

# FUNDACIÓN JUEGATERAPIA

INFORME DE AUDITORIA DE CUENTAS ANUALES PYME ESFL

EJERCICIO 2023

---

## INFORME DE AUDITORIA DE CUENTAS ANUALES PYME ESFL EMITIDO POR UN AUDITOR INDEPENDIENTE

Al Patronato de la Fundación Juegaterapia

### Opinión

Hemos auditado las cuentas anuales PYME ESFL de la Fundación Juegaterapia (en adelante, la Fundación), que comprenden el balance a 31 de diciembre de 2023, la cuenta de pérdidas y ganancias y la memoria (todos ellos en formato PYME ESFL) correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha.

En nuestra opinión, las cuentas anuales PYME ESFL 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 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 2.1 de la memoria) y, en particular, con los principios y criterios contables contenidos en el mismo.

### Fundamento de la opinión

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas vigente en España. Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección *“Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de las cuentas anuales PYME ESFL”* 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 PYME ESFL 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 PYME ESFL del período actual. Estos riesgos han sido tratados en el contexto de nuestra auditoría de las cuentas anuales PYME ESFL en su conjunto, y en la formación de nuestra opinión sobre éstos, y no expresamos una opinión por separado de estos riesgos.

### Reconocimiento de ingresos

Tal y como se explica en las notas 13.6 y 14 de la memoria de las cuentas anuales PYME ESFL, el importe de los ingresos de la actividad propia de la Fundación asciende a 1.614.867,80 euros (1.400.720,26 euros en el ejercicio 2022) y se corresponde con los ingresos por cuotas de afiliados, subvenciones, donaciones y colaboraciones recibidas durante el ejercicio 2023. La Fundación registra de manera manual el elevado número de ingresos recibidos por dichas cuotas y donaciones. Este hecho motiva que el reconocimiento de ingresos propios de la actividad sea un aspecto relevante para nuestra auditoría.

Nuestros procedimientos de auditoría han incluido, entre otros, un entendimiento adecuado de la comprensión del proceso de reconocimiento de ingresos implantado por la Fundación, con el fin de evaluar su conformidad con el marco normativo aplicable.

Asimismo, hemos realizado procedimientos sustantivos sobre una muestra de ingresos registrados por cuotas de afiliados, subvenciones, donaciones y colaboraciones, verificando que el ingreso se corresponde con la transacción realizada, así como el cumplimiento del criterio de devengo. Adicionalmente, hemos comprobado que los cobros seleccionados tuviesen su correspondiente contrapartida por bancos. Hemos obtenido la confirmación de los bancos mediante la circularización de los saldos vivos a 31 de diciembre de 2023.

### Responsabilidad de la presidenta del Patronato en relación con las cuentas anuales PYME ESFL

La presidenta del Patronato es responsable de formular las cuentas anuales PYME ESFL 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 Fundación en España, y del control interno que consideren necesario para permitir la preparación de cuentas anuales PYME ESFL libres de incorrección material, debida a fraude o error.

En la preparación de las cuentas anuales PYME ESFL, la presidenta del Patronato es responsable 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 tienen intención de liquidar la Fundación o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

### Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de las cuentas anuales PYME ESFL

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que las cuentas anuales PYME ESFL 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 PYME ESFL.

Como parte de una auditoría de conformidad con la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas 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 PYME ESFL, 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 Fundación.

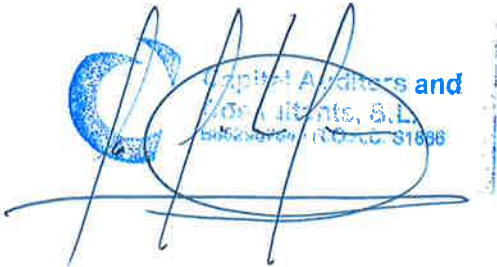
- Evaluamos si las políticas contables aplicadas son adecuadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la presidenta de la Fundación.
- Concluimos sobre si es adecuada la utilización, por la presidenta de la Fundación, del principio contable de empresa 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 PYME ESFL 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 PYME ESFL, incluida la información revelada, y si las cuentas anuales PYME ESFL representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran expresar la imagen fiel.

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

Entre los riesgos significativos que han sido objeto de comunicación a la presidenta de la Fundación, determinamos los que han sido de la mayor significatividad en la auditoría de las cuentas anuales PYME ESFL 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 SL  
Inscrita en el ROAC N° S1886



Javier Sánchez Serrano  
Inscrito en el ROAC N° 17.554  
Madrid, 19 de junio 2024

## PRESENTACIÓN DE CUENTAS ANUALES

### FUNDACIÓN:

JUEGATERAPIA

### NIF:

G86557097

### Nº REGISTRO:

1056SND

### CUENTAS ANUALES DEL EJERCICIO:

01/01/2023 - 31/12/2023

**MARTIN MORAN AMAYA MARIA** -  
**52987636Y**

Firmado digitalmente por  
MARTIN MORAN AMAYA  
MARIA - 52987636Y  
Fecha: 2024.06.20 11:35:57  
+02'00'

**50855935Z**  
**MONICA ELENA ESTEBAN (R:**  
**G86557097)**

Firmado digitalmente  
por 50855935Z MONICA  
ELENA ESTEBAN (R:  
G86557097)  
Fecha: 2024.06.20  
13:57:00 +02'00'

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a

**BALANCE DE SITUACIÓN MODELO PYMESFL****A. ACTIVO**

Nº DE CUENTAS	AGRUPACIÓN	NOTA	EJERCICIO ACTUAL	EJERCICIO ANTERIOR
	<b>A) ACTIVO NO CORRIENTE</b>		2.150.061,13	1.327.351,54
20, (280), (2830), (290)	I. Inmovilizado intangible		10.091,12	10.867,36
21, (281), (2831), (291), 23	III. Inmovilizado material		2.113.300,01	1.289.814,18
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		26.670,00	26.670,00
	<b>B) ACTIVO CORRIENTE</b>		3.025.504,20	3.481.764,92
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		40.288,60	42.305,49
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		2.346.028,63	3.073.662,37
57	VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes		639.186,97	365.797,06
	<b>TOTAL ACTIVO (A + B)</b>		5.175.565,33	4.809.116,46

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a



**B. PATRIMONIO NETO Y PASIVO**

Nº DE CUENTAS	AGRUPACIÓN	NOTA	EJERCICIO ACTUAL	EJERCICIO ANTERIOR
	<b>A) PATRIMONIO NETO</b>		4.601.256,37	4.127.746,40
	A-1) Fondos propios		4.601.256,37	4.127.746,40
	I. Dotación fundacional		30.000,00	30.000,00
100	1. Dotación fundacional		30.000,00	30.000,00
11	II. Reservas		3.938.043,33	3.936.757,13
120, (121)	III. Excedentes de ejercicios anteriores		160.989,27	-169.497,44
129	IV. Excedente del ejercicio		472.223,77	330.486,71
	<b>B) PASIVO NO CORRIENTE</b>		331.176,35	395.629,45
	II. Deudas a largo plazo		331.176,35	395.629,45
1605, 170	1. Deudas con entidades de crédito		331.176,35	395.629,45
	<b>C) PASIVO CORRIENTE</b>		243.132,61	285.740,61
	II. Deudas a corto plazo		67.848,00	65.340,54
5105, 520, 527	1. Deudas con entidades de crédito		67.848,00	65.340,54
	V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar		175.284,61	220.400,07
400, 401, 403, 404, 405, (406)	1. Proveedores		36.096,88	140.745,13
410, 411, 419, 438, 465, 475, 476, 477	2. Otros acreedores		139.187,73	79.654,94
	<b>TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A+B+C)</b>		5.175.565,33	4.809.116,46

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a

## CUENTA DE RESULTADOS MODELO PYMESFL

Nº DE CUENTAS	AGRUPACIÓN	NOTA	EJERCICIO ACTUAL	EJERCICIO ANTERIOR
	<b>A. Excedente del ejercicio</b>			
	<b>1. Ingresos de la actividad propia</b>		1.614.867,80	1.400.720,26
740, 747, 748	d) Subvenciones, donaciones y legados imputados al excedente del ejercicio		1.614.867,80	1.400.720,26
700, 701, 702, 703, 704, 705, (706), (708), (709)	<b>2. Ventas y otros ingresos de la actividad mercantil</b>		21.025,07	6.765,06
	<b>3. Gastos por ayudas y otros</b>		-762.948,37	-954.408,01
(650)	a) Ayudas monetarias		-762.948,37	-954.387,68
(653), (654)	c) Gastos por colaboraciones y del órgano de gobierno		0,00	-20,33
(600), (601), (602), 606, (607), 608, 609, 61, (6931), (6932), (6933), 7931, 7932, 7933	<b>6. Aprovisionamientos</b>		-31.990,15	-7.421,31
	<b>7. Otros ingresos de la actividad</b>		19.834,68	20.834,68
75	a) Ingresos accesorios y otros de gestión corriente		19.834,68	20.834,68
(64)	<b>8. Gastos de personal</b>		-404.750,93	-410.193,41
(62), (631), (634), 636, 639, (655), (694), (695), 794, 7954, (656), (659)	<b>9. Otros gastos de la actividad</b>		-390.463,74	-310.941,04
(68)	<b>10. Amortización del inmovilizado</b>		-10.910,77	-8.191,87
(678), 778	<b>13 **. Otros resultados</b>		53.457,18	-21.970,70
	<b>A.1) EXCEDENTE DE LA ACTIVIDAD (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13+13**)</b>		108.120,77	-284.806,34
750, 761, 762, 769	<b>14. Ingresos financieros</b>		300.777,04	705.941,56
(660), (661), (662), (665), (669)	<b>15. Gastos financieros</b>		-9.040,30	-10.338,18
(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>		72.366,26	-80.310,33
	<b>A.2) EXCEDENTE DE LAS OPERACIONES FINANCIERAS (14+15+16+17+18+19)</b>		364.103,00	615.293,05
	<b>A.3) EXCEDENTE ANTES DE IMPUESTOS (A.1+A.2)</b>		472.223,77	330.486,71
	<b>A.4) VARIACIÓN DE PATRIMONIO NETO RECONOCIDA EN EL EXCEDENTE DEL EJERCICIO (A.3+20)</b>		472.223,77	330.486,71
	<b>B. Ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto</b>			
	<b>C) Reclasificaciones al excedente del ejercicio</b>			
	<b>H) Otras variaciones</b>		1.286,20	-5.418,22

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a

	<b>I) RESULTADO TOTAL. VARIACIÓN DEL PATRIMONIO NETO EN EL EJERCICIO (A.4+D+E+F+G+H)</b>		473.509,97	325.068,49
--	--	--	------------	------------

---

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a

## MEMORIA MODELO PYMESFL

### NOTA 1. ACTIVIDAD DE LA FUNDACIÓN

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

Mejorar la calidad de vida de los niños hospitalizados, a través de la entrega gratuita de video consolas y favorecer la humanización de los entornos sanitarios a través orientadas a promover el juego, la creatividad y el arte como recurso de bienestar.

#### **Actividades realizadas en el ejercicio:**

1. Acondicionamiento de hospitales. El jardín de mi Hospi. La fundación organiza las labores necesarias para acondicionar zonas de hospitales, hasta ahora inutilizadas, construyendo jardines y zonas lúdicas en las que los niños hospitalizados puedan disfrutar en un entorno al aire libre;

Estaciones lunares. Se han acondicionado salas de los hospitales, con distinta decoración para simular estaciones lunares; Decoración de pasillos, haciendo de los pasillos de las áreas de oncología, zonas más amigables visualmente.

En el Hospi estoy de Cine. Se han acondicionado salas de los distintos hospitales para convertirlas en salas de cine para los niños enfermos.

2. Atención a niños enfermos. Entre otras, se ha realizado labor de recogida y recepción de videoconsolas y videojuegos de carácter gratuito procedente de personas físicas o jurídicas, realización de campañas de sensibilización de la sociedad y conocimiento de la labor fundacional, donación de videoconsolas a los niños enfermos y hospitalizados para mejorar su estancia en los mismos y mejorar su calidad de vida durante el periodo que se encuentren enfermos, organización de eventos para captación de recursos y la realización de mercadillos solidarios.

3. Investigación. En el ejercicio 2023, la Fundación ha continuado realizando diversas colaboraciones con centros de investigación, apoyando la investigación del cáncer infantil.

4. Venta de calendarios.

#### **Domicilio social:**

C/ Núñez de Balboa, número 56, piso bajo, puerta 3,  
Madrid  
28001 Madrid.

