |
| A compensación de excedentes negativos de ejercicios anteriores | 0,00              | A compensación de excedentes negativos de ejercicios anteriores | 0,00               |
| <b>TOTAL</b>  | <b>-26.066,34</b> | <b>TOTAL</b>  | <b>-52.150,32</b>  |

**NOTA 4. NORMAS DE REGISTRO Y VALORACIÓN****4.1. Inmovilizado intangible**

La fundación no ha mantenido ni ha realizado operaciones de inmovilizado intangible durante este ejercicio económico.

**4.2. Inmovilizado material**

La fundación no ha mantenido ni realizado operaciones de inmovilizado material durante este ejercicio económico.

**4.3. Inversiones inmobiliarias**

Activo no corriente

| AGRUPACIÓN                    | EJERCICIO ACTUAL | EJERCICIO ANTERIOR |
|-------------------------------|------------------|--------------------|
| IV. Inversiones inmobiliarias | 3.635.471,31     | 3.666.316,55       |

**Criterio de clasificación.**

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a

Se valora a su precio de adquisición 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.

**Otros criterios e información adicional.**

Se amortiza sobre el valor de la construcción un dos por ciento anual.

**4.4. Bienes integrantes del patrimonio histórico**

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

**4.5. Arrendamientos**

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

**4.6. Permutas**

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

**4.7. Instrumentos financieros**

Activo no corriente

| AGRUPACIÓN                                | EJERCICIO ACTUAL | EJERCICIO ANTERIOR |
|---|------------------|--------------------|
| VI. Inversiones financieras a largo plazo | 11.200,00        | 11.200,00          |

Activo corriente

| AGRUPACIÓN  | EJERCICIO ACTUAL | EJERCICIO ANTERIOR |
|---|------------------|--------------------|
| III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar  | 0,00             | 6.776,00           |
| V. Inversiones financieras a corto plazo            | 800.000,00       | 0,00               |
| VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes | 540.324,81       | 1.329.477,35       |

Pasivo no corriente

| AGRUPACIÓN               | EJERCICIO ACTUAL | EJERCICIO ANTERIOR |
|--------------------------|------------------|--------------------|
| II. Deudas a largo plazo | 32.200,00        | 32.200,00          |

Pasivo corriente

| AGRUPACIÓN  | EJERCICIO ACTUAL | EJERCICIO ANTERIOR |
|---|------------------|--------------------|
| V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar | 10.173,60        | 10.881,04          |

**Criterios empleados para la calificación y valoración.**

Los instrumentos financieros de los que dispone la Fundación son activos cuyos rendimientos son de cuantía fija o determinable y cuyo vencimiento está fijado y sobre los cuales la Fundación manifiesta su intención de mantenerlos hasta su vencimiento, no se trata de instrumentos financieros para negociar. Estas inversiones se valoran por su valor razonable. Al cierre del ejercicio se efectúan las correcciones valorativas necesarias siempre que exista evidencia objetiva de que el valor se ha deteriorado, después de su reconocimiento inicial.

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

Se trata de un préstamo participativo convertible en acciones.

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

Valor razonable. Es el importe por el que puede ser intercambiado un activo o liquidado un pasivo, entre partes interesadas y debidamente

informadas, que realicen una transacción en condiciones de independencia mutua. El valor razonable se determinará sin deducir los costes de transacción en los que pudiera incurrirse en su enajenación. No tendrá en ningún caso el carácter de valor razonable el que sea resultado de una transacción forzada, urgente o como consecuencia de una situación de liquidación involuntaria.

Con carácter general, el valor razonable se calculará por referencia a un valor fiable de mercado. En este sentido, el precio cotizado en un mercado activo será la mejor referencia del valor razonable.

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

Cuando el activo financiero se dé de baja, la diferencia entre la contraprestación recibida neta de los costes de transacción atribuibles, considerando cualquier nuevo activo obtenido menos cualquier pasivo asumido, y el valor en libros del activo financiero, más cualquier importe acumulado que se haya reconocido directamente en el patrimonio neto, determinará la ganancia o la pérdida surgida al dar de baja dicho activo, y formará parte del resultado del ejercicio en que ésta se produce.

#### **Inversiones en entidades del grupo, multigrupo y asociadas.**

No existen.

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

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

#### **Información complementaria o adicional.**

A 31 de diciembre la Fundación tan solo mantiene una Fianza depositada por importe de 11.200 € por el arrendamiento de uno de los inmuebles que conforman el patrimonio fundacional y un préstamo convertible por importe de 800.000 €, teniendo una liquidez a final de ejercicio por importe de 540.324,81€ disponibles para realizar nuevas inversiones aproximadamente la mitad de dicho importe. Por otro lado se mantienen 32.200€ de fianzas recibidas de los arrendatarios de los locales arrendados. Como Acreedores comerciales por importe de 10.173,60€, son saldos pendientes de ingreso en enero de 2021, en su mayor parte a la AEAT.

### **4.8. Créditos y débitos por la actividad propia**

La fundación no ha tenido durante ningún periodo del ejercicio económico créditos y/o débitos por actividad propia.

### **4.9. Existencias**

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

### **4.10. Transacciones en moneda extranjera**

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

### **4.11. Impuesto sobre beneficios**

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

Respecto a los criterios para el registro y valoración de activos y pasivos por impuesto diferido se tendrá en cuenta la Norma de Registro y Valoración 13ª del Plan General de Contabilidad.

### **4.12. Ingresos y gastos**

Cuenta de Resultados

| AGRUPACIÓN                           | EJERCICIO ACTUAL | EJERCICIO ANTERIOR |
|--------------------------------------|------------------|--------------------|
| A) 3. Gastos por ayudas y otros      | -184.509,00      | -154.000,00        |
| A) 7. Otros ingresos de la actividad | 182.739,86       | 140.848,19         |
| A) 9. Otros gastos de la actividad   | -22.558,46       | -17.502,43         |
| A) 10. Amortización del inmovilizado | -30.845,24       | -25.986,49         |
| A) 14. Ingresos financieros          | 29.106,50        | 35.490,41          |

|  |      |            |
|--|------|------------|
| A) 18. Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros | 0,00 | -31.000,00 |
|--|------|------------|

**Ingresos y gastos de la actividad propia.**

Están contabilizados aplicando los principios del plan de contabilidad, atendiendo a las actuales normas de valoración en lo referente a los precios de adquisición. Al tratarse de actividades exentas de IVA, el importe de este impuesto está incluido como mayor coste.

**Resto de ingresos y gastos.**

No aplica.

**4.13. Provisiones y contingencias****Criterios de valoración aplicados.**

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

**4.14. Gastos de personal**

La fundación no ha tenido durante el ejercicio económico gastos de personal.

**Información complementaria o adicional.**

La fundación no ha tenido durante el ejercicio económico gastos de personal.

**4.15. Subvenciones, donaciones y legados**

Cuenta de Resultados

| AGRUPACIÓN  | EJERCICIO ACTUAL | EJERCICIO ANTERIOR |
|---|------------------|--------------------|
| 7.b) Subvenciones, donaciones y legados de explotación afectos a la actividad mercantil | 4.659,86         | 10.075,00          |

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

No reintegrables: en principio, son directamente contabilizados en el patrimonio de la entidad, para después reclasificarlos al excedente resultante del ejercicio como ingresos, lo cual se hará en base a la finalidad de dichos otorgamientos y será para lo que resulta fundamental atender a los criterios del apartado 3 de la NRV 20ª. Aunque aquellos cuya finalidad no estaba previamente determinada, estarán contabilizados en el excedente del ejercicio en el que son reconocidos.

**4.16. Transacciones entre partes vinculadas**

La fundación no ha tenido durante ningún periodo del ejercicio económico transacciones con partes vinculadas.

**NOTA 5. INMOVILIZADO MATERIAL, INTANGIBLE E INVERSIONES INMOBILIARIAS****I. Inmovilizado intangible**

INEXISTENCIA DE MOVIMIENTOS EN INMOVILIZADO INTANGIBLE.

**II. Inmovilizado material**

INEXISTENCIA DE MOVIMIENTOS EN INMOVILIZADO MATERIAL.

**III. Inversiones inmobiliarias****1. Generadores de flujos de efectivos**

Coste

| DESCRIPCIÓN                     | SALDO INICIAL | ENTRADAS | SALIDAS | SALDO FINAL  |
|---------------------------------|---------------|----------|---------|--------------|
| 220 Terrenos y bienes naturales | 2.162.685,00  | 0,00     | 0,00    | 2.162.685,00 |
| 221 Construcciones              | 1.542.261,88  | 0,00     | 0,00    | 1.542.261,88 |

|              |              |      |      |              |
|--------------|--------------|------|------|--------------|
| <b>TOTAL</b> | 3.704.946,88 | 0,00 | 0,00 | 3.704.946,88 |
|--------------|--------------|------|------|--------------|

## Amortizaciones

| DESCRIPCIÓN        | SALDO INICIAL | ENTRADAS  | SALIDAS | SALDO FINAL |
|--------------------|---------------|-----------|---------|-------------|
| 221 Construcciones | 38.630,33     | 30.845,24 | 0,00    | 69.475,57   |
| <b>TOTAL</b>       | 38.630,33     | 30.845,24 | 0,00    | 69.475,57   |

**Importe, sucesos y circunstancias que han llevado al reconocimiento y revisión de la pérdida por deterioro:**  
INEXISTENCIA DE MOVIMIENTOS POR DETERIORO.

## Totales inmovilizado material, intangible e inversiones inmobiliarias

| DESCRIPCIÓN                           | SALDO INICIAL | ENTRADAS   | SALIDAS | SALDO FINAL  |
|---------------------------------------|---------------|------------|---------|--------------|
| Inversiones inmobiliarias generadores | 3.666.316,55  | -30.845,24 | 0,00    | 3.635.471,31 |
| <b>TOTAL</b>                          | 3.666.316,55  | -30.845,24 | 0,00    | 3.635.471,31 |

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

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

## Acuerdos de arrendamientos financieros

INEXISTENCIA DE ACUERDOS DE ARRENDAMIENTOS FINANCIEROS.

## NOTA 6. BIENES DEL PATRIMONIO HISTÓRICO

## a. Análisis de movimientos del Balance

INEXISTENCIA DE MOVIMIENTOS EN BIENES DE PATRIMONIO HISTÓRICO.

## b. Otra información

## NOTA 7. USUARIOS Y OTROS DEUDORES DE LA ACTIVIDAD PROPIA

## Usuarios y otros deudores de la actividad propia

## NOTA 8. BENEFICIARIOS Y ACREEDORES

INEXISTENCIA DE MOVIMIENTOS EN BENEFICIARIOS Y ACREEDORES.

## NOTA 9. ACTIVOS FINANCIEROS

## Instrumentos financieros a largo plazo

| CATEGORÍA                                    | INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO | VALORES REPRESENTATIVOS DE DEUDA | CRÉDITOS DERIVADOS Y OTROS | TOTAL     |
|--|----------------------------|----------------------------------|----------------------------|-----------|
| Activos financieros a coste                  | 0,00                       | 0,00                             | 11.200,00                  | 11.200,00 |
| Activos financieros a coste amortizado       | 0,00                       | 0,00                             | 0,00                       | 0,00      |
| Activos financieros mantenidos para negociar | 0,00                       | 0,00                             | 0,00                       | 0,00      |

|              |      |      |           |           |
|--------------|------|------|-----------|-----------|
| <b>TOTAL</b> | 0,00 | 0,00 | 11.200,00 | 11.200,00 |
|--------------|------|------|-----------|-----------|

## Instrumentos financieros a largo plazo (ejercicio anterior)

| CATEGORÍA                                    | INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO | VALORES REPRESENTATIVOS DE DEUDA | CRÉDITOS DERIVADOS Y OTROS | TOTAL     |
|--|----------------------------|----------------------------------|----------------------------|-----------|
| Activos financieros a coste                  | 0,00                       | 0,00                             | 11.200,00                  | 11.200,00 |
| Activos financieros a coste amortizado       | 0,00                       | 0,00                             | 0,00                       | 0,00      |
| Activos financieros mantenidos para negociar | 0,00                       | 0,00                             | 0,00                       | 0,00      |
| <b>TOTAL</b>                                 | 0,00                       | 0,00                             | 11.200,00                  | 11.200,00 |

## Movimientos en inversiones financieras a largo plazo

## Coste

| DESCRIPCIÓN                            | SALDO INICIAL | ENTRADAS | SALIDAS | SALDO FINAL |
|--|---------------|----------|---------|-------------|
| 270 Fianzas constituidas a largo plazo | 11.200,00     | 0,00     | 0,00    | 11.200,00   |
| <b>TOTAL</b>                           | 11.200,00     | 0,00     | 0,00    | 11.200,00   |

## Totales

| DESCRIPCIÓN                         | SALDO INICIAL | ENTRADAS | SALIDAS | SALDO FINAL |
|-------------------------------------|---------------|----------|---------|-------------|
| Inversiones financieras Largo Plazo | 11.200,00     | 0,00     | 0,00    | 11.200,00   |

## Instrumentos financieros a corto plazo

| CATEGORÍA                                    | INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO | VALORES REPRESENTATIVOS DE DEUDA | CRÉDITOS DERIVADOS Y OTROS | TOTAL      |
|--|----------------------------|----------------------------------|----------------------------|------------|
| Activos financieros a coste                  | 0,00                       | 0,00                             | 800.000,00                 | 800.000,00 |
| Activos financieros a coste amortizado       | 0,00                       | 0,00                             | 0,00                       | 0,00       |
| Activos financieros mantenidos para negociar | 0,00                       | 0,00                             | 0,00                       | 0,00       |
| <b>TOTAL</b>                                 | 0,00                       | 0,00                             | 800.000,00                 | 800.000,00 |

## Instrumentos financieros a corto plazo (ejercicio anterior)

| CATEGORÍA                                    | INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO | VALORES REPRESENTATIVOS DE DEUDA | CRÉDITOS DERIVADOS Y OTROS | TOTAL    |
|--|----------------------------|----------------------------------|----------------------------|----------|
| Activos financieros a coste                  | 0,00                       | 0,00                             | 6.776,00                   | 6.776,00 |
| Activos financieros a coste amortizado       | 0,00                       | 0,00                             | 0,00                       | 0,00     |
| Activos financieros mantenidos para negociar | 0,00                       | 0,00                             | 0,00                       | 0,00     |
| <b>TOTAL</b>                                 | 0,00                       | 0,00                             | 6.776,00                   | 6.776,00 |



**Movimientos en inversiones financieras a corto plazo**

Coste

| DESCRIPCIÓN                                | SALDO INICIAL | ENTRADAS   | SALIDAS  | SALDO FINAL |
|--|---------------|------------|----------|-------------|
| 431 Clientes, efectos comerciales a cobrar | 6.776,00      | 0,00       | 6.776,00 | 0,00        |
| 542 Créditos a corto plazo                 | 0,00          | 800.000,00 | 0,00     | 800.000,00  |
| <b>TOTAL</b>                               | 6.776,00      | 800.000,00 | 6.776,00 | 800.000,00  |

Totales

| DESCRIPCIÓN                         | SALDO INICIAL | ENTRADAS   | SALIDAS  | SALDO FINAL |
|-------------------------------------|---------------|------------|----------|-------------|
| Inversiones financieras Corto Plazo | 6.776,00      | 800.000,00 | 6.776,00 | 800.000,00  |

INEXISTENCIA DE INVERSIONES EN ENTIDADES DEL GRUPO Y ASOCIADAS.