#### **La Fundación forma parte de un grupo.**

#### **La fundación es la entidad de mayor activo del conjunto de entidades de un grupo. Información sobre el resto de entidades:**

La Fundación es la entidad dominante al 100% de la sociedad WIWO KIDS SL con CIF B87818233 que se dedica al comercio al por menor de juguetes.

No consolidan cuentas por no cumplir los requisitos necesarios para ello.

### 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 el grado de cumplimiento de sus actividades y, en el caso de confeccionar el estado de flujos de efectivo, la veracidad de los flujos incorporados.

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

- No se han aplicado principios contables no obligatorios.

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

---

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a

**- Supuestos clave acerca del futuro:**

No hay datos relevantes en este aspecto.

**- Naturaleza e importe de cambios en estimaciones contables:**

no existen cambios en la estimación contable que sean significativos.

**- Incertidumbres importantes y entidad en funcionamiento:**

A la fundación no le consta, ni considera probable la existencia de incertidumbres importantes relativas a eventos o condiciones que puedan aportar dudas significativas sobre la posibilidad de que la entidad siga funcionando normalmente.

**2.4. Comparación de la información.**

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

**2.5. Elementos recogidos en varias partidas.**

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

**2.6. Cambios en criterios contables.**

- No se han producido cambios en los criterios contables.

**2.7. Corrección de errores.**

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

**NOTA 3. EXCEDENTE DEL EJERCICIO****3.1. Partidas del excedente del ejercicio**

PARTIDAS DE GASTOS	EJERCICIO ACTUAL	EJERCICIO ANTERIOR
3. Gastos por ayudas y otros	-762.948,37	-954.408,01
6. Aprovisionamientos	-31.990,15	-7.421,31
8. Gastos de personal	-404.750,93	-410.193,41
9. Otros gastos de la actividad	-390.463,74	-310.941,04
10. Amortización del inmovilizado	-10.910,77	-8.191,87
13 ** (GASTOS) Otros resultados	0,00	-21.970,70
15. Gastos financieros	-9.040,30	-10.338,18
18. (GASTOS) Deterioro y resultado por enajenación de instrumentos financieros	0,00	-80.310,33
<b>TOTAL</b>	<b>-1.610.104,26</b>	<b>-1.803.774,85</b>
PARTIDAS DE INGRESOS	EJERCICIO ACTUAL	EJERCICIO ANTERIOR

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a

<b>1. Ingresos de la entidad por la actividad propia</b>	1.614.867,80	1.400.720,26
<b>2. Ventas e ingresos de la actividad mercantil</b>	21.025,07	6.765,06
<b>7. Otros ingresos de la actividad</b>	19.834,68	20.834,68
<b>13 **. (INGRESOS) Otros resultados</b>	53.457,18	0,00
<b>14. Ingresos financieros</b>	300.777,04	705.941,56
<b>18. (INGRESOS) Deterioro y resultado por enajenación de instrumentos financieros</b>	72.366,26	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>2.082.328,03</b>	<b>2.134.261,56</b>

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

Los gastos incluidos en la partida "otros gastos de la actividad" hacen referencia a los referidos a arrendamientos, servicios profesionales, suministros, primas de seguro ,comisiones bancarias por gestión corriente , gastos de promoción y publicidad directamente

imputables a las actividades y gastos invertidos en I+D del ejercicio

.Se detallarán con más precisión en la nota 13.

En cuanto a los ingresos, hacen referencia a las aportaciones de usuarios en forma de donativos y ventas procedentes de la actividad mercantil (ingreso por venta de calendarios) e ingresos financieros por ajuste de valoración de las inversiones.

Otros ingreso de la actividad: Alquiler en Coworking.

**3.2. Propuesta de aplicación del excedente**

BASE DE REPARTO	EJERCICIO ACTUAL	BASE DE REPARTO	EJERCICIO ANTERIOR
Excedente del ejercicio	472.223,77	Excedente del ejercicio	330.486,71
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>472.223,77</b>	<b>TOTAL</b>	<b>330.486,71</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	472.223,77	A reservas voluntarias	330.486,71
A compensación de excedentes negativos de ejercicios anteriores	0,00	A compensación de excedentes negativos de ejercicios anteriores	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>472.223,77</b>	<b>TOTAL</b>	<b>330.486,71</b>

**NOTA 4. NORMAS DE REGISTRO Y VALORACIÓN**

**4.1. Inmovilizado intangible**

**Activo no corriente**

AGRUPACIÓN	EJERCICIO	EJERCICIO
------------	-----------	-----------

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a

	ACTUAL	ANTERIOR
I. Inmovilizado intangible	10.091,12	10.867,36

**Inmovilizado intangible no generador de flujos de efectivo.**

Anexo I.Nota 4.

**Inmovilizado intangible generador de flujos de efectivo.**

No aplica.

**Información complementaria o adicional.**

Se han aplicado las normas de registro y valoración establecidas, en lo que se refiere a valoración del inmovilizado.

## 4.2. Inmovilizado material

### Activo no corriente

AGRUPACIÓN	EJERCICIO ACTUAL	EJERCICIO ANTERIOR
III. Inmovilizado material	2.113.300,01	1.289.814,18

**Inmovilizado material no generador de flujos de efectivo.**

No aplica.

**Inmovilizado material generador de flujos de efectivo.**

No aplica.

## 4.3. Inversiones inmobiliarias

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

## 4.4. Bienes integrantes del patrimonio histórico

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

## 4.5. Arrendamientos

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

## 4.6. Permutas

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

## 4.7. Instrumentos financieros

### Activo no corriente

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a

AGRUPACIÓN	EJERCICIO ACTUAL	EJERCICIO ANTERIOR
VI. Inversiones financieras a largo plazo	26.670,00	26.670,00

**Activo corriente**

AGRUPACIÓN	EJERCICIO ACTUAL	EJERCICIO ANTERIOR
III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	40.288,60	42.305,49
V. Inversiones financieras a corto plazo	2.346.028,63	3.073.662,37
VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	639.186,97	365.797,06

**Pasivo no corriente**

AGRUPACIÓN	EJERCICIO ACTUAL	EJERCICIO ANTERIOR
II. Deudas a largo plazo	331.176,35	395.629,45

**Pasivo corriente**

AGRUPACIÓN	EJERCICIO ACTUAL	EJERCICIO ANTERIOR
II. Deudas a corto plazo	67.848,00	65.340,54
V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	175.284,61	220.400,07

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

Anexo I. Nota 4.

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

Anexo I.

**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**

No se han realizado transacciones en moneda extranjera.

**4.11. Impuesto sobre beneficios**

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a



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

La Fundación se baja en la normativa de la ley 49/2002 para el cálculo del impuesto sobre beneficios.

**4.12. Ingresos y gastos****Cuenta de Resultados**

AGRUPACIÓN	EJERCICIO ACTUAL	EJERCICIO ANTERIOR
A) 1. Ingresos de la actividad propia	1.614.867,80	1.400.720,26
A) 2. Ventas y otros ingresos de la actividad mercantil	21.025,07	6.765,06
A) 3. Gastos por ayudas y otros	-762.948,37	-954.408,01
A) 6. Aprovisionamientos	-31.990,15	-7.421,31
A) 7. Otros ingresos de la actividad	19.834,68	20.834,68
A) 8. Gastos de personal	-404.750,93	-410.193,41
A) 9. Otros gastos de la actividad	-390.463,74	-310.941,04
A) 10. Amortización del inmovilizado	-10.910,77	-8.191,87
A) 13** Otros resultados	53.457,18	-21.970,70
A) 14. Ingresos financieros	300.777,04	705.941,56
A) 15. Gastos financieros	-9.040,30	-10.338,18
A) 18. Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros	72.366,26	-80.310,33

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

Los ingresos y gastos se registran contablemente en función del periodo de devengo , con independencia de la fecha de cobro o de pago, y se contabilizan por su valor razonable.

**Resto de ingresos y gastos.**

Los gastos que no corresponden a la actividad propia , se registran siguiendo el criterio de devengo.

**Información complementaria o adicional.**

No se han registrado provisiones ni otras contingencias en el ejercicio.

**4.13. Provisiones y contingencias**

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

**4.14. Subvenciones, donaciones y legados****Cuenta de Resultados**

AGRUPACIÓN	EJERCICIO ACTUAL	EJERCICIO ANTERIOR
1.d) Subvenciones, donaciones y legados imputados al excedente del ejercicio	1.614.867,80	1.400.720,26

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a

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

Anexo i Nota 4 .14.

**Información complementaria o adicional.**

Las donaciones recibidas se han registrado por su valor cierto y se han imputado en su totalidad al resultado del ejercicio.

**4.15. Negocios conjuntos**

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

**4.16. Transacciones entre partes vinculadas****Criterios empleados en transacciones entre partes vinculadas.**

En el supuesto de existir, las operaciones entre entidades del mismo grupo, con independencia del grado de vinculación, se contabilizan de acuerdo con las normas generales. Los elementos objeto de las transacciones que se realicen se contabilizarán en el momento inicial por su valor razonable. La valoración posterior se realiza de acuerdo con lo previsto en las normas particulares para las cuentas que corresponda. Se consideran partes vinculadas a la Entidad, adicionalmente a las entidades del grupo, asociadas y multigrupo, a las personas físicas que posean directa o indirectamente alguna participación en la Entidad, o en su dominante, de manera que les permita ejercer sobre una u otra una influencia significativa, así como a sus familiares próximos, al personal clave de la Entidad o de su dominante (personas físicas con autoridad y responsabilidad sobre la planificación, dirección y control de las actividades de la entidad, ya sea directa o indirectamente), entre la que se incluyen los Administradores y los Directivos, junto a sus familiares próximos, así como a las entidades sobre las que las personas mencionadas anteriormente puedan ejercer una influencia significativa. Asimismo, tienen la consideración de parte vinculadas las empresas que compartan algún consejero o directivo con la Entidad, salvo cuando éste no ejerza una influencia significativa en las políticas financiera y de explotación de ambas, y, en su caso, los familiares próximos del representante persona física.

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

**I. Inmovilizado intangible****1. No generadores de flujos de efectivos****Coste**

DESCRIPCIÓN	SALDO INICIAL	ENTRADAS	SALIDAS	SALDO FINAL
206 Aplicaciones informáticas	11.643,60	0,00	0,00	11.643,60
<b>TOTAL</b>	11.643,60	0,00	0,00	11.643,60

**Amortizaciones**

DESCRIPCIÓN	SALDO INICIAL	ENTRADAS	SALIDAS	SALDO FINAL
206 Aplicaciones informáticas	776,24	0,00	-776,24	1.552,48
<b>TOTAL</b>	776,24	0,00	-776,24	1.552,48

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a

**Totales**

DESCRIPCIÓN	SALDO INICIAL	ENTRADAS	SALIDAS	SALDO FINAL
Inmovilizado intangible NO generadores	10.867,36	0,00	776,24	10.091,12

**2. Generadores de flujos de efectivos****3. Totales****Totales inmovilizado intangible**

DESCRIPCIÓN	SALDO INICIAL	ENTRADAS	SALIDAS	SALDO FINAL
Inmovilizado intangible NO generadores	10.867,36	0,00	776,24	10.091,12
<b>TOTAL</b>	10.867,36	0,00	776,24	10.091,12

**II. Inmovilizado material****1. No generadores de flujos de efectivos****Coste**

DESCRIPCIÓN	SALDO INICIAL	ENTRADAS	SALIDAS	SALDO FINAL
210 Terrenos y bienes naturales	1.060.453,90	652.560,00	0,00	1.713.013,90
211 Construcciones	239.546,10	178.413,90	0,00	417.960,00
216 Mobiliario	4.337,87	0,00	0,00	4.337,87
217 Equipos para procesos de información	7.665,30	2.646,46	0,00	10.311,76
219 Otro inmovilizado material	540,95	0,00	0,00	540,95
<b>TOTAL</b>	1.312.544,12	833.620,36	0,00	2.146.164,48

**Amortizaciones**

DESCRIPCIÓN	SALDO INICIAL	ENTRADAS	SALIDAS	SALDO FINAL
211 Construcciones	22.729,94	0,00	-10.134,53	32.864,47
<b>TOTAL</b>	22.729,94	0,00	-10.134,53	32.864,47

**Totales**

DESCRIPCIÓN	SALDO INICIAL	ENTRADAS	SALIDAS	SALDO FINAL
Inmovilizado material NO generadores	1.289.814,18	833.620,36	10.134,53	2.113.300,01

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a

**2. Generadores de flujos de efectivos****3. Totales****Totales inmovilizado material**

DESCRIPCIÓN	SALDO INICIAL	ENTRADAS	SALIDAS	SALDO FINAL
Inmovilizado material NO generadores	1.289.814,18	833.620,36	10.134,53	2.113.300,01
<b>TOTAL</b>	<b>1.289.814,18</b>	<b>833.620,36</b>	<b>10.134,53</b>	<b>2.113.300,01</b>

**III. Inversiones inmobiliarias**

INEXISTENCIA DE MOVIMIENTOS EN INVERSIONES INMOBILIARIAS.

**Totales inmovilizado material, intangible e inversiones inmobiliarias**

DESCRIPCIÓN	SALDO INICIAL	ENTRADAS	SALIDAS	SALDO FINAL
Inmovilizado intangible NO generadores	10.867,36	0,00	776,24	10.091,12
Inmovilizado material NO generadores	1.289.814,18	833.620,36	10.134,53	2.113.300,01
<b>TOTAL</b>	<b>1.300.681,54</b>	<b>833.620,36</b>	<b>10.910,77</b>	<b>2.123.391,13</b>

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

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

**NOTA 6. BIENES DEL PATRIMONIO HISTÓRICO****a. Análisis de movimientos del Balance**

INEXISTENCIA DE MOVIMIENTOS EN BIENES DE PATRIMONIO HISTÓRICO.

**Análisis:**

No existen bienes del Patrimonio Histórico.

**b. Otra información****NOTA 7. USUARIOS Y OTROS DEUDORES DE LA ACTIVIDAD PROPIA**

INEXISTENCIA DE MOVIMIENTOS EN USUARIOS Y OTROS DEUDORES DE LA ACTIVIDAD PROPIA.

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a

**NOTA 8. BENEFICIARIOS Y ACREEDORES**

INEXISTENCIA DE MOVIMIENTOS EN BENEFICIARIOS Y ACREEDORES.

**NOTA 9. ACTIVOS FINANCIEROS****ACTIVOS FINANCIEROS A LARGO PLAZO****Movimientos en activos financieros a largo plazo****Coste**

DESCRIPCIÓN	SALDO INICIAL	ENTRADAS	SALIDAS	SALDO FINAL
260 Inversiones financieras a largo plazo en instrumentos de patrimonio	26.670,00	0,00	0,00	26.670,00
<b>TOTAL</b>	26.670,00	0,00	0,00	26.670,00

**Totales**

DESCRIPCIÓN	SALDO INICIAL	ENTRADAS	SALIDAS	SALDO FINAL
Activos financieros a Largo Plazo	26.670,00	0,00	0,00	26.670,00

**Valoración a valor razonable:**

Las partidas que forman parte del activos financiero a largo plazo , corresponden al saldo de las inversiones a largo plazo , valoradas a valor razonable.

**ACTIVOS FINANCIEROS A CORTO PLAZO****Movimientos en activos financieros a corto plazo****Coste**

DESCRIPCIÓN	SALDO INICIAL	ENTRADAS	SALIDAS	SALDO FINAL
430 Clientes	6.503,75	50.093,89	43.613,88	12.983,76
440 Deudores	763,77	0,00	0,00	763,77
460 Anticipos de remuneraciones	-8,83	0,00	0,00	-8,83
541 Valores representativos de deuda a corto plazo	3.054.683,33	72.366,26	800.000,00	2.327.049,59
551 Cuenta corriente con patronos y otros	18.979,04	0,00	0,00	18.979,04
570 Caja, euros	467,94	2.931,03	3.398,97	0,00
572 Bancos e instituciones de crédito c/c vista, euros	365.329,12	3.678.458,41	3.404.600,56	639.186,97

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a

<b>TOTAL</b>	3.446.718,12	3.803.849,59	4.251.613,41	2.998.954,30
--------------	--------------	--------------	--------------	--------------

**Totales**

DESCRIPCIÓN	SALDO INICIAL	ENTRADAS	SALIDAS	SALDO FINAL
Activos financieros a Corto Plazo	3.446.718,12	3.803.849,59	4.251.613,41	2.998.954,30

**Valoración a valor razonable:**

Las partidas que forman parte del activo financiero a corto plazo están formadas por el crédito a nuestro favor, de deudores/usuarios y los saldos de tesorería, valorados a valor razonable.

**INVERSIONES EN ENTIDADES DEL GRUPO Y ASOCIADAS**

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

**NOTA 10. PASIVOS FINANCIEROS****PASIVOS FINANCIEROS A LARGO PLAZO****Movimientos en pasivos financieros a largo plazo:****Información general:**

Prestamos hipotecario con un capital pendiente de amortizar a largo plazo de 331.176,35 €.

**Préstamos pendientes de pago:**

El importe de intereses abonados durante 2023 asciende a 9.028,20 €.

**PASIVOS FINANCIEROS A CORTO PLAZO****Movimientos en pasivos financieros a corto plazo:****Información general:**

Importe del préstamo hipotecario a C/P: 70.473,13.

**Préstamos pendientes de pago:**

No se han producido impagos.

**NOTA 11. FONDOS PROPIOS****Ejercicio anterior:**

DENOMINACIÓN DE LA CUENTA	SALDO INICIAL	ENTRADAS	SALIDAS	SALDO FINAL
10 Dotación fundacional	30.000,00	0,00	0,00	30.000,00
100 Dotación fundacional	30.000,00	0,00	0,00	30.000,00
103 Dotación fundacional no exigida	0,00	0,00	0,00	0,00

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a

104 Fundadores por aportaciones no dinerarias pendientes	0,00	0,00	0,00	0,00
111 Reservas estatutarias	0,00	0,00	0,00	0,00
113 Reservas voluntarias	3.577.655,57	369.984,35	10.882,79	3.936.757,13
114 Reservas especiales	0,00	0,00	0,00	0,00
115 Reservas por pérdidas y ganancias actuariales y otros ajustes	0,00	0,00	0,00	0,00
120 Remanente	0,00	0,00	0,00	0,00
121 Excedentes negativos de ejercicios anteriores	-169.497,44	0,00	0,00	-169.497,44
129 Excedente del ejercicio	364.519,78	330.486,71	364.519,78	330.486,71
<b>TOTAL</b>	<b>3.802.677,91</b>	<b>700.471,06</b>	<b>375.402,57</b>	<b>4.127.746,40</b>

**Ejercicio actual:**

DENOMINACIÓN DE LA CUENTA	SALDO INICIAL	ENTRADAS	SALIDAS	SALDO FINAL
10 Dotación fundacional	30.000,00	0,00	0,00	30.000,00
100 Dotación fundacional	30.000,00	0,00	0,00	30.000,00
103 Dotación fundacional no exigida	0,00	0,00	0,00	0,00
104 Fundadores por aportaciones no dinerarias pendientes	0,00	0,00	0,00	0,00
111 Reservas estatutarias	0,00	0,00	0,00	0,00
113 Reservas voluntarias	3.936.757,13	1.286,20	0,00	3.938.043,33
114 Reservas especiales	0,00	0,00	0,00	0,00
115 Reservas por pérdidas y ganancias actuariales y otros ajustes	0,00	0,00	0,00	0,00
120 Remanente	0,00	330.486,71	0,00	330.486,71
121 Excedentes negativos de ejercicios anteriores	-169.497,44	0,00	0,00	-169.497,44
129 Excedente del ejercicio	330.486,71	472.223,77	330.486,71	472.223,77
<b>TOTAL</b>	<b>4.127.746,40</b>	<b>803.996,68</b>	<b>330.486,71</b>	<b>4.601.256,37</b>

**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:

Para el cálculo del Impuesto de Sociedades, la Fundación aplica la normativa establecida por la ley 49/2002, a la que se encuentra acogida.

**NOTA 13. INGRESOS Y GASTOS****13.1. Ayudas monetarias y otros**

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a

AYUDAS MONETARIAS Y OTROS	IMPORTE
Ayudas monetarias	-762.948,37
6501 Ayudas monetarias individuales	-762.948,37

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

Las ayudas se realizan en base a las actividades establecidas en los estatutos de la Fundación.

### 13.2. Aprovisionamientos

APROVISIONAMIENTOS	IMPORTE
(600) Compras de bienes destinados a la actividad	-19.273,28
(602) Compras de otros aprovisionamientos	-12.447,09
(607) Trabajos realizados por otras empresas	-269,78
<b>TOTAL</b>	<b>-31.990,15</b>

**Detalle de los trabajos realizados por otras entidades:**

607 - Gestión de microdonaciones.

### 13.3. Gastos de personal

GASTOS DE PERSONAL	IMPORTE
(640) Sueldos y salarios	-314.205,25
(642) Seguridad social a cargo de la entidad	-89.650,95
(649) Otros gastos sociales	-894,73
<b>TOTAL</b>	<b>-404.750,93</b>

### 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
(620) Gastos en investigación y desarrollo del ejercicio	-54.386,91
(622) Reparaciones y conservación	-30.506,58
(623) Servicios de profesionales independientes	-91.930,32
(625) Primas de seguros	-4.707,23
(626) Servicios bancarios y similares	-10.540,23
(627) Publicidad, propaganda y relaciones públicas	-101.970,57
(628) Suministros	-14.888,10

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a



(629) Otros servicios	-76.707,49
(631) Otros tributos	-4.826,31
<b>TOTAL</b>	<b>-390.463,74</b>

**Análisis de gastos:**

Cuenta 620 : Gastos becas colaboración IDCQ Hospitales- Estudio Universidad Complutense de Madrid-Estudio IDIO LA Paz

Cuenta 623: Servicios de asesoramiento jurídico- Diseño campañas fines propios

Cuenta 629: Gastos gestión corriente oficina-Gastos informáticos-Mensajería y Correos-Gastos locomoción

Cuenta 625: Seguro local- Seguro voluntarios.

**13.6. Ingresos**

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

**INEXISTENCIA DE APORTACIONES DE USUARIOS.**

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

ACTIVIDAD PROPIA	D) SUBVEN- CIONES, DONACIONES Y LEGADOS DE LA ACTIVIDAD PROPIA	D) PROCE- DENCIA
ACCION SOCIAL - HOSPITALES	990.532,25	DONACIONES PRIVADAS
ACCION SOCIAL - VIDEOCONSOLAS-JAPPY KITS	330.401,06	DONACIONES PRIVADAS
INVESTIGACION-MALETAS	293.934,49	DONACIONES PRIVADAS
<b>TOTAL</b>	<b>1.614.867,80</b>	

**Actividad mercantil.****Ventas e ingresos de la actividad mercantil:**

21.025,07.

**Procedencia:**

Los ingresos obtenidos por la actividad mercantil , provienen de la venta de calendarios .

**Otra información.****Otros ingresos de la actividad:**

19.834,68.

**Procedencia:**

Ingresos provenientes del alquiler de una parte de la oficina en régimen de Coworking.

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

**INEXISTENCIA DE EXCESO DE PROVISIONES.**

**Detalle de otros resultados:**

Reclasificación por errores contables.

**NOTA 14. SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS****14. 1. Análisis de los movimientos de las partidas****Movimientos del balance (ejercicio anterior)**

Sin movimientos de Subvenciones, donaciones o legados en el Balance del año anterior.

**Movimientos del balance (ejercicio actual)**

Sin movimientos de Subvenciones, donaciones o legados en el Balance del año actual.

**Movimientos imputados al excedente del ejercicio**

NÚMERO DE CUENTA	EJERCICIO ACTUAL	EJERCICIO ANTERIOR
740 Subvenciones, donaciones y legados a la actividad	1.614.867,80	1.400.720,26
<b>TOTAL</b>	<b>1.614.867,80</b>	<b>1.400.720,26</b>

**Otros movimientos imputados al excedente del ejercicio**

Sin otros movimientos imputados al excedente del ejercicio.

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

ORIGEN	ENTIDAD CONCEDENTE	FINALIDAD Y/O ELEMENTO ADQUIRIDO	AÑO DE CONCESIÓN	PERÍODO DE APLICACIÓN	IMPORTE CONCEDIDO	DISMINUCIONES DEL IMPORTE CONCEDIDO	IMPUTADO EN EJERCICIOS ANTERIORES	IMPUTADO EN EJERCICIO ACTUAL	TOTAL IMPUTADO A RESULTADOS	PENDIENTE DE IMPUTACIÓN
Particulares	ENTIDADES PRIVADAS Y PARTICULARES	FINES PROPIOS	2023	2023-2023	1.614.867,80	0,00	0,00	1.614.867,80	1.614.867,80	0,00
<b>TOTAL</b>					1.614.867,80	0,00	0,00	1.614.867,80	1.614.867,80	0,00

**14. 3. Valoración y Cumplimiento****Valor razonable de las subvenciones, donaciones y legados recibidos sin contraprestación y descripción de los diferentes tipos de subvención, donación o legados recibidos:**

Las donaciones monetarias se valorarán por el valor razonable del importe concedido, y las no monetarias o en especie por el valor razonable del bien recibido.