**NOTA 10. PASIVOS FINANCIEROS**

Instrumentos financieros a largo plazo

| CATEGORÍA                                    | DEUDAS CON ENTIDADES DE CRÉDITO | OBLIGACIONES Y OTROS VALORES NEGOCIABLES | DERIVADOS. OTROS | TOTAL     |
|--|---------------------------------|--|------------------|-----------|
| Pasivos financieros a coste amortizado       | 0,00                            | 0,00                                     | 32.200,00        | 32.200,00 |
| Pasivos financieros mantenidos para negociar | 0,00                            | 0,00                                     | 0,00             | 0,00      |
| <b>TOTAL</b>                                 | 0,00                            | 0,00                                     | 32.200,00        | 32.200,00 |

Instrumentos financieros a largo plazo (ejercicio anterior)

| CATEGORÍA                                    | DEUDAS CON ENTIDADES DE CRÉDITO | OBLIGACIONES Y OTROS VALORES NEGOCIABLES | DERIVADOS. OTROS | TOTAL     |
|--|---------------------------------|--|------------------|-----------|
| Pasivos financieros a coste amortizado       | 0,00                            | 0,00                                     | 32.200,00        | 32.200,00 |
| Pasivos financieros mantenidos para negociar | 0,00                            | 0,00                                     | 0,00             | 0,00      |
| <b>TOTAL</b>                                 | 0,00                            | 0,00                                     | 32.200,00        | 32.200,00 |

INEXISTENCIA DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS A CORTO PLAZO.

**NOTA 12. SITUACIÓN FISCAL****Impuesto sobre beneficios**

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

La Fundación cumple los requisitos establecidos en la Ley 49/2002, por lo que goza de la exención en el Impuesto de Sociedades.

En el capítulo de ajustes extracontables en el Impuesto sobre Sociedades, todos los ingresos están exentos tal y como recogen los artículos 6.1º, a) y b), 6.2 y 7.12 de la Ley 49/2002, de 24 de diciembre, y por tanto minoran la base imponible del Impuesto, y por su parte todos los gastos se consideran como directamente aplicables a los ingresos exentos y por tanto aumentan la base imponible.

Las entidades sin fines lucrativos están obligadas a declarar por el IS debiendo incluir en sus declaraciones la totalidad de las rentas obtenidas en el

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a

ejercicio, estén o no exentas de gravamen, sin perjuicio de la aplicación de los beneficios fiscales a los que tengan derecho por la aplicación del régimen fiscal especial. En cuanto al lugar, forma y plazo de presentación de la declaración, se aplican las reglas generales del IS, esto es, dentro de los 25 días naturales siguientes a los seis meses posteriores a la conclusión del período impositivo, según el modelo aprobado por el Ministerio de Hacienda y Administraciones Públicas. El tipo de gravamen al que se somete la base imponible de las entidades sin fines lucrativos es el 10%. Como consecuencia de la aplicación del régimen fiscal previsto en el Título II de la Ley 49/2002, de 23 de diciembre, de régimen fiscal de entidades sin fines lucrativos y de los incentivos fiscales al mecenazgo, la Base Imponible del Impuesto sobre Sociedades del ejercicio 2020 es de cero euros.

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

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 12, 13, 14 y 15 de esta memoria.

## Otros tributos

## NOTA 13. INGRESOS Y GASTOS

### 13.1. Ayudas monetarias y otros

| AYUDAS MONETARIAS Y OTROS          | IMPORTE     |
|------------------------------------|-------------|
| Ayudas monetarias                  | -184.509,00 |
| 6502 Ayudas monetarias a entidades | -184.509,00 |

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

Los criterios por los que el Patronato se ha regido para la selección de proyectos y fijación de las ayudas a conceder, mantenidos durante varios años con leves modificaciones, son los siguientes:

- Seleccionar y subvencionar proyectos y actividades que ofrezcan garantías de continuidad al ser promovidos por instituciones o personas de plena garantía.
- Exigir memoria explicativa de los objetivos del proyecto, forma de ejecutarlo, presupuesto económico y cantidad que se solicita de la Fundación.
- El Consejo de Patronato, debidamente asesorado, y teniendo en cuenta las peticiones formuladas, selecciona los proyectos y fija las ayudas a cada uno de ellos. Posteriormente realiza un seguimiento de su realización y exige al final una memoria y justificación de las ayudas económicas concedidas.

### 13.2. Aprovisionamientos

INEXISTENCIA DE APROVISIONAMIENTOS.

### 13.3. Gastos de personal

INEXISTENCIA DE GASTOS DE PERSONAL.

### 13.4. Deterioros y otros resultados de inmovilizado

INEXISTENCIA DE DETERIOROS Y OTROS RESULTADOS DE INMOVILIZADO.

### 13.5. Otros gastos de la actividad

Desglose de otros gastos de la actividad:

| PARTIDA   | IMPORTE    |
|---|------------|
| (622) Reparaciones y conservación               | -3.293,13  |
| (623) Servicios de profesionales independientes | -12.763,75 |
| (625) Primas de seguros                         | -838,15    |

|  |                   |
|--|-------------------|
| (626) Servicios bancarios y similares              | -28,10            |
| (631) Otros tributos                               | -3.107,38         |
| (634) Ajustes negativos en la imposición indirecta | -2.527,95         |
| <b>TOTAL</b>                                       | <b>-22.558,46</b> |

**Análisis de gastos:**

623. Servicios de profesionales independientes: Facturas de Auditor (1.925,88€), Posicionamiento y página web (337.87€), y Servicios de Comunicación (9.900€) y la cuota anual de la Asociación Española de Fundaciones (600€).

**13.6. Ingresos**

**INEXISTENCIA DE CUOTAS DE ASOCIADOS Y AFILIADOS.**

**INEXISTENCIA DE APORTACIONES DE USUARIOS.**

**INEXISTENCIA DE INGRESOS DE PROMOCIONES, PATROCINADORES Y COLABORACIONES.**

**INEXISTENCIA DE SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS DE LA ACTIVIDAD PROPIA IMPUTADOS O TRANSFERIDOS A LA CUENTA DE RESULTADOS.**

**Actividad mercantil.**

**Subvenciones, donaciones y legados de la actividad mercantil:**

4.659,86.

**Procedencia:**

Donaciones de particulares y de otra ONG.

**Otra información.**

**Otros ingresos de la actividad:**

178.080,00.

**Procedencia:**

Ingresos por arrendamiento de los Locales propiedad de la Fundación.

**13.7. Exceso de provisiones y otros resultados**

**INEXISTENCIA DE EXCESO DE PROVISIONES.**

**NOTA 14. SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS****1. Análisis de los movimientos de las partidas**

Movimientos imputados a la cuenta de resultados

| NÚMERO DE CUENTA  | IMPUTACIÓN      |
|---|-----------------|
| 746 Donaciones y legados de capital transferidos al excedente del ejercicio | 4.659,86        |
| <b>TOTAL</b>  | <b>4.659,86</b> |

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

| FINALIDAD Y/O ELEMENTO ADQUIRIDO |                  | CUENTA                | TIPO              | ENTIDAD CONCEDENTE                |                              |                             |
|----------------------------------|------------------|-----------------------|-------------------|-----------------------------------|------------------------------|-----------------------------|
| Proyectos de Ayuda               |                  | 74700000              | Particulares      | Privada. Personas Físicas         |                              |                             |
| FINALIDAD Y/O ELEMENTO ADQUIRIDO | AÑO DE CONCESIÓN | PERÍODO DE APLICACIÓN | IMPORTE CONCEDIDO | IMPUTADO EN EJERCICIOS ANTERIORES | IMPUTADO EN EJERCICIO ACTUAL | TOTAL IMPUTADO A RESULTADOS |
| Proyectos de Ayuda               | 2020             | 2020                  | 4.659,86          | 0,00                              | 4.659,86                     | 4.659,86                    |
| <b>TOTAL</b>                     |                  |                       | <b>4.659,86</b>   | <b>0,00</b>                       | <b>4.659,86</b>              | <b>4.659,86</b>             |

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a

**3. Información sobre cumplimiento de condiciones asociadas:**

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

**NOTA 15A. ACTIVIDAD DE LA ENTIDAD****1. ACTIVIDAD DE LA ENTIDAD****A1. PROYECTOS DE CARÁCTER SOCIAL Y EDUCATIVO EN ESPAÑA Y PAISES DEL TERCER MUNDO****Tipo:**

Propia.

**Sector:**

Social.

**Función:**

Financiación de actividades de otras entidades.

**Lugar de desarrollo de la actividad:**

Comunidad de Madrid,Brasil,China,Honduras.

**Descripción detallada de la actividad:**

SUBVENCIONES A INSTITUCIONES. Ayudas en dinero, cuyos destinatarios son instituciones o entidades, concedidas sin la contraprestación de bienes o servicios y con la finalidad de contribuir a la financiación de las actividades propias de la entidad receptora. Para el año 2020, el Patronato, amén de seguir colaborando en proyectos educativos-sociales en países del tercer mundo, ha decidido destinar un determinado porcentaje de los rendimientos de su patrimonio a la atención de necesidades básicas, educativas y de formación profesional en España, a través de aquellas instituciones que presenten proyectos que cumplan con nuestros valores.

-Se aprobó por el Patronato seguir apoyando y cooperando con el proyecto iniciado en Lindéia, Belo Horizonte (Brasil) por nuestro Fundador, de "Ação Social Técnica", consistente en la cualificación profesional de jóvenes y adultos. Se aprueba una ayuda especial de 100.000 Euros para poder mantener la actividad en dicho centro en el ejercicio 2020. Así mismo se aportó un importe de 5.509 € para la compra de cestas de alimentos básicos para los alumnos y familias del centro afectados por causa de la pandemia Covid-19 que durante varios meses no tenían manera de obtener ingresos a causa del confinamiento.

-Se aprobó seguir colaborando con Mensajeros de la Paz en el Centro de Formación de el Pozo (Madrid), con una ayuda de 40.000 Euros.

-Se aprobó igualmente colaborar con la Fundación Amoverse. Aulas de formación en La Ventilla, en Madrid, con una ayuda de 21.000 Euros.

-Se aprobó seguir colaborando con el Proyecto Azalea en China, con una aportación de 5.000 Euros para éste año.

-Se aprobó igualmente conceder una ayuda de 13.000 Euros al proyecto de ACOES, Sinergias, de la Asociación Colaboración y Esfuerzo en Tegucigalpa, Honduras.

Total de ayudas y proyectos aprobados en el ejercicio 2020: 184.509 Euros.

**Recursos humanos empleados en la actividad**

| TIPO DE PERSONAL                   | NÚMERO PREVISTO | NÚMERO REALIZADO | Nº HORAS / AÑO PREVISTO | Nº HORAS / AÑO REALIZADO |
|------------------------------------|-----------------|------------------|-------------------------|--------------------------|
| Personal asalariado                | 0,00            | 0,00             | 0,00                    | 0,00                     |
| Personal con contrato de servicios | 0,00            | 0,00             | 0,00                    | 0,00                     |

|                     |      |      |        |        |
|---------------------|------|------|--------|--------|
| Personal voluntario | 2,00 | 2,00 | 200,00 | 200,00 |
|---------------------|------|------|--------|--------|

**Beneficiarios y/o usuarios de la actividad**

| BENEFICIARIOS O USUARIOS | NÚMERO PREVISTO | NÚMERO REALIZADO | INDETERMINADO |
|--------------------------|-----------------|------------------|---------------|
| Personas físicas         | 0,00            | 0,00             |               |
| Personas jurídicas       | 5,00            | 5,00             |               |

**Recursos económicos empleados por la actividad**

| RECURSOS   | IMPORTE PREVISTO | IMPORTE REALIZADO ESPECÍFICO EN LA ACTIVIDAD | IMPORTE REALIZADO COMÚN EN LA ACTIVIDAD | IMPORTE REALIZADO TOTAL EN LA ACTIVIDAD |
|--|------------------|--|---|---|
| <b>Gastos</b>  |                  |  |   |   |
| Ayudas monetarias y otros gastos de gestión                                | -179.000,00      | -184.509,00                                  | 0,00                                    | -184.509,00                             |
| a) Ayudas monetarias   | -179.000,00      | -184.509,00                                  | 0,00                                    | -184.509,00                             |
| b) Ayudas no monetarias  | 0,00             | 0,00   | 0,00                                    | 0,00                                    |
| c) Gastos por colaboraciones y órganos de gobierno                         | 0,00             | 0,00   | 0,00                                    | 0,00                                    |
| Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación | 0,00             | 0,00   | 0,00                                    | 0,00                                    |
| Aprovisionamientos   | 0,00             | 0,00   | 0,00                                    | 0,00                                    |
| Gastos de personal   | 0,00             | 0,00   | 0,00                                    | 0,00                                    |
| Otros gastos de la actividad   | -30.000,00       | 0,00   | 0,00                                    | 0,00                                    |
| Servicios Profesionales Indptes. Auditor                                   | -2.000,00        | 0,00   | 0,00                                    | 0,00                                    |
| Servicios Ajenos Contratados. Comunicación                                 | -11.000,00       | 0,00   | 0,00                                    | 0,00                                    |
| Asociación Española de Fundaciones   | -600,00          | 0,00   | 0,00                                    | 0,00                                    |
| Gastos de Comunidad  | -4.500,00        | 0,00   | 0,00                                    | 0,00                                    |
| Primas de Seguros  | -1.000,00        | 0,00   | 0,00                                    | 0,00                                    |
| Servicios Bancarios  | -200,00          | 0,00   | 0,00                                    | 0,00                                    |
| Mantenimiento Web  | -1.000,00        | 0,00   | 0,00                                    | 0,00                                    |
| IVA no deducible   | -3.000,00        | 0,00   | 0,00                                    | 0,00                                    |
| Otros Tributos   | -6.700,00        | 0,00   | 0,00                                    | 0,00                                    |
| Amortización del inmovilizado  | 0,00             | 0,00   | 0,00                                    | 0,00                                    |
| Deterioro y resultado por enajenación de inmovilizado                      | 0,00             | 0,00   | 0,00                                    | 0,00                                    |
| Otros resultados (Gastos)  | 0,00             | 0,00   | 0,00                                    | 0,00                                    |
| Gastos financieros   | 0,00             | 0,00   | 0,00                                    | 0,00                                    |
| Variaciones de valor razonable en instrumentos financieros                 | 0,00             | 0,00   | 0,00                                    | 0,00                                    |
| Diferencias de cambio  | 0,00             | 0,00   | 0,00                                    | 0,00                                    |