**Cumplimiento de las condiciones asociadas a las subvenciones, donaciones y legados recibidos:**

Las donaciones recibidas son destinadas a los fines propios establecidos en los estatutos de la Fundación.

## NOTA 15A. ACTIVIDAD DE LA ENTIDAD

### 1. ACTIVIDAD DE LA ENTIDAD

#### A1. ACCION SOCIAL - HOSPITALES

**Tipo:** Propia.

**Sector:** Sanitario.

**Función:** Otros.

**Lugar de desarrollo de la actividad:** TODAS, España.

**Descripción detallada de la actividad:**

Durante el ejercicio 2023 la Fundación ha realizado diversos proyectos encaminados a la humanización de varios hospitales.

Hospital Reina Sofia - Córdoba

Este nuevo cine de Córdoba tiene una superficie de 40 m2 y capacidad para 26 personas sentadas. Además, dispone de un escenario para hacer representaciones teatrales y talleres con el objetivo de ser un espacio polivalente para todos los niños hospitalizados las tardes en las que no funcione como cine.

Hospital IPO Portugal

Construcción de un Cine temática Disney. Hemos seguido misma línea realizada en el cine del Hospital Cine Disney Hospital Virgen de las Nieves Granada

Hospital Virgen de las Nieves Granada

Construcción de un cine temática Disney en el Hospital Virgen de las Nieves

Hospital la FE de Valencia

Remodelación del jardín que construimos en el año 2018 por anomalías surgidas en la cubierta como aparición de humedades y falta de mantenimiento por parte del hospital. También se cambiará el sistema de sombras, colocación de nuevas moquetas en zonas de juego y pintado de valla y suelos

Hospital 12 de octubre

Hospital Niño Jesús Madrid

Miles de niñas y niños de todas las ciudades de España han sido y son cuidados en un centro que es referente a nivel mundial en el tratamiento del cáncer infantil, el Hospital Niño Jesús de Madrid. Desde el año 2017, en Juegaterapia hemos dedicado amor, tiempo y recursos a ponerlo bonito de arriba a abajo. En el año 2023 , hemos decorado la sala de TAC y Resonancia , haciendo de ella una estancia mucho más agradable.

Un espacio de 340m2, lleno de color y juegos como balancines, tobogán y columpios adaptados. Con una bancada rodeada de plantas donde las familias y los niños puedan desconectar.

Entendemos el espacio de juegos como el principal lugar de reunión del hospital.

Hospital Gregorio Marañón

El proyecto consiste en decorar el pasillo de acceso a la planta de Pediatría del propio hospital. Es una decoración en 3D retroiluminada con material de metacrilato de colores y madera que evoca un paisaje medieval con un bosque animado de animales castillos, dragones y guerreros. También se cambiará toda la iluminación del techo del pasillo.

El área de intervención será toda la pared que abarca 179m2 que es la dimensión que tiene el pasillo de acceso a las Unidad de Pediatría .

---

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a

## Hospital Materno infantil Málaga

El proyecto consiste en decorar dos terrazas, un Aula escolar y de juegos en la 7º planta del propio Hospital. En total son 879m2 donde toda la decoración evoca un valle y un mar encantados. Se ha diseñado todo a medida tanto columpios, como zonas de juegos, aula escolar y aula lúdica.

## Hospital Universitario de Navarra:

El proyecto consiste en decorar el Hospital de día de oncología infantil y sala de espera.

La remodelación será integral incluyendo suelos, paredes y techos. La iluminación será un componente muy importante ya que se crearán ventanas de colores activas.

El material principal que decorará las paredes será el metacrilato. Se crearán figuras de diversos tamaños y colores con formas que representen el mundo marino. También irán vinilos en 3D en todas las paredes.

Se remodelará también la zona de enfermería y sala de espera siguiendo la misma temática del mundo submarino. Se incluye mobiliario tanto para la zona de estar como para el propio hospital de día.

## Recursos humanos empleados en la actividad

TIPO DE PERSONAL	NÚMERO PREVISTO	NÚMERO REALIZADO	Nº HORAS / AÑO PREVISTO	Nº HORAS / AÑO REALIZADO
Personal asalariado	5	5	6.000,00	5.500,00
Personal con contrato de servicios	1	1	200,00	200,00
Personal voluntario	72	72	2.500,00	2.500,00

## Beneficiarios y/o usuarios de la actividad

BENEFICIARIOS O USUARIOS	NÚMERO PREVISTO	NÚMERO REALIZADO	INDETERMINADO
Personas físicas	0	0	X
Personas jurídicas	0	0	X

## 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	-1.050.000,00	-534.063,85	0,00	-534.063,85
a) Ayudas monetarias	-1.050.000,00	-534.063,85	0,00	-534.063,85
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	-10.000,00	-14.274,17	0,00	-14.274,17
Gastos de personal	-155.000,00	-182.555,52	0,00	-182.555,52

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a

Otros gastos de la actividad	-40.500,00	-174.372,29	-11.406,88	-185.779,17
Gastos de Investigación	0,00	0,00	0,00	0,00
Servicios Profesionales	-30.000,00	-63.614,32	0,00	-63.614,32
Seguros	-500,00	0,00	-4.707,23	-4.707,23
Suministros	-2.000,00	0,00	-6.699,65	-6.699,65
Otros gastos varios	-8.000,00	-51.143,25	0,00	-51.143,25
Reparaciones y conservacion	0,00	-13.727,96	0,00	-13.727,96
Publicidad	0,00	-45.886,76	0,00	-45.886,76
Amortización del inmovilizado	0,00	0,00	-2.898,58	-2.898,58
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	-2.260,09	-2.260,09
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>-1.255.500,00</b>	<b>-905.265,83</b>	<b>-16.565,55</b>	<b>-921.831,38</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>1.255.500,00</b>	<b>905.265,83</b>	<b>16.565,55</b>	<b>921.831,38</b>

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

OBJETIVO	INDICADOR	CANTIDAD PREVISTA	CANTIDAD REALIZADA
Proyectos finalizados	Nº de proyectos finalizados en el año	7,00	7,00

**A2. ACCION SOCIAL - VIDEOCONSOLAS-JAPPY KITS****Tipo:** Propia.**Sector:** Social.**Función:** Otros.**Lugar de desarrollo de la actividad:** TODAS,España.**Descripción detallada de la actividad:**

En el ejercicio 2023 , la Fundación ha continuado con la diversas actuaciones, todas ellas encaminadas a la atención a los niños enfermos: la labor de recogida y recepción de videoconsolas y videojuegos de carácter gratuito procedente de personas físicas o jurídicas, realización de campañas de sensibilización de la sociedad y conocimiento de la labor fundacional, donación de videoconsolas a los niños enfermos y hospitalizados para mejorar su estancia en los mismos y mejorar su calidad de vida durante el periodo que se encuentran enfermos, organización de eventos para captación de recursos y la realización de mercadillos solidarios con objetos donados.

Los juguetes electrónicos (videoconsolas, tablets..)se entregarán en unas mochilas (Jappy Kitts) junto con un Baby Pelón y otros regalos.

**Recursos humanos empleados en la actividad**

TIPO DE PERSONAL	NÚMERO PREVISTO	NÚMERO REALIZADO	Nº HORAS / AÑO PREVISTO	Nº HORAS / AÑO REALIZADO
Personal asalariado	2	2	2.000,00	1.800,00
Personal con contrato de servicios	0	0	0,00	0,00
Personal voluntario	4	4	500,00	500,00

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

BENEFICIARIOS O USUARIOS	NÚMERO PREVISTO	NÚMERO REALIZADO	INDETERMINADO
Personas físicas	6000	250	
Personas jurídicas	0	0	X

**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	-300.000,00	-228.884,52	0,00	-228.884,52
a) Ayudas monetarias	-300.000,00	-228.884,52	0,00	-228.884,52
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

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a

Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación	0,00	0,00	0,00	0,00
Aprovisionamientos	-10.000,00	-8.256,20	0,00	-8.256,20
Gastos de personal	-85.000,00	0,00	-128.551,31	-128.551,31
Otros gastos de la actividad	-45.500,00	-89.707,49	0,00	-89.707,49
Gastos de Investigación	0,00	0,00	0,00	0,00
Servicios Profesionales	-35.000,00	-28.316,00	0,00	-28.316,00
Seguros	-500,00	-856,50	0,00	-856,50
Suministros	-2.000,00	-1.985,25	0,00	-1.985,25
Otros gastos varios	-8.000,00	-25.430,45	0,00	-25.430,45
Reparaciones y conservacion	0,00	-7.626,65	0,00	-7.626,65
Publicidad	0,00	-25.492,64	0,00	-25.492,64
Amortización del inmovilizado	0,00	0,00	-2.670,73	-2.670,73
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	-2.260,07	-2.260,07
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>-440.500,00</b>	<b>-326.848,21</b>	<b>-133.482,11</b>	<b>-460.330,32</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>440.500,00</b>	<b>326.848,21</b>	<b>133.482,11</b>	<b>460.330,32</b>

**Objetivos e indicadores de la realización de la actividad**

OBJETIVO	INDICADOR	CANTIDAD PREVISTA	CANTIDAD REALIZADA
Recogida y entrega de videoconsolas , videojuegos , tablets ....	Nº Unidades donadas	6.000,00	4.500,00

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a



**A3. INVESTIGACION-MALETAS****Tipo:** Propia.**Sector:** Investigación y Desarrollo.**Función:** Becas y ayudas monetarias.**Lugar de desarrollo de la actividad:** TODAS,España.**Descripción detallada de la actividad:**

Hemos donado a la "Fundación para la Investigación Biomédica del Hospital Niño Jesús" de Madrid, 54.000€ , como en años anteriores, continuando así con la Beca de Investigación.

Esta unidad, adscrita al servicio de Oncohematología, es pionera en el análisis genético de los tumores pediátricos para aportar información que sea valiosa en el diagnóstico, pronóstico y tratamiento de los pacientes. Además, se crea una consulta de Cáncer Hereditario para diagnosticar y hacer el seguimiento de aquellos pacientes con una predisposición genética al cáncer. El objetivo es diagnosticar estos tumores de manera temprana para mejorar el resultado del tratamiento.

Gracias a 'Maletas' se ha puesto en marcha en el Hospital Niño Jesús la primera Unidad Oncogenómica Pediátrica en España que permitirá entender mejor cómo es el tumor específico de cada paciente y darle el fármaco concreto que le ayude en su curación. Entre el 10 y el 20% del cáncer infantil tiene una predisposición genética.

**Recursos humanos empleados en la actividad**

TIPO DE PERSONAL	NÚMERO PREVISTO	NÚMERO REALIZADO	Nº HORAS / AÑO PREVISTO	Nº HORAS / AÑO REALIZADO
Personal asalariado	2	2	100,00	100,00
Personal con contrato de servicios	1	1	500,00	500,00
Personal voluntario	0	0	0,00	0,00

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

BENEFICIARIOS O USUARIOS	NÚMERO PREVISTO	NÚMERO REALIZADO	INDETERMINADO
Personas físicas	0	0	X
Personas jurídicas	0	0	

**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	0,00	0,00	0,00	0,00
a) Ayudas monetarias	0,00	0,00	0,00	0,00
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

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a

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	-20.000,00	-68.392,10	0,00	-68.392,10
Otros gastos de la actividad	-108.000,00	-90.251,97	0,00	-90.251,97
Gastos de Investigación	-108.000,00	-54.386,91	0,00	-54.386,91
Servicios Profesionales	0,00	0,00	0,00	0,00
Seguros	0,00	-352,20	0,00	-352,20
Suministros	0,00	-525,32	0,00	-525,32
Otros gastos varios	0,00	-1.868,25	0,00	-1.868,25
Reparaciones y conservacion	0,00	-7.626,65	0,00	-7.626,65
Publicidad	0,00	-25.492,64	0,00	-25.492,64
Amortización del inmovilizado	0,00	0,00	-2.670,73	-2.670,73
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	-2.260,07	-2.260,07
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>-128.000,00</b>	<b>-158.644,07</b>	<b>-4.930,80</b>	<b>-163.574,87</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>128.000,00</b>	<b>158.644,07</b>	<b>4.930,80</b>	<b>163.574,87</b>

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

OBJETIVO	INDICADOR	CANTIDAD PREVISTA	CANTIDAD REALIZADA
Avance en la Investigación	Porcentaje	100,00	100,00

**A4. VENTA DE PRODUCTOS****Tipo:** Mercantil.**Sector:** Otros.**Función:** Bienes y servicios.**Lugar de desarrollo de la actividad:** TODAS,España.**Descripción detallada de la actividad:**

La Fundación ha comercializado calendarios, con el propósito de recaudar fondos para invertir en los hospitales, y dar visibilidad a las actuaciones realizadas .