|   |             |             |      |             |
|---|-------------|-------------|------|-------------|
| Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros     | 0,00        | 0,00        | 0,00 | 0,00        |
| Impuesto sobre beneficios   | 0,00        | 0,00        | 0,00 | 0,00        |
| <b>Total gastos</b>   | -209.000,00 | -184.509,00 | 0,00 | -184.509,00 |
| <b>Inversiones</b>  |             |             |      |             |
| Adquisiciones de inmovilizado (excepto Bienes del Patrimonio Histórico) | 0,00        | 0,00        | 0,00 | 0,00        |
| Adquisiciones Bienes del Patrimonio Histórico                           | 0,00        | 0,00        | 0,00 | 0,00        |
| Cancelación deuda no comercial  | 0,00        | 0,00        | 0,00 | 0,00        |
| <b>Total inversiones</b>  | 0,00        | 0,00        | 0,00 | 0,00        |
| <b>TOTAL RECURSOS EMPLEADOS</b>   | 209.000,00  | 184.509,00  | 0,00 | 184.509,00  |

### Objetivos e indicadores de la realización de la actividad

| OBJETIVO  | INDICADOR  | CANTIDAD PREVISTA | CANTIDAD REALIZADA |
|---|--|-------------------|--------------------|
| Mantener aquellos proyectos fundamentalmente educativos y de formación profesional, que se les viene ayudando en países del tercer mundo y en España. | Máxima rentabilidad social en la implementación del proyecto. Seguimiento del cumplimiento del proyecto, así como su impacto sobre los beneficiarios directos y su repercusión en el contexto socio-familiar. Medir el efecto de la ayuda sobre los destinatarios. | 179.000,00        | 184.509,00         |

**2. RECURSOS ECONÓMICOS EMPLEADOS POR LA ENTIDAD**

| <b>RECURSOS</b>  | <b>ACTIVIDAD Nº1</b> |
|--|----------------------|
| <b>Gastos</b>  |                      |
| Ayudas monetarias y otros gastos de gestión                                | -184.509,00          |
| a) Ayudas monetarias   | -184.509,00          |
| b) Ayudas no monetarias  | 0,00                 |
| c) Gastos por colaboraciones y órganos de gobierno                         | 0,00                 |
| Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación | 0,00                 |
| Aprovisionamientos   | 0,00                 |
| Gastos de personal   | 0,00                 |
| Otros gastos de la actividad   | 0,00                 |
| Amortización del inmovilizado  | 0,00                 |
| Deterioro y resultado por enajenación de inmovilizado                      | 0,00                 |
| Otros resultados (Gastos)  | 0,00                 |
| Gastos financieros   | 0,00                 |
| Variaciones de valor razonable en instrumentos financieros                 | 0,00                 |
| Diferencias de cambio  | 0,00                 |
| Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros        | 0,00                 |
| Impuesto sobre beneficios  | 0,00                 |
| <b>Total gastos</b>  | <b>-184.509,00</b>   |
| <b>Inversiones</b>   |                      |
| Adquisiciones de inmovilizado (excepto Bienes del Patrimonio Histórico)    | 0,00                 |
| Adquisiciones Bienes del Patrimonio Histórico                              | 0,00                 |
| Cancelación deuda no comercial   | 0,00                 |
| <b>Total inversiones</b>   | <b>0,00</b>          |
| <b>TOTAL RECURSOS EMPLEADOS</b>  | <b>184.509,00</b>    |

| RECURSOS   | TOTAL PREVISTO     | REALIZADO ACTIVIDADES | NO IMPUTADO A LAS ACTIVIDADES | TOTAL REALIZADO    |
|--|--------------------|-----------------------|-------------------------------|--------------------|
| <b>Gastos</b>  |                    |                       |                               |                    |
| Ayudas monetarias y otros gastos de gestión                                | -179.000,00        | -184.509,00           | 0,00                          | -184.509,00        |
| a) Ayudas monetarias   | -179.000,00        | -184.509,00           | 0,00                          | -184.509,00        |
| b) Ayudas no monetarias  | 0,00               | 0,00                  | 0,00                          | 0,00               |
| c) Gastos por colaboraciones y órganos de gobierno                         | 0,00               | 0,00                  | 0,00                          | 0,00               |
| Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación | 0,00               | 0,00                  | 0,00                          | 0,00               |
| Aprovisionamientos   | 0,00               | 0,00                  | 0,00                          | 0,00               |
| Gastos de personal   | 0,00               | 0,00                  | 0,00                          | 0,00               |
| Otros gastos de la actividad   | -30.000,00         | 0,00                  | -22.558,46                    | -22.558,46         |
| Servicios Profesionales Indptes. Auditor                                   | -2.000,00          | 0,00                  | -1.925,88                     | -1.925,88          |
| Servicios Ajenos Contratados. Comunicación                                 | -11.000,00         | 0,00                  | -9.900,00                     | -9.900,00          |
| Asociación Española de Fundaciones   | -600,00            | 0,00                  | -600,00                       | -600,00            |
| Gastos de Comunidad  | -4.500,00          | 0,00                  | -3.293,13                     | -3.293,13          |
| Primas de Seguros  | -1.000,00          | 0,00                  | -838,15                       | -838,15            |
| Servicios Bancarios  | -200,00            | 0,00                  | -28,10                        | -28,10             |
| Mantenimiento Web  | -1.000,00          | 0,00                  | -337,87                       | -337,87            |
| IVA no deducible   | -3.000,00          | 0,00                  | -2.527,95                     | -2.527,95          |
| Otros Tributos   | -6.700,00          | 0,00                  | -3.107,38                     | -3.107,38          |
| Amortización del inmovilizado  | 0,00               | 0,00                  | -30.845,24                    | -30.845,24         |
| Deterioro y resultado por enajenación de inmovilizado                      | 0,00               | 0,00                  | 0,00                          | 0,00               |
| Otros resultados (Gastos)  | 0,00               | 0,00                  | 0,00                          | 0,00               |
| Gastos financieros   | 0,00               | 0,00                  | 0,00                          | 0,00               |
| Variaciones de valor razonable en instrumentos financieros                 | 0,00               | 0,00                  | 0,00                          | 0,00               |
| Diferencias de cambio  | 0,00               | 0,00                  | 0,00                          | 0,00               |
| Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros        | 0,00               | 0,00                  | 0,00                          | 0,00               |
| Impuesto sobre beneficios  | 0,00               | 0,00                  | 0,00                          | 0,00               |
| <b>Total gastos</b>  | <b>-209.000,00</b> | <b>-184.509,00</b>    | <b>-53.403,70</b>             | <b>-237.912,70</b> |
| <b>Inversiones</b>   |                    |                       |                               |                    |
| Adquisiciones de inmovilizado (excepto Bienes del Patrimonio Histórico)    | 0,00               | 0,00                  | 0,00                          | 0,00               |
| Adquisiciones Bienes del Patrimonio Histórico                              | 0,00               | 0,00                  | 0,00                          | 0,00               |
| Cancelación deuda no comercial   | 0,00               | 0,00                  | 0,00                          | 0,00               |
| <b>Total inversiones</b>   | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>        |
| <b>TOTAL RECURSOS EMPLEADOS</b>  | <b>209.000,00</b>  | <b>184.509,00</b>     | <b>53.403,70</b>              | <b>237.912,70</b>  |



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

| RECURSOS  | PREVISTO          | REALIZADO         |
|---|-------------------|-------------------|
| Rentas y otros ingresos derivados del patrimonio              | 193.000,00        | 207.186,50        |
| Ventas y prestaciones de servicios de las actividades propias | 0,00              | 0,00              |
| Ventas y otros ingresos de las actividades mercantiles        | 0,00              | 0,00              |
| Subvenciones del sector público                               | 0,00              | 0,00              |
| Aportaciones privadas   | 0,00              | 4.659,86          |
| Otros tipos de ingresos                                       | 0,00              | 0,00              |
| <b>TOTAL INGRESOS OBTENIDOS</b>                               | <b>193.000,00</b> | <b>211.846,36</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        |
| <b>TOTAL OTROS RECURSOS OBTENIDOS</b>   | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> |

**4. DESVIACIONES ENTRE PLAN DE ACTUACIÓN Y DATOS REALIZADOS**

Los ingresos realizados suponen aproximadamente un 107% sobre los previstos.

Los ingresos financieros han supuesto 29.106,50 €, con los que no se contaban inicialmente.

Los ingresos por arrendamientos han supuesto 178.080 €, ligeramente inferiores a los previstos, a consecuencia de una renegociación de un contrato, por el estado de alarma provocado por la pandemia Covid-19.

Adicionalmente se han recibido durante el año, unas donaciones por importe total de 4.659,86 Euros, que siempre es un importe indeterminado.

**NOTA 15B. APLICACIÓN DE ELEMENTOS PATRIMONIALES A FINES PROPIOS****Determinación de la base de cálculo y renta a destinar del ejercicio: 01/01/2020 - 31/12/2020**

| RECURSOS   | IMPORTE    |
|--|------------|
| <b>Resultado contable</b>  | -26.066,34 |
| <b>Ajustes (+) del resultado contable</b>  |            |
| Dotaciones a la amortización y pérdidas por deterioro del inmovilizado afecto a las actividades propias  | 0,00       |
| Gastos comunes y específicos al conjunto de actividades desarrolladas en cumplimiento de fines (excepto dotaciones y pérdidas por deterioro de inmovilizado) | 184.509,00 |
| Resultado contabilizado directamente en el patrimonio neto como consecuencia de cambios en criterios contables o la subsanación de errores                   | 0,00       |
| <b>Total ajustes (+)</b>   | 184.509,00 |
| <b>Ajustes (-) del resultado contable</b>  |            |
| INGRESOS NO COMPUTABLES: Beneficio en venta de inmuebles en los que se realice la actividad propia y bienes y derechos considerados de dotación fundacional  | 0,00       |
| Resultado contabilizado directamente en el patrimonio neto como consecuencia de cambios en criterios contables o la subsanación de errores                   | 0,00       |
| <b>Total ajustes (-)</b>   | 0,00       |
| <b>DIFERENCIA: BASE DE CÁLCULO</b>   | 158.442,66 |
| <b>Porcentaje</b>  | 70,00      |
| <b>Renta a destinar</b>  | 110.909,86 |

**Recursos aplicados en el ejercicio a cumplimiento de fines**

| RECURSOS  | IMPORTE    |
|---|------------|
| Gastos act. propia devengados en el ejercicio (incluye gastos comunes a la act. propia) | 184.509,00 |
| Inversiones realizadas en la actividad propia en el ejercicio                           | 0,00       |
| <b>TOTAL RECURSOS DESTINADOS EN EL EJERCICIO</b>  | 184.509,00 |

**Gastos de administración**

|   | IMPORTE   |
|---|-----------|
| Gastos comunes asignados a la administración del patrimonio   | 22.558,46 |
| Gastos resarcibles a los patronos                             | 0,00      |
| <b>Total gastos administración devengados en el ejercicio</b> | 22.558,46 |

Según los datos declarados por la fundación, el total de gastos de administración devengados en el ejercicio asciende a 22.558,46 €, dicho importe **no supera** los límites que se establecen en el artículo 33 del Reglamento de fundaciones de competencia estatal, aprobado por Real Decreto 1337/2005 de 11 de noviembre.

**Grado de cumplimiento del destino de rentas e ingresos**

Determinación de cumplimiento del destino de rentas e ingresos.

| EJERCICIO               | EXCEDENTE DEL EJERCICIO | AJUSTES POSITIVOS | AJUSTES NEGATIVOS | BASE DE CÁLCULO | RENTA A DESTINAR | PORCENTAJE A DESTINAR | RECURSOS DESTINADOS A FINES |
|-------------------------|-------------------------|-------------------|-------------------|-----------------|------------------|-----------------------|-----------------------------|
| 01/01/2016 - 31/12/2016 | 46.844,98               | 293.000,00        | 0,00              | 339.844,98      | 237.891,49       | 70,00                 | 293.000,00                  |
| 01/01/2017 - 31/12/2017 | 294.648,99              | 275.000,00        | 0,00              | 569.648,99      | 398.754,29       | 70,00                 | 275.000,00                  |
| 01/01/2018 - 31/12/2018 | -317.486,16             | 268.000,00        | 0,00              | -49.486,16      | 0,00             | 100,00                | 268.000,00                  |
| 01/01/2019 - 31/12/2019 | -52.150,32              | 154.000,00        | 0,00              | 101.849,68      | 71.294,78        | 70,00                 | 154.000,00                  |
| 01/01/2020 - 31/12/2020 | -26.066,34              | 184.509,00        | 0,00              | 158.442,66      | 110.909,86       | 70,00                 | 184.509,00                  |

Aplicación de los recursos derivados en cumplimiento de fines.

| EJERCICIO               | N-4        | N-3        | N-2        | N-1        | N          | TOTAL      | IMPORTE PENDIENTE |
|-------------------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|-------------------|
| 01/01/2016 - 31/12/2016 | 172.680,05 | 65.211,44  | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 237.891,49 | 0,00              |
| 01/01/2017 - 31/12/2017 |            | 209.788,56 | 188.965,73 | 0,00       | 0,00       | 398.754,29 | 0,00              |
| 01/01/2018 - 31/12/2018 |            |            | 79.034,27  | 0,00       | 0,00       | 79.034,27  | 0,00              |
| 01/01/2019 - 31/12/2019 |            |            |            | 154.000,00 | 0,00       | 154.000,00 | 0,00              |
| 01/01/2020 - 31/12/2020 |            |            |            |            | 184.509,00 | 184.509,00 | 0,00              |

## Recursos aplicados en el ejercicio

|   | FONDOS PROPIOS | SUBVEN-<br>CIONES,<br>DONACIONES<br>Y LEGADOS | DEUDA | TOTAL      |
|---|----------------|---|-------|------------|
| <b>1. Gastos en cumplimiento de fines</b>   |                |   |       | 184.509,00 |
| <b>2. Inversiones en cumplimiento de fines</b>  |                |   |       | 0,00       |
| a) Realizadas con fondos propios en el ejercicio  | 0,00           |   |       |            |
| b) Deudas canceladas en el ejercicio incurridas en ejercicios anteriores                            |                |   | 0,00  |            |
| c) Imputación de subvenciones, donaciones y legados de capital procedentes de ejercicios anteriores |                | 0,00  |       |            |
| <b>TOTAL (1+2)</b>  |                |   |       | 184.509,00 |

**Ajustes positivos del resultado contable**

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

| PARTIDA DE RESULTADOS        | Nº CUENTA | DETALLE DEL GASTO             | CRITERIO DE IMPUTACIÓN A LA ACTIVIDAD PROPIA | IMPORTE    |
|------------------------------|-----------|-------------------------------|--|------------|
| 3. Gastos por ayudas y otros | 65020     | Ayudas monetarias a entidades | Se imputa al resultado del ejercicio         | 184.509,00 |
|                              |           | <b>TOTAL</b>                  |  | 184.509,00 |