**Recursos humanos empleados en la actividad**

TIPO DE PERSONAL	NÚMERO PREVISTO	NÚMERO REALIZADO	Nº HORAS / AÑO PREVISTO	Nº HORAS / AÑO REALIZADO
Personal asalariado	2	2	5.550,00	4.500,00
Personal con contrato de servicios	0	0	0,00	0,00
Personal voluntario	0	0	0,00	0,00

**Ingresos ordinarios de la actividad**

INGRESOS	IMPORTE PREVISTO	IMPORTE REALIZADO
Importe neto de la cifra de negocio en ventas y otros ingresos de la actividad mercantil	15.000,00	18.628,25
Rentas y otros ingresos derivados del patrimonio de la actividad mercantil	0,00	0,00

**Recursos económicos empleados por la actividad**

RECURSOS	IMPORTE PREVISTO	IMPORTE REALIZADO ESPECÍFICO EN LA ACTIVIDAD	IMPORTE REALIZADO COMÚN EN LA ACTIVIDAD	IMPORTE REALIZADO TOTAL EN LA ACTIVIDAD
<b>Gastos</b>				
Ayudas monetarias y otros gastos de gestión	0,00	0,00	0,00	0,00
a) Ayudas monetarias	0,00	0,00	0,00	0,00
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	-2.500,00	-9.459,78	0,00	-9.459,78
Gastos de personal	-20.000,00	-25.252,00	0,00	-25.252,00
Otros gastos de la actividad	0,00	-24.489,91	-235,20	-24.725,11

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a

Gastos de Investigación	0,00	0,00	0,00	0,00
Servicios Profesionales	0,00	0,00	0,00	0,00
Seguros	0,00	0,00	-235,20	-235,20
Suministros	0,00	0,00	0,00	0,00
Otros gastos varios	0,00	-17.868,25	0,00	-17.868,25
Reparaciones y conservacion	0,00	-1.523,33	0,00	-1.523,33
Publicidad	0,00	-5.098,33	0,00	-5.098,33
Amortización del inmovilizado	0,00	0,00	-2.670,73	-2.670,73
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	-2.260,07	-2.260,07
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>-22.500,00</b>	<b>-59.201,69</b>	<b>-5.166,00</b>	<b>-64.367,69</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>22.500,00</b>	<b>59.201,69</b>	<b>5.166,00</b>	<b>64.367,69</b>

**Objetivos e indicadores de la realización de la actividad**

OBJETIVO	INDICADOR	CANTIDAD PREVISTA	CANTIDAD REALIZADA
Venta de productos	Unidades de Productos Vendidas	1.000,00	900,00

## 2. RECURSOS ECONÓMICOS EMPLEADOS POR LA ENTIDAD

RECURSOS	ACTIVIDAD Nº1	ACTIVIDAD Nº2	ACTIVIDAD Nº3	ACTIVIDAD Nº4
<b>Gastos</b>				
Ayudas monetarias y otros gastos de gestión	-534.063,85	-228.884,52	0,00	0,00
a) Ayudas monetarias	-534.063,85	-228.884,52	0,00	0,00
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	-14.274,17	-8.256,20	0,00	-9.459,78
Gastos de personal	-182.555,52	-128.551,31	-68.392,10	-25.252,00
Otros gastos de la actividad	-185.779,17	-89.707,49	-90.251,97	-24.725,11
Gastos de Investigación	0,00	0,00	-54.386,91	0,00
Servicios Profesionales	-63.614,32	-28.316,00	0,00	0,00
Seguros	-4.707,23	-856,50	-352,20	-235,20
Suministros	-6.699,65	-1.985,25	-525,32	0,00
Otros gastos varios	-51.143,25	-25.430,45	-1.868,25	-17.868,25
Reparaciones y conservacion	-13.727,96	-7.626,65	-7.626,65	-1.523,33
Publicidad	-45.886,76	-25.492,64	-25.492,64	-5.098,33
Amortización del inmovilizado	-2.898,58	-2.670,73	-2.670,73	-2.670,73
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	-2.260,09	-2.260,07	-2.260,07	-2.260,07
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>-921.831,38</b>	<b>-460.330,32</b>	<b>-163.574,87</b>	<b>-64.367,69</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>

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a

<b>TOTAL RECURSOS EMPLEADOS</b>	921.831,38	460.330,32	163.574,87	64.367,69
---------------------------------	------------	------------	------------	-----------

RECURSOS	TOTAL PREVISTO	REALIZADO ACTIVIDADES	NO IMPUTADO A LAS ACTIVIDADES	TOTAL REALIZADO
<b>Gastos</b>				
Ayudas monetarias y otros gastos de gestión	-1.350.000,00	-762.948,37	0,00	-762.948,37
a) Ayudas monetarias	-1.350.000,00	-762.948,37		-762.948,37
b) Ayudas no monetarias	0,00	0,00		0,00
c) Gastos por colaboraciones y órganos de gobierno	0,00	0,00		0,00
Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación	0,00	0,00		0,00
Aprovisionamientos	-22.500,00	-31.990,15		-31.990,15
Gastos de personal	-280.000,00	-404.750,93		-404.750,93
Otros gastos de la actividad	-194.000,00	-390.463,74	0,00	-390.463,74
Gastos de Investigación	-108.000,00	-54.386,91		-54.386,91
Servicios Profesionales	-65.000,00	-91.930,32		-91.930,32
Seguros	-1.000,00	-6.151,13		-6.151,13
Suministros	-4.000,00	-9.210,22		-9.210,22
Otros gastos varios	-16.000,00	-96.310,20		-96.310,20
Reparaciones y conservacion	0,00	-30.504,59		-30.504,59
Publicidad	0,00	-101.970,37		-101.970,37
Amortización del inmovilizado	0,00	-10.910,77		-10.910,77
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	-9.040,30		-9.040,30
Variaciones de valor razonable en instrumentos financieros	0,00	0,00	0,00	0,00
Diferencias de cambio	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
<b>Total gastos</b>	<b>-1.846.500,00</b>	<b>-1.610.104,26</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.610.104,26</b>
<b>Inversiones</b>				
Adquisiciones de inmovilizado (excepto Bienes del Patrimonio Histórico)	0,00	0,00		0,00
Adquisiciones Bienes del Patrimonio Histórico	0,00	0,00		0,00
Cancelación deuda no comercial	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>

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a

<b>TOTAL RECURSOS EMPLEADOS</b>	1.846.500,00	1.610.104,26	0,00	1.610.104,26
---------------------------------	--------------	--------------	------	--------------

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a



### 3. RECURSOS ECONÓMICOS OBTENIDOS POR LA ENTIDAD

#### Ingresos obtenidos por la entidad

RECURSOS	PREVISTO	REALIZADO
Rentas y otros ingresos derivados del patrimonio	0,00	0,00
Ventas y prestaciones de servicios de las actividades propias	0,00	0,00
Ventas y otros ingresos de las actividades mercantiles	15.000,00	18.628,25
Subvenciones del sector público	0,00	0,00
Aportaciones privadas	1.350.000,00	1.666.125,22
Otros tipos de ingresos	1.000.000,00	300.000,00
<b>TOTAL INGRESOS OBTENIDOS</b>	<b>2.365.000,00</b>	<b>1.984.753,47</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

No se han producido desviaciones significativas con respecto a los importes declarados en el Plan de Actuación. Podríamos destacar la diferencia entre los ingresos financieros previstos, y los finalmente recibidos.

**NOTA 15B. APLICACIÓN DE ELEMENTOS PATRIMONIALES A FINES PROPIOS****Determinación de la base de cálculo y renta a destinar del ejercicio: 01/01/2023 - 31/12/2023**

RECURSOS	IMPORTE
<b>Resultado contable</b>	472.223,77
<b>Ajustes (+) del resultado contable</b>	
Dotaciones a la amortización y pérdidas por deterioro del inmovilizado afecto a las actividades propias	10.682,94
Gastos comunes y específicos al conjunto de actividades desarrolladas en cumplimiento de fines (excepto dotaciones y pérdidas por deterioro de inmovilizado)	1.535.053,63
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>	1.545.736,57
<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>	2.017.960,34
<b>Porcentaje</b>	70,00
<b>Renta a destinar</b>	1.412.572,24

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

RECURSOS	IMPORTE
Gastos act. propia devengados en el ejercicio (incluye gastos comunes a la act. propia)	1.535.053,63
Inversiones realizadas en la actividad propia en el ejercicio	0,00
<b>TOTAL RECURSOS DESTINADOS EN EL EJERCICIO</b>	1.535.053,63

**Gastos de administración**

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

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

EJERCICIO	EXCEDENTE DEL EJERCICIO	AJUSTES POSITIVOS	AJUSTES NEGATIVOS	BASE DE CÁLCULO	RENTA A DESTINAR	PORCENTAJE A DESTINAR	RECURSOS DESTINADOS A FINES
01/01/2019 - 31/12/2019	556.808,01	1.288.360,39	0,00	1.845.168,40	1.291.617,88	70,00	1.288.360,39
01/01/2020 - 31/12/2020	-169.497,44	1.561.334,20	0,00	1.391.836,76	1.391.836,76	100,00	1.561.334,20
01/01/2021 - 31/12/2021	364.519,78	2.050.965,47	0,00	2.415.485,25	1.690.839,68	70,00	2.044.912,83
01/01/2022 - 31/12/2022	330.486,71	1.192.265,20	0,00	1.522.751,91	1.065.926,34	70,00	1.184.073,33
01/01/2023 - 31/12/2023	472.223,77	1.545.736,57	0,00	2.017.960,34	1.412.572,24	70,00	1.535.053,63

**Aplicación de los recursos derivados en cumplimiento de fines.**

EJERCICIO	N-4	N-3	N-2	N-1	N	TOTAL	IMPORTE PENDIENTE
01/01/2019 - 31/12/2019	267.051,58	1.024.566,30	0,00	0,00	0,00	1.291.617,88	0,00
01/01/2020 - 31/12/2020		536.767,90	855.068,86	0,00	0,00	1.391.836,76	0,00
01/01/2021 - 31/12/2021			1.189.843,97	500.995,71	0,00	1.690.839,68	0,00
01/01/2022 - 31/12/2022				683.077,62	382.848,72	1.065.926,34	0,00
01/01/2023 - 31/12/2023					1.152.204,91	1.152.204,91	-260.367,33

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a

**Recursos aplicados en el ejercicio**

	FONDOS PROPIOS	SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS	DEUDA	TOTAL
<b>1. Gastos en cumplimiento de fines</b>				1.535.053,63
<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>				1.535.053,63

**Ajustes positivos del resultado contable**

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

PARTIDA DE RESULTADOS	Nº CUENTA	DETALLE DEL ELEMENTO PATRIMONIAL AFECTADO A LA ACTIVIDAD EN CUMPLIMIENTO DE FINES	DOTACIÓN DEL EJERCICIO A AMORTIZACIÓN ELEMENTO PATRIMONIAL	IMPORTE TOTAL AMORTIZADO DEL ELEMENTO PATRIMONIAL
10. Amortización del inmovilizado	681	DOTAC.AMORTIZACION INM MATERIAL	9.906,70	32.636,64
10. Amortización del inmovilizado	680	DOTAC.AMORT. INM INTANGIBLR	776,24	1.552,48
		<b>TOTAL</b>	10.682,94	34.189,12

**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
9. Otros gastos de la actividad	6	Otros gastos de la actividad	Directo	1.535.053,63
		<b>TOTAL</b>		1.535.053,63

**Ajustes negativos del resultado contable**

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a

## NOTA 16. OPERACIONES CON PARTES VINCULADAS

LA FUNDACIÓN NO HA MANTENIDO OPERACIONES CON ENTIDADES VINCULADAS.

## 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

Declaración de las personas empleadas:

NÚMERO MEDIO DE PERSONAS EMPLEADAS (EJERCICIO ACTUAL)	NÚMERO DE PERSONAS CON DISCAPACIDAD MAYOR O IGUAL AL 33% (EJERCICIO ACTUAL)	NÚMERO MEDIO DE PERSONAS EMPLEADAS (EJERCICIO ANTERIOR)	NÚMERO DE PERSONAS CON DISCAPACIDAD MAYOR O IGUAL AL 33% (EJERCICIO ANTERIOR)
8,47	0	11,00	0,00

El gasto medio del personal asalariado en la Fundación (ejercicio actual) ha sido de 47.786,41 euros.

### 17.7. Auditoría

**SÍ se ha realizado auditoría:**

Importe de honorarios 4767,55.

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a

## **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**

CÓDIGO	ELEMENTO	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 RECLASIFIC. CONTABLE
206	Aplicaciones informáticas	01/07/2022	11.643,60	1.552,48	10.091,12	10.867,36		Afectado al cumplimiento de fines propios	
	TOTAL		11.643,60	1.552,48	10.091,12	10.867,36			

**Bienes de Patrimonio Histórico**

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

**Inmovilizado material**

CÓDIGO	ELEMENTO	DIRECCIÓN	FECHA ADQUISICIÓN	VALOR ADQUISICIÓN	DETERIOROS 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
215	Otras	Aire	01/08/2016	2.768,00	2.532,96	235,04	0,00		Afectado al	

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a

instalaciones	aconicionado								cumplimiento de fines propios	
217 Equipos para procesos de información	Otros equipos		06/10/2015	3.075,00	3.074,52	0,48	0,00		Afectado al cumplimiento de fines propios	
210 Terrenos y bienes naturales	Terreno Nuñez Balboa	Nuñez Balboa,56 28006 Madrid Madrid	10/10/2019	1.060.453,90	0,00	1.060.453,90	1.060.453,90		Afectado al cumplimiento de fines propios	
211 Construcciones	Local Nuñez Balboa	Nuñez Balboa,56 28006 Madrid Madrid	10/10/2019	239.546,10	19.163,48	220.382,62	220.362,04		Afectado al cumplimiento de fines propios	
219 Otro inmovilizado material	Samsung Galaxy		18/01/2019	540,95	81,14	459,81	540,95		Afectado al cumplimiento de fines propios	
216 Mobiliario	Mobiliario oficina		31/12/2020	4.337,87	1.359,49	2.978,38	4.337,87		Afectado al cumplimiento de fines propios	
217 Equipos para procesos de información	Material Informatico		31/12/2020	4.119,42	3.933,38	186,04	4.119,42		Afectado al cumplimiento de fines propios	
211 Construcciones	local Nñez de Balboa 56 II	LOCAL II NUÑEZ DE BALBOA 56 28002 MADRID MADRID	18/06/2023	178.413,90	4.789,79	173.624,11	0,00		Afectado al cumplimiento de fines propios	
210 Terrenos y bienes naturales	Suelo local Nuñez de Balboa 56 II	LOCAL II NUÑEZ DE BALBOA 56	18/06/2023	652.560,00	0,00	652.560,00	0,00		Afectado al cumplimiento	

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a



		28002 MADRID MADRID							de fines propios	
217 Equipos para procesos de información	Impresora		01/07/2023	2.647,47	227,84	2.419,63	0,00		Afectado al cumplimiento de fines propios	
	TOTAL			2.148.462,61	35.162,60	2.113.300,01	1.289.814,18			

### Inversiones inmobiliarias

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

### 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 RECLASIFIC. CONTABLE
2505 Participaciones a largo plazo en otras partes vinculadas	Participacion Empresa 100%Fundacion	07/06/2017	26.670,00	0,00	0,00	26.670,00	26.670,00		Afectado al cumplimiento de fines propios	
	TOTAL		26.670,00	0,00	0,00	26.670,00	26.670,00			

### 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. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar

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
430 Clientes	Clientes	31/12/2020	1.686,00	11.297,63	0,00	12.983,63	6.503,75		Afectado al cumplimiento de fines propios	
440 Deudores	Deudores	31/12/2020	2.203,67	0,00	1.448,57	755,10	763,77		Afectado al cumplimiento de fines propios	
4709 Hacienda Pública, deudora por devolución de impuestos	HP, deudora por dev.impuestos	31/12/2020	26.917,70	0,00	26.917,70	0,00	0,00		Afectado al cumplimiento de fines propios	
4700 Hacienda Pública, deudora por IVA	HP, deudora por IVA	31/12/2020	76.987,84	0,00	50.437,97	26.549,87	35.037,97		Afectado al cumplimiento de fines propios	
	TOTAL		107.795,21	11.297,63	78.804,24	40.288,60	42.305,49			

### Activos financieros a corto plazo. Inversiones en entidades del grupo y asociadas a corto plazo

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a

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
5523 Cuenta corriente con entidades del grupo	WIWO KIDS	31/12/2020	18.979,04	0,00	18.979,04	0,00	0,00		Afectado al cumplimiento de fines propios	
	TOTAL		18.979,04	0,00	18.979,04	0,00	0,00			

### 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 RECLASIFIC. CONTABLE
5525 Cuenta corriente con otras partes vinculadas	Cuenta con empresa 100% Fundacion	31/12/2018	49.463,04	0,00	0,00	49.463,04	0,00		Afectado al cumplimiento de fines propios	
541 Valores representativos de deuda a corto plazo	FONDO SCH	05/03/2018	3.000.000,00	54.683,33	777.096,78	2.277.586,55	3.054.683,33		Afectado al cumplimiento de fines propios	
551 Cuenta corriente con patronos y otros	Cuenta corriente Patronos y otros	31/12/2022	18.979,04	0,00	0,00	18.979,04	18.979,04		Afectado al cumplimiento de fines propios	
	TOTAL		3.068.442,08	54.683,33	777.096,78	2.346.028,63	3.073.662,37			

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	Banco	31/12/2020	394.637,96	244.549,01	0,00	639.186,97	365.329,12		Afectado al cumplimiento de fines propios	
570 Caja, euros	Caja	31/12/2020	154,20	0,00	154,20	0,00	467,94		Afectado al cumplimiento de fines propios	
	TOTAL		394.792,16	244.549,01	154,20	639.186,97	365.797,06			

**Información complementaria y/o adicional:**

El importe de las variaciones de la cuenta de bancos, corresponde a las operaciones de pago a proveedores e ingreso de donativos y clientes -.

**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
170 Deudas a largo plazo con	Otros conceptos	Deudas LP con entidades crédito	31/12/2020	331.176,35	395.629,45	

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a

entidades de crédito						
	TOTAL			331.176,35	395.629,45	

**Deudas a corto plazo**

CÓDIGO	ELEMENTO	ACREEDOR	FECHA DE ALTA	IMPORTE PENDIENTE AL FINAL DEL EJERCICIO ACTUAL	IMPORTE PENDIENTE AL FINAL DEL EJERCICIO ANTERIOR	BAJA O RECLASIFIC. CONTABLE
520 Deudas a corto plazo con entidades de crédito	Dedudas a cp entidades de crédito	Deudas c/p	31/12/2020	67.848,00	65.340,54	
524 Acreedores por arrendamiento financiero a corto plazo	Acreed.Arrendamiento Financiero	Arrendamiento Financiero	31/12/2020	0,00	0,00	
555 Partidas pendientes de aplicación	Partidas pendientes de aplicación	Partidas pendientes	31/12/2021	0,00	0,00	
	TOTAL			67.848,00	65.340,54	

**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
400 Proveedores	Proveedores	Varios	31/12/2020	36.096,88	140.745,13	
410 Acreedores por prestaciones de servicios	Acreeedores	Varios	31/12/2020	115.740,37	48.834,08	

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a

4752 Hacienda Pública, acreedora por impuesto sobre sociedades	HP, acreedora IS	Impuesto sociedades	31/12/2020	0,00	0,00	
4751 Hacienda Pública, acreedora por retenciones practicadas	HP, acreedora Retenciones	Retenciones	31/12/2020	14.003,18	18.115,14	
476 Organismos de la Seguridad Social, acreedores	HP, acreedora Seguridad Social	Seguros sociales	31/12/2020	9.444,18	12.705,72	
	TOTAL			175.284,61	220.400,07	

## ANEXO CCAA 2023 FUNDACIÓN JUEGATERAPIA

A los efectos de completar la información aportada en las Cuentas Anuales PYME ESFL presentadas, remitimos este anexo aportando datos comparativos con el ejercicio anterior, con el fin de cumplir con los requisitos de la normativa contable.

### NOTA 4. NORMAS DE REGISTRO Y VALORACIÓN

#### 4.1. Inmovilizado intangible

El inmovilizado intangible se valora inicialmente por su coste, ya sea éste el precio de adquisición o el coste de producción. El coste del inmovilizado intangible adquirido mediante combinaciones de negocios es su valor razonable en la fecha de adquisición.

Después del reconocimiento inicial, el inmovilizado intangible se valora por su coste, menos la amortización acumulada y, en su caso, el importe acumulado de las correcciones por deterioro registradas.

Los activos intangibles son activos de vida útil definida y, por lo tanto, se amortizan sistemáticamente en función de la vida útil estimada de los mismos y de su valor residual. Los métodos y periodos de amortización aplicados son revisados en cada cierre de ejercicio y, si procede, ajustados de forma prospectiva. 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.

En el presente ejercicio no se han reconocido "Pérdidas netas por deterioro" derivadas de los activos intangibles.

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

Descripción	Años	% Anual
Aplicaciones informáticas	4	25%

Cuando la vida útil de estos activos no pueda estimarse de manera fiable se amortizarán en un plazo de diez años, sin perjuicio de los plazos establecidos en las normas particulares sobre el inmovilizado intangible.

La Fundación incluye en el coste del inmovilizado intangible que necesita un periodo de tiempo superior a un año para estar en condiciones de uso, explotación o venta, los gastos financieros relacionados con la financiación específica o genérica, directamente atribuible a la adquisición, construcción o producción.

#### Aplicaciones informáticas

Se valoran al precio de adquisición o coste de producción, incluyéndose en este epígrafe los gastos de desarrollo de las páginas web (siempre que esté prevista su utilización durante varios años). La vida útil de estos elementos se estima en 3 años

Los gastos del personal propio que ha trabajado en el desarrollo de las aplicaciones informáticas se incluyen como mayor coste de las mismas, con abono al epígrafe "Trabajos realizados por la Fundación para su activo" de la cuenta de resultados.

Las reparaciones que no representan una ampliación de la vida útil y los costes de mantenimiento son cargados en la cuenta de resultados en el ejercicio en que se producen.

#### 4.2. Inmovilizado material

Se valora 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. La Fundación incluye en el coste del

inmovilizado material que necesita un periodo de tiempo superior a un año para estar en condiciones de uso, explotación o venta, los gastos financieros relacionados con la financiación específica o genérica, directamente atribuible a la adquisición, construcción o producción. Forma parte, también, del valor del inmovilizado material, la estimación inicial del valor actual de las obligaciones asumidas derivadas del desmantelamiento o retiro y otras asociadas al activo, tales como costes de rehabilitación, cuando estas obligaciones dan lugar al registro de provisiones. Así como la mejor estimación del valor actual del importe contingente, no obstante, los pagos contingentes que dependan de magnitudes relacionadas con el desarrollo de la actividad se contabilizan como un gasto en la cuenta de pérdidas y ganancias a medida en que se incurran.

Las cantidades entregadas a cuenta de adquisiciones futuras de bienes del inmovilizado material se registran en el activo y los ajustes que surjan por la actualización del valor del activo asociado al anticipo dan lugar al reconocimiento de ingresos financieros, conforme se devenguen. A tal efecto se utiliza el tipo de interés incremental del proveedor existente en el momento inicial, es decir, el tipo de interés al que el proveedor podría financiarse en condiciones equivalentes a las que resultan del importe recibido, que no será objeto de modificación en posteriores ejercicios. Cuando se trate de anticipos con vencimiento no superior a un año y cuyo efecto financiero no sea significativo, no será necesario llevar a cabo ningún tipo de actualización.

No es aplicable la activación de grandes reparaciones y costes de retiro y rehabilitación.

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

Los gastos realizados durante el ejercicio con motivo de las obras y trabajos efectuados por la Fundación se cargarán en las cuentas de gastos que correspondan. Los costes de ampliación o mejora que dan lugar a un aumento de la capacidad productiva o a un alargamiento de la vida útil de los bienes, son incorporados al activo como mayor valor del mismo. Las cuentas del inmovilizado material en curso se cargan por el importe de dichos gastos, con abono a la partida de ingresos que recoge los trabajos realizados por la Fundación para sí misma.

En los arrendamientos financieros se contabiliza el activo de acuerdo con su naturaleza, y un pasivo financiero por el mismo importe, que es el menor entre el valor razonable del activo arrendado y el valor actual al inicio del arrendamiento de los pagos mínimos acordados.

La amortización de los elementos del inmovilizado material se realiza, desde el momento en el que están disponibles para su puesta en funcionamiento, de forma lineal durante su vida útil estimada estimando un valor residual nulo, en función de los siguientes años de vida útil:

Descripción	Años	% Anual
Construcciones	50	2%
Mobiliario	4	25%
Equipos Procesos de Información	4	25%
Otro Inmovilizado	6 - 7	15%

La Fundación evalúa al menos al cierre de cada ejercicio si existen indicios de pérdidas por deterioro de valor de su inmovilizado material, que reduzcan el valor recuperable de dichos activos a un importe inferior al de su valor en libros. Si existe cualquier indicio, se estima el valor recuperable del activo con el objeto de determinar el alcance de la eventual pérdida por deterioro de valor. En caso de que el activo no genere flujos de efectivo que sean independientes de otros activos o grupos de activos, la Fundación calcula el valor recuperable de la unidad generadora de efectivo (UGE) a la que pertenece el activo.