**Ajustes negativos del resultado contable**

Gastos de administración

| PARTIDA DE RESULTADOS           | Nº CUENTA | DETALLE DEL GASTO           | CRITERIO DE IMPUTACIÓN A LA FUNCIÓN DE ADMINISTRACIÓN DEL PATRIMONIO | IMPORTE   |
|---------------------------------|-----------|-----------------------------|--|-----------|
| 9. Otros gastos de la actividad | 62        | Otros gastos de explotación | Gastos comunes a la administración del patrimonio                    | 22.558,46 |
|                                 |           | <b>TOTAL</b>                |  | 22.558,46 |

## NOTA 17. OTRA INFORMACIÓN

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

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

### 17.2. Autorizaciones del Protectorado

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

### 17.3. Remuneraciones a miembros del Patronato

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

### 17.4. Anticipos y créditos a miembros del Patronato

Inexistencia de anticipos y créditos concedidos a miembros del Patronato.

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

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

### 17.6. Personas empleadas

Número medio de personas empleadas:

0.

Número de personas con discapacidad mayor o igual al 33%:

0.

### 17.7. Auditoría

Sí se ha realizado auditoría:

Honorarios Auditoría: 1.800 + IVA (378) = 2.178 €

Tasa del ICAC por emisión de informes: 125,88€

Total: 2.303,88 €.

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

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

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

## NOTA 18. PERIODO MEDIO DE PAGO A PROVEEDORES

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

## INVENTARIO

### Bienes y derechos

#### Inmovilizado intangible

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

#### Bienes de Patrimonio Histórico

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

#### Inmovilizado material

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

### Inversiones inmobiliarias

| CÓDIGO | ELEMENTO                                   | DIRECCIÓN  | FECHA ADQUISICIÓN | VALOR ADQUISICIÓN | DETERIOROS AMORTIZACIONES Y OTRAS PARTIDAS COMPENSATORIAS | VALOR CONTABLE NETO AL FINAL DEL EJERCICIO ACTUAL | VALOR CONTABLE NETO AL FINAL DEL EJERCICIO ANTERIOR | CARGAS Y GRAVÁMENES QUE AFECTEN AL ELEMENTO | AFECTACIÓN                                | BAJA O RECLASIFICABLE |
|--------|--|--|-------------------|-------------------|---|---|---|---|---|-----------------------|
| 220    | Inversiones en terrenos y bienes naturales | Avda. de la Zurriola 12<br>20002 San Sebastian<br>Donostia | 27/06/2018        | 1.386.320,00      | 0,00  | 1.386.320,00                                      | 1.386.320,00  |   | Afectado al cumplimiento de fines propios |                       |
| 221    | Inversiones en construcciones              | Inmueble San Sebastian                                     | 27/06/2018        | 1.227.393,09      | 61.739,56   | 1.165.653,53                                      | 1.190.201,39  |   | Afectado al cumplimiento de fines propios |                       |
| 220    | Inversiones en terrenos y bienes naturales | Calle Mayor 45<br>28801 Alcalá de Henares<br>Madrid        | 09/10/2019        | 776.365,00        | 0,00  | 776.365,00  | 776.365,00  |   | Afectado al cumplimiento de fines propios |                       |
| 221    | Inversiones en construcciones              | Inmueble Alcalá de Henares                                 | 09/10/2019        | 314.868,79        | 7.736,01  | 307.132,78  | 313.430,16  |   | Afectado al cumplimiento de fines propios |                       |

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a

|       |              |           |              |              |  |  |
|-------|--------------|-----------|--------------|--------------|--|--|
| TOTAL | 3.704.946,88 | 69.475,57 | 3.635.471,31 | 3.666.316,55 |  |  |
|-------|--------------|-----------|--------------|--------------|--|--|

**Activos financieros a largo plazo.****Activos financieros a largo plazo. Inversiones financieras a largo plazo**

| CÓDIGO  | ELEMENTO                               | FECHA ADQUISICIÓN | VALOR ADQUISICIÓN | VARIACIONES PRODUCIDAS EN LA VALORACIÓN | DETERIOROS AMORTIZACIONES Y OTRAS PARTIDAS COMPENSATORIAS | VALOR CONTABLE NETO AL FINAL DEL EJERCICIO ACTUAL | VALOR CONTABLE NETO AL FINAL DEL EJERCICIO ANTERIOR | CARGAS Y GRAVÁMENES QUE AFECTEN AL ELEMENTO | AFECTACIÓN                                | BAJA O RECLASIFICACIONES CONTABLE |
|---|--|-------------------|-------------------|---|---|---|---|---|---|-----------------------------------|
| 27 FIANZAS Y DEPÓSITOS CONSTITUIDOS A LARGO PLAZO | Fianza Depositada Local Alcalá Henares | 09/10/2019        | 11.200,00         |   | 0,00  | 11.200,00   | 11.200,00   |   | Afectado al cumplimiento de fines propios |                                   |
| TOTAL   |  |                   | 11.200,00         | 0,00                                    | 0,00  | 11.200,00   | 11.200,00   |   |   |                                   |

**Existencias**

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

**Activos financieros a corto plazo****Activos financieros a corto plazo. Inversiones financieras a corto plazo**

| CÓDIGO                     | ELEMENTO              | FECHA ADQUISICIÓN | VALOR ADQUISICIÓN | VARIACIONES PRODUCIDAS EN LA VALORACIÓN | DETERIOROS AMORTIZACIONES Y OTRAS PARTIDAS COMPENSATORIAS | VALOR CONTABLE NETO AL FINAL DEL EJERCICIO ACTUAL | VALOR CONTABLE NETO AL FINAL DEL EJERCICIO ANTERIOR | CARGAS Y GRAVÁMENES QUE AFECTEN AL ELEMENTO | AFECTACIÓN                                | BAJA O RECLASIFICACIONES CONTABLE |
|----------------------------|-----------------------|-------------------|-------------------|---|---|---|---|---|---|-----------------------------------|
| 542 Créditos a corto plazo | Crédito a corto plazo | 04/02/2020        | 800.000,00        | 0,00                                    | 0,00  | 800.000,00  | 0,00  |   | Afectado al cumplimiento de fines propios |                                   |
| TOTAL                      |                       |                   | 800.000,00        | 0,00                                    | 0,00  | 800.000,00  | 0,00  |   |   |                                   |

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a

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

| CÓDIGO | ELEMENTO   | FECHA ADQUISICIÓN | VALOR ADQUISICIÓN | VARIACIONES PRODUCIDAS EN LA VALORACIÓN | DETERIOROS AMORTIZACIONES Y OTRAS PARTIDAS COMPENSATORIAS | VALOR CONTABLE NETO AL FINAL DEL EJERCICIO ACTUAL | VALOR CONTABLE NETO AL FINAL DEL EJERCICIO ANTERIOR | CARGAS Y GRAVÁMENES QUE AFECTEN AL ELEMENTO | AFECTACIÓN                                | BAJA O RECLASIFIC. CONTABLE |
|--------|--|-------------------|-------------------|---|---|---|---|---|---|-----------------------------|
| 572    | Bancos e instituciones de crédito c/c vista, euros | 01/01/2020        | 540.324,81        | 0,00                                    | 0,00  | 540.324,81  | 0,00  |   | Afectado al cumplimiento de fines propios |                             |
|        | TOTAL  |                   | 540.324,81        | 0,00                                    | 0,00  | 540.324,81  | 0,00  |   |   |                             |