El valor recuperable de los activos es el mayor entre su valor razonable menos los costes de venta y su valor en uso. La determinación del valor en uso se realiza en función de los flujos de efectivo futuros esperados que se derivarán de la utilización del activo, las expectativas sobre posibles variaciones en el importe o distribución temporal de los flujos, el valor temporal del dinero, el precio a satisfacer por soportar la incertidumbre relacionada con el activo y otros factores que los partícipes del mercado considerarían en la valoración de los flujos de efectivo futuros relacionados con el activo.



En el caso de que el importe recuperable estimado sea inferior al valor neto en libros del activo, se registra la correspondiente pérdida por deterioro con cargo a la cuenta de resultados, reduciendo el valor en libros del activo a su importe recuperable.

Una vez reconocida la corrección valorativa por deterioro o su reversión, se ajustan las amortizaciones de los ejercicios siguientes considerando el nuevo valor contable.

No obstante lo anterior, si de las circunstancias específicas de los activos se pone de manifiesto una pérdida de carácter irreversible, ésta se reconoce directamente en pérdidas procedentes del inmovilizado de la cuenta de resultados.

En el ejercicio 2023 la Fundación no ha registrado pérdidas por deterioro de los inmovilizados materiales.

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

La presente norma se aplicará a:

a) **Créditos por la actividad propia:** son los derechos de cobro que se originan en el desarrollo de la actividad propia frente a los beneficiarios, usuarios, patrocinadores y afiliados.

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 reconocerán 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 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, que se contabilizan aplicando el criterio del coste amortizado.

b) **Débitos por la actividad propia:** son las obligaciones que se originan por la concesión de ayudas y otras asignaciones a los beneficiarios de la Fundación en cumplimiento de los fines propios.

Las ayudas y otras asignaciones concedidas por la Fundación 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 reconoce 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 está sometida a evaluaciones periódicas, sino al mero cumplimiento de trámites formales o administrativos.

#### **4.4. Activos y pasivos financieros**

La Fundación tiene registrados en el capítulo de instrumentos financieros, aquellos contratos que dan lugar a un activo financiero en una empresa y, simultáneamente, a un pasivo financiero o a un instrumento de patrimonio en otra Fundación. 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;
- \* Valores representativos de deuda de otras empresas adquiridos: tales como las obligaciones, bonos y pagarés;
- \* Instrumentos de patrimonio de otras empresas adquiridos: acciones, participaciones en instituciones de inversión colectiva y otros instrumentos de patrimonio;
- \* Derivados con valoración favorable para la empresa: entre ellos, futuros, opciones, permutas financieras y compraventa de moneda extranjera a plazo, y
- \* Otros activos financieros: tales como depósitos en entidades de crédito, anticipos y créditos al personal, fianzas y depósitos constituidos, dividendos a cobrar y desembolsos exigidos sobre instrumentos de patrimonio propio.

b) Pasivos financieros:

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

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

#### **4.4.1. Inversiones financieras a largo y corto plazo**

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

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

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

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

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

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

Al menos al cierre del ejercicio, se efectúan las correcciones valorativas necesarias siempre que existe evidencia objetiva de que el valor de un activo financiero incluido en esta categoría, o de un grupo de activos financieros con similares características de riesgo valorados colectivamente, se ha deteriorado como resultado de uno o más eventos que hayan ocurrido después de su reconocimiento inicial y que ocasionen una reducción o retraso en los flujos de efectivo estimados futuros, que pueden venir motivados por la insolvencia del deudor.

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

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

**Activos financieros mantenidos para negociar.** Se incluyen en esta categoría los activos financieros (préstamo o crédito comercial o no, valor representativo de deuda, instrumento de patrimonio o derivado), cuando: a) se origine o adquiera con el propósito de venderlo en el corto plazo, o b) sea un instrumento financiero derivado, siempre que no sea un contrato de garantía financiera ni haya sido designado como instrumento de cobertura.

La Fundación no podrá reclasificar un activo financiero incluido inicialmente en esta categoría a otras, salvo cuando proceda calificar a una inversión como inversión en el patrimonio de empresas del grupo, multigrupo o asociadas.

No se podrá reclasificar ningún activo financiero incluido en las restantes categorías previstas en esta norma, a la categoría de mantenidos para negociar

- **Valoración inicial:** Se valoran por el coste, que equivaldrá al valor razonable de la contraprestación entregada. Los costes de transacción que les sean directamente atribuibles se reconocen en la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio.

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

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

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

Se incluirán también en esta categoría los préstamos participativos cuyos intereses tengan carácter contingente y cualquier otro activo financiero que inicialmente procediese clasificar en la cartera de valor

razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias cuando no sea posible obtener una estimación fiable de su valor razonable.

- **Valoración inicial:** Se valoran al coste, que equivale al valor razonable de la contraprestación entregada más los costes de transacción que les sean directamente atribuibles.
- **Valoración posterior:** Los instrumentos de patrimonio incluidos en esta categoría se valoran por su coste, menos, en su caso, el importe acumulado de las correcciones valorativas por deterioro.
- **Deterioro:** Al menos al cierre del ejercicio, se efectúan las correcciones valorativas necesarias siempre que existe evidencia objetiva de que el valor en libros de una inversión no es recuperable. La Fundación 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 Fundación 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 Fundación 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 Fundación 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 Fundación participada haya invertido a su vez en otra, se tiene en cuenta el patrimonio neto incluido en las cuentas anuales consolidadas elaboradas aplicando los criterios del Código de Comercio y sus normas de desarrollo.

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

#### **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 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 Fundación 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.

#### **Baja de activos financieros**

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

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

Por el contrario, la Fundación 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.

#### **4.4.2. Pasivos financieros**

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

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

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

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

**Pasivos Financieros mantenidos para negociar.** Dentro de esta categoría se clasifican todos los pasivos financieros que se posee para negociar cuando sea un instrumento financiero derivado, siempre que no sea un contrato de garantía financiera ni haya sido designado como instrumento de cobertura.

En ningún caso la Fundación podrá reclasificar un pasivo financiero incluido inicialmente en esta categoría a la de pasivos financieros a coste amortizado, ni viceversa.

- **Valoración inicial:** Se valoran por el coste, que equivaldrá al valor razonable de la contraprestación recibida. Los costes de transacción que les sean directamente atribuibles se reconocen en la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio.
- **Valoración posterior:** Valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias.

#### **Baja de pasivos financieros**

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

#### **4.4.3. Inversiones en empresas del grupo, multigrupo y asociadas**

Las inversiones en empresas del grupo, multigrupo y asociadas, se valoran inicialmente por su coste, que equivale al valor razonable de la contraprestación entregada más los costes de transacción.

Al menos al cierre del ejercicio, la Fundación procede a evaluar si ha existido deterioro de valor de las inversiones. Las correcciones valorativas por deterioro y en su caso la reversión, se llevan como gasto o ingreso, respectivamente, en la cuenta de resultados.

La corrección por deterioro se aplicará siempre que exista evidencia objetiva de que el valor en libros de una inversión no será recuperable. Se entiende por valor recuperable, 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, calculados bien mediante la estimación de los que se espera recibir como consecuencia del reparto de dividendos realizados por la Fundación participada y de la enajenación o baja en cuentas de la inversión misma, bien mediante la estimación de su participación en los flujos de efectivo que se espera que sean generados por la Fundación participada. Salvo mejor evidencia del importe recuperable, se tomará en consideración el patrimonio neto de la Fundación participada corregido por las plusvalías tácitas existentes en la fecha de la valoración.

Los pasivos financieros y los instrumentos de patrimonio se clasifican conforme al contenido de los acuerdos contractuales pactados y teniendo en cuenta el fondo económico. Un instrumento de patrimonio es un contrato que representa una participación residual en el patrimonio del grupo una vez deducidos todos sus pasivos.

#### **4.4.4. Valor razonable**

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

Con carácter general, en la valoración de instrumentos financieros valorados a valor razonable, la Sociedad calcula éste por referencia a un valor fiable de mercado, constituyendo el precio cotizado en un mercado activo la mejor referencia de dicho valor razonable. Para aquellos instrumentos respecto de los cuales no exista un mercado activo, el valor razonable se obtiene, en su caso, mediante la aplicación de modelos y técnicas de valoración.

#### **4.5. Impuestos sobre beneficios**

- a) El impuesto sobre beneficios se determina mediante la suma del gasto por impuesto corriente y el impuesto diferido. El gasto por impuesto corriente se determina aplicando el tipo de gravamen vigente a la ganancia fiscal, y minorando el resultado así obtenido en el importe de las bonificaciones y deducciones generales y aplicadas en el ejercicio.
- b) Los activos y pasivos por impuestos diferidos proceden de las diferencias temporarias definidas como los importes que se prevén pagaderos o recuperables en el futuro y que derivan de la diferencia entre el valor en libros de los activos y pasivos y su base fiscal. Dichos importes se registran aplicando a la diferencia temporaria el tipo de gravamen al que se espera recuperarlos o liquidarlos.
- c) Los activos por impuestos diferidos surgen, igualmente, como consecuencia de las bases imponibles negativas pendientes de compensar y de los créditos por deducciones fiscales generadas y no aplicadas.
- d) Se reconoce el correspondiente pasivo por impuestos diferidos para todas las diferencias temporarias imponibles, salvo que la diferencia temporaria se derive del reconocimiento inicial de un fondo de comercio o del reconocimiento inicial en una transacción que no es una combinación de negocios de otros activos y pasivos en una operación que, en el momento de su realización, no afecte ni al resultado fiscal ni contable.
- e) Por su parte, los activos por impuestos diferidos, identificados con diferencias temporarias deducibles, solo se reconocen en el caso de que se considere probable que la Fundación va a tener en el futuro suficientes ganancias fiscales contra las que poder hacerlos efectivos y no procedan del reconocimiento inicial de otros activos y pasivos en una operación que no sea una combinación de negocios y que no afecta ni al resultado fiscal ni al resultado contable. El resto de los activos por impuestos diferidos (bases imponibles negativas y deducciones pendientes de compensar) solamente se reconocen en el caso de que se considere probable que la Fundación vaya a tener en el futuro suficientes ganancias fiscales contra las que poder hacerlos efectivos.
- f) Con ocasión de cada cierre contable, se revisan los impuestos diferidos registrados (tanto activos como pasivos) con objeto de comprobar que se mantienen vigentes, efectuándose las oportunas correcciones a los mismos, de acuerdo con los resultados de los análisis realizados.
- g) El gasto o el ingreso por impuesto diferido se corresponde con el reconocimiento y la cancelación de los pasivos y activos por impuesto diferido, así como, en su caso, por el reconocimiento e imputación a la cuenta de resultados del ingreso directamente imputado al patrimonio neto que pueda resultar de la contabilización de aquellas deducciones y otras ventajas fiscales que tengan la naturaleza económica de subvención.

#### **4.6. Ingresos y gastos**

- a) Los ingresos y gastos se imputan en función del criterio del devengo con independencia del momento en que se produce la corriente monetaria o financiera derivada de ellos.
- b) No obstante, la Fundación únicamente contabiliza los beneficios realizados a la fecha de cierre del ejercicio, en tanto que los riesgos y las pérdidas previsibles, aun siendo eventuales, se contabilizan tan pronto son conocidos.
- c) Los ingresos por la venta de bienes o servicios se reconocen por el valor razonable de la contrapartida recibida o a recibir derivada de los mismos. Los descuentos por pronto pago, por volumen u otro tipo de descuentos, así como los intereses incorporados al nominal de los créditos, se registran como una minoración de los mismos. No obstante la Fundación incluye los intereses incorporados a los créditos comerciales con vencimiento no superior a un año que no tienen un tipo de interés contractual, cuando el efecto de no actualizar los flujos de efectivo no es significativo.
- d) Los descuentos concedidos a clientes se reconocen en el momento en que es probable que se van a cumplir las condiciones que determinan su concesión como una reducción de los ingresos por ventas.
- e) Los anticipos a cuenta de ventas futuras figuran valorados por el valor recibido.
- f) Las ayudas otorgadas por la Fundación se reconocen en el momento en que se apruebe su concesión.
- g) Las cuotas de usuarios o afiliados se reconocen como ingresos en el periodo al que corresponden.
- h) Los ingresos procedentes de promociones para captación de recursos, de patrocinadores y de colaboraciones se reconocen cuando las campañas y actos se producen.

#### **4.7. Provisiones y contingencias**

- a) Las obligaciones existentes a la fecha del balance surgidas como consecuencia de sucesos pasados de los que pueden derivarse perjuicios patrimoniales para la Fundación cuyo importe y momento de cancelación son indeterminados se registran en el balance como provisiones por el valor actual del importe más probable que se estima que la Fundación tendrá que desembolsar para cancelar la obligación.
- b) La compensación a recibir de un tercero en el momento de liquidar la obligación no supone una minoración del importe de la deuda, sin perjuicio del reconocimiento en el activo de la Fundación del correspondiente derecho de cobro, siempre que no existan dudas de que dicho reembolso será percibido, registrándose dicho activo por un importe no superior de la obligación registrada contablemente.

#### **4.8. Subvenciones, donaciones y legados**

- a) Las subvenciones, donaciones y legados, de capital no reintegrables se valoran por el importe concedido, reconociéndose inicialmente como ingresos directamente imputados al patrimonio neto y se imputan a resultados en proporción a la depreciación experimentada durante el período por los activos financiados por dichas subvenciones, salvo que se trate de activos no depreciables en cuyo caso se imputarán al resultado del ejercicio en que se produzca la enajenación o baja en inventario de los mismos.
- b) Si las subvenciones, donaciones o legados fueran concedidos por los asociados, fundadores o patronos se sigue el mismo criterio que el punto anterior, salvo que se otorguen a título de dotación fundacional o fondo social, en cuyo caso se reconocen directamente en los fondos propios de la Fundación.
- c) Las aportaciones efectuadas por un tercero a la dotación fundacional o al fondo social también se reconocen directamente en los fondos propios.
- d) Mientras tienen el carácter de subvenciones, donaciones y legados, reintegrables se contabilizan como deudas a largo plazo transformables en subvenciones.
- e) Cuando las subvenciones, donaciones y legados se concedan para financiar gastos específicos se imputarán como ingresos en el ejercicio en que se devenguen los gastos que están financiando.

#### **4.9. Criterios empleados en transacciones entre partes vinculadas.**

En el supuesto de existir, las operaciones entre Fundación son del mismo grupo, con independencia del grado de vinculación, se contabilizan de acuerdo con las normas generales. Los elementos objeto de las transacciones que se realicen se contabilizarán en el momento inicial por su valor razonable. La valoración posterior se realiza de acuerdo con lo previsto en las normas particulares para las cuentas que corresponda.

Esta norma de valoración afecta a las partes vinculadas que se explicitan en la Norma de elaboración de las cuentas anuales 13ª del Plan General de Contabilidad y en la Norma 11ª de valoración de las normas de adaptación. En este sentido:

Se entenderá que una Fundación forma parte del grupo cuando ambas estén vinculadas por una relación de control, directa o indirecta, análoga a la prevista en el artículo 42 del Código de Comercio, o cuando las empresas estén controladas por cualquier medio por una o varias personas jurídicas que actúen conjuntamente o se hallen bajo dirección única por acuerdos o cláusulas estatutarias. En particular, se presumirá que dos Fundación es no lucrativas tienen la consideración de Fundación es del grupo cuando ambas Fundación es coincidan en la mayoría de personas que componen sus respectivos órganos de gobierno.

Se entenderá que una Fundación es asociada cuando, sin que se trate de una Fundación del grupo en el sentido señalado, la Fundación o las personas físicas dominantes, ejerzan sobre esa Fundación asociada una influencia significativa, tal como se desarrolla detenidamente en la citada Norma de elaboración de cuentas anuales 13ª.

Una parte se considera vinculada a otra cuando una de ellas ejerce o tiene la posibilidad de ejercer directa o indirectamente o en virtud de pactos o acuerdos entre accionistas o partícipes, el control sobre otra o una influencia significativa en la toma de decisiones financieras y de explotación de la otra, tal como se detalla detenidamente en la Norma de elaboración de cuentas anuales 15ª.

Se consideran partes vinculadas a la Fundación, adicionalmente a las Fundación es del grupo, asociadas y multigrupo, a las personas físicas que posean directa o indirectamente alguna participación en la Fundación, o en su dominante, de manera que les permita ejercer sobre una u otra una influencia significativa, así como a sus familiares próximos, al personal clave de la Fundación o de su dominante (personas físicas con autoridad y responsabilidad sobre la planificación, dirección y control de las actividades de la Fundación, ya sea directa o indirectamente), entre la que se incluyen los Administradores y los Directivos, junto a sus familiares próximos, así como a las Fundación es sobre las que las personas mencionadas anteriormente puedan ejercer una influencia significativa. Asimismo, tienen la consideración de parte vinculadas las empresas que compartan algún consejero o directivo con la Fundación, salvo cuando éste no ejerza una influencia significativa en las políticas financiera y de explotación de ambas, y, en su caso, los familiares próximos del representante persona física del Administrador, persona jurídica, de la Fundación.

#### **NOTA 5. INMOVILIZADO MATERIAL**

**2023**

DESCRIPCIÓN	SALDO INICIAL	ENTRADAS	SALIDAS	SALDO FINAL
206 Aplicaciones informáticas	11.643,60	0,00	0,00	11.643,60
<b>TOTAL</b>	11.643,60	0,00	0,00	11.643,60



DESCRIPCIÓN	SALDO INICIAL	ENTRADAS	SALIDAS	SALDO FINAL
Inmovilizado intangible NO generadores	10.867,36	0,00	776,24	10.091,12
<b>TOTAL</b>	10.867,36	0,00	776,24	10.091,12

DESCRIPCIÓN	SALDO INICIAL	ENTRADAS	SALIDAS	SALDO FINAL
210 Terrenos y bienes naturales	1.060.453,90	652.560,00	0,00	1.713.013,90
211 Construcciones	239.546,10	178.413,90	0,00	417.960,00
216 Mobiliario	4.337,87	0,00	0,00	4.337,87
217 Equipos para procesos de información	7.665,30	2.646,46	0,00	10.311,76
219 Otro inmovilizado material	540,95	0,00	0,00	540,95
<b>TOTAL</b>	1.312.544,12	833.620,36	0,00	2.146.164,48

## 2022

DESCRIPCIÓN	SALDO INICIAL	ENTRADAS	SALIDAS	SALDO FINAL
206 Aplicaciones informáticas	0,00	10.867,36	0,00	10.867,36
<b>TOTAL</b>	0,00	10.867,36	0,00	10.867,36

DESCRIPCIÓN	SALDO INICIAL	ENTRADAS	SALIDAS	SALDO FINAL
Inmovilizado intangible NO generadores	0,00	10.867,36	0,00	10.867,36
<b>TOTAL</b>	0,00	10.867,36	0,00	10.867,36

DESCRIPCIÓN	SALDO INICIAL	ENTRADAS	SALIDAS	SALDO FINAL
210 Terrenos y bienes naturales	1.060.453,90	0,00	0,00	1.060.453,90
211 Construcciones	239.546,10	0,00	0,00	239.546,10
216 Mobiliario	4.337,87	0,00	0,00	4.337,87
217 Equipos para procesos de información	4.119,42	471,36	0,00	4.590,78
217 Equipos para procesos de información	896,54	0,00	0,00	896,54
217 Equipos para procesos de información	150,00	0,00	0,00	150,00
217 Equipos para procesos de información	439,00	0,00	0,00	439,00
217 Equipos para procesos de información	1.299,98	0,00	0,00	1.299,98
217 Equipos para procesos de información	289,00	0,00	0,00	289,00
219 Otro inmovilizado material	540,95	0,00	0,00	540,95
<b>TOTAL</b>	1.312.072,76	471,36	0,00	1.312.544,12

## NOTA 9. ACTIVOS FINANCIEROS

### ACTIVOS FINANCIEROS LARGO PLAZO

## 2023

DESCRIPCIÓN	SALDO INICIAL	ENTRADAS	SALIDAS	SALDO FINAL
260 Inversiones financieras a largo plazo en instrumentos de patrimonio	26.670,00	0,00	0,00	26.670,00
<b>TOTAL</b>	26.670,00	0,00	0,00	26.670,00

**2022**

DESCRIPCIÓN	SALDO INICIAL	ENTRADAS	SALIDAS	SALDO FINAL
Otras inversiones	26.670,00	0,00	0,00	26.670,00
<b>TOTAL</b>	26.670,00	0,00	0,00	26.670,00

**ACTIVOS FINANCIEROS CORTO PLAZO****2023**

DESCRIPCIÓN	SALDO INICIAL	ENTRADAS	SALIDAS	SALDO FINAL
430 Clientes	6.503,75	50.093,89	43.613,88	12.983,76
440 Deudores	763,77	0,00	0,00	763,77
460 Anticipos de remuneraciones	-8,83	0,00	0,00	-8,83
541 Valores representativos de deuda a corto plazo	3.054.683,33	72.366,26	800.000,00	2.327.049,59
551 Cuenta corriente con patronos y otros	18.979,04	0,00	0,00	18.979,04
570 Caja, euros	467,94	2.931,03	3.398,97	0,00
572 Bancos e instituciones de crédito c/c vista, euros	365.329,12	3.678.458,41	3.404.600,56	639.186,97

**2022**

DESCRIPCIÓN	SALDO INICIAL	ENTRADAS	SALIDAS	SALDO FINAL
430 Clientes	1.798,00	40.714,94	36.009,19	6.503,75
436 Clientes de dudoso cobro	15.930,90	0,00	15.930,90	0,00
440 Deudores	763,77	0,00	0,00	763,77
460 Anticipos de remuneraciones	-7,05	0,00	1,78	-8,83
541 Valores representativos de deuda a corto plazo	3.134.993,66	0,00	80.310,33	3.054.683,33
545 Dividendo a cobrar	0,00	705.898,45	705.898,45	0,00
551 Cuenta corriente con patronos y otros	18.979,04	0,00	0,00	18.979,04
570 Caja, euros	1.419,46	5.510,63	6.462,15	467,94
572 Bancos e instituciones de crédito c/c vista, euros	573.268,58	2.406.096,97	2.614.036,43	365.329,12

**NOTA 12. SITUACIÓN FISCAL**

	Ejercicio 2023	Ejercicio 2022
<b>Deudora</b>		
Hacienda Pública, deudora por IVA	26.549,90	35.046,80
<b>Acreedora</b>		
Hacienda Pública, acreedora por retenciones practicadas	14.003,18	18.115,14
Organismos de la Seguridad Social, acreedores	9.444,18	12.705,72

## NOTA 13. INGRESOS Y GASTOS

### GASTOS

2023

AYUDAS MONETARIAS Y OTROS	IMPORTE
Ayudas monetarias	-762.948,37
6501 Ayudas monetarias individuales	-762.948,37

APROVISIONAMIENTOS	IMPORTE
(600) Compras de bienes destinados a la actividad	-19.273,28
(602) Compras de otros aprovisionamientos	-12.447,09
(607) Trabajos realizados por otras empresas	-269,78
<b>TOTAL</b>	<b>-31.990,15</b>

GASTOS DE PERSONAL	IMPORTE
(640) Sueldos y salarios	-314.205,25
(642) Seguridad social a cargo de la entidad	-89.650,95
(649) Otros gastos sociales	-894,73
<b>TOTAL</b>	<b>-404.750,93</b>

PARTIDA	IMPORTE
(620) Gastos en investigación y desarrollo del ejercicio	-54.386,91
(622) Reparaciones y conservación	-30.506,58
(623) Servicios de profesionales independientes	-91.930,32
(625) Primas de seguros	-4.707,23
(626) Servicios bancarios y similares	-10.540,23
(627) Publicidad, propaganda y relaciones públicas	-101.970,57
(628) Suministros	-14.888,10
(629) Otros servicios	-76.707,49
(631) Otros tributos	-4.826,31
<b>TOTAL</b>	<b>-390.463,74</b>

2022

AYUDAS MONETARIAS Y OTROS	IMPORTE
Ayudas monetarias	-954.387,68
6501 Ayudas monetarias individuales	-954.387,68
Gastos por colaboraciones y del órgano de gobierno	-20,33
653 Compensación de gastos por prestaciones de colaboración	-20,33

APROVISIONAMIENTOS	IMPORTE
(602) Compras de otros aprovisionamientos	-557,82
(607) Trabajos realizados por otras empresas	-6.863,49
<b>TOTAL</b>	<b>-7.421,31</b>

GASTOS DE PERSONAL	IMPORTE
(640) Sueldos y salarios	-320.017,41
(642) Seguridad social a cargo de la entidad	-89.573,42
(649) Otros gastos sociales	-602,58
<b>TOTAL