**Obligaciones**

**Deudas a largo plazo**

| CÓDIGO | ELEMENTO                        | ACREEDOR                       | FECHA DE ALTA | IMPORTE PENDIENTE AL FINAL DEL EJERCICIO ACTUAL | IMPORTE PENDIENTE AL FINAL DEL EJERCICIO ANTERIOR | BAJA O RECLASIFIC. CONTABLE |
|--------|---------------------------------|--------------------------------|---------------|---|---|-----------------------------|
| 180    | Fianzas recibidas a largo plazo | Fianza Local San Sebastian     | 27/06/2018    | 21.000,00                                       | 11.200,00   |                             |
| 180    | Fianzas recibidas a largo plazo | Fianza Local Alcalá de Henares | 09/10/2019    | 11.200,00                                       | 0,00  |                             |
|        | TOTAL                           |                                |               | 32.200,00                                       | 11.200,00   |                             |

**Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar**

| CÓDIGO | ELEMENTO                                 | ACREEDOR                      | FECHA DE ALTA | IMPORTE PENDIENTE AL FINAL DEL EJERCICIO ACTUAL | IMPORTE PENDIENTE AL FINAL DEL EJERCICIO ANTERIOR | BAJA O RECLASIFIC. CONTABLE |
|--------|--|-------------------------------|---------------|---|---|-----------------------------|
| 410    | Acreedores por prestaciones de servicios | TALLER ACTIVO COMUNICACION SL | 01/01/2020    | 1.089,00  | 0,00  |                             |

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a



FUNDACIÓN 286SND: ELOSUA ROJO.

|  |          |                                    |            |           |      |
|--|----------|------------------------------------|------------|-----------|------|
| 4750 Hacienda Pública, acreedora por IVA | 47500000 | HACIENDA PUBLICA ACREEDORA POR IVA | 31/12/2020 | 9.084,60  | 0,00 |
| TOTAL                                    |          |                                    |            | 10.173,60 | 0,00 |

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a

## **Informe anual relativo al cumplimiento de los códigos de conducta sobre inversiones financieras temporales del ejercicio económico 01/01/2020 - 31/12/2020**

El presente informe se realiza de acuerdo con la obligación que tienen los órganos de gobierno de las entidades sin ánimo de lucro de informar sobre el grado de cumplimiento de los principios y recomendaciones establecidos en los Códigos de conducta sobre inversiones financieras temporales, según establecen los Acuerdos de la Comisión Nacional del Mercado de Valores y del Banco de España, en desarrollo de la Disposición Adicional 5ª del Texto Refundido de la Ley del Mercado de Valores aprobado por Real Decreto Legislativo 4/2015, de 23 de octubre.

Durante el ejercicio 01/01/2020 - 31/12/2020 la Fundación ELOSUA ROJO (NIF G24210320) ha realizado las inversiones financieras temporales y se ha organizado para realizarlas de la forma que se indica a continuación:

### **SOBRE LOS MEDIOS Y ORGANIZACIÓN DE LA FUNDACIÓN**

- Se han establecido sistemas para la selección y gestión de las inversiones en instrumentos financieros, que son adecuados y proporcionados al volumen y naturaleza de las inversiones realizadas o previstas.
- Se cuenta con medios humanos y materiales adecuados y proporcionados al volumen y naturaleza de las inversiones realizadas o previstas.
- Las personas de la entidad que deciden sobre las inversiones cuentan con conocimientos técnicos y experiencia suficientes o se sirven de asesoramiento profesional apropiado.
- La Fundación se ha servido de asesoramiento externo que ofrece suficientes garantías de competencia profesional y de independencia y que no se ve afectado por conflictos de intereses.
- Se ha constituido un Comité de Inversiones integrado por tres o más miembros, dos de los cuales al menos cuentan con conocimientos técnicos y experiencia suficientes. Este Comité se ha reunido, como mínimo, cuatro veces durante el año.
- Se cuenta con una función de control interno para comprobar el cumplimiento de la política de inversiones y asegurar que se cuenta en todo momento con un sistema adecuado de registro y documentación de las operaciones y de custodia de las inversiones. Dicha función tiene suficiente autoridad e independencia y se desarrolla por personal con conocimientos adecuados o ha sido delegada en entidades especializada.

### **SOBRE LA SELECCIÓN DE LAS INVERSIONES**

- Se ha definido una política de inversión ajustada a los objetivos fundacionales que especifica los objetivos y riesgos de las inversiones, indicando el tipo de activos, la concentración de riesgos, el plazo de las inversiones, la diversificación geográfica y cualquier otra variable (medioambiental, social, etc.) que se ha considerado relevante.
- Se ha valorado la seguridad, liquidez y rentabilidad de las distintas posibilidades de inversión, vigilando el equilibrio entre estos tres objetivos, atendiendo a las condiciones del mercado en el momento de la contratación.
- En las inversiones realizadas se han considerado los principios de coherencia, liquidez, diversificación y preservación del capital.

Madrid, a 20 de Mayo de 2021

EL/LA SECRETARIO/A  
ANDRES ELOSUA SANCHEZ-TERIO

Vº Bº EL/LA PRESIDENTE/A  
ANDRES ELOSUA ROJO

## CERTIFICADO ACREDITATIVO DE LA APROBACIÓN DE CUENTAS

ANDRES ELOSUA SANCHEZ-TERIO, en su calidad de Secretario/a del Patronato de la Fundación ELOSUA ROJO (NIF: G24210320), inscrita en el Registro de Fundaciones de competencia estatal.

### CERTIFICA:

1º) Que con fecha 20 de Mayo de 2021 debidamente convocado al efecto, se celebró reunión del Patronato de la Fundación con la asistencia de los/las patronos/as que figuran en la relación anexa a esta certificación, firmada por todos/as ellos/as.

2º) Que en dicha reunión se adoptó por UNANIMIDAD de los asistentes el acuerdo de APROBAR LAS CUENTAS ANUALES de la Fundación para el ejercicio 01/01/2020 - 31/12/2020, según consta en el acta.

3º) Que el excedente del ejercicio asciende a -26.066,34€ y que se aprobó en dicha reunión la propuesta de aplicación del mismo, de acuerdo a la siguiente distribución:

| APLICACIÓN  | EJERCICIO ACTUAL  |
|---|-------------------|
| A dotación fundacional  | 0,00              |
| A reservas especiales   | 0,00              |
| A reservas voluntarias  | -26.066,34        |
| A compensación de excedentes negativos de ejercicios anteriores | 0,00              |
| <b>TOTAL</b>  | <b>-26.066,34</b> |

4º) Que las cuentas anuales aprobadas comprenden el balance, la cuenta de resultados y la memoria y que se acompañan a esta Certificación formando una unidad, firmadas en todas sus hojas por el/la Secretario/a del Patronato, con el visto bueno de el/la Presidente/a.

5º) Que la Fundación presenta sus cuentas en modelo de microentidades.

6º) Que la Fundación ha sometido sus cuentas a auditoría, que se acompaña un ejemplar del informe de los auditores de cuentas, debidamente firmado por estos, y que las cuentas anuales que se presentan a depósito coinciden con las auditadas.

Y para que así conste, expido la presente en Madrid, a 26 de Mayo de 2021.

EL/LA SECRETARIO/A  
ANDRES ELOSUA SANCHEZ-TERIO

Vº Bº  
EL/LA PRESIDENTE/A  
Elosua Rojo, D. Andrés Eloy

Fdo:.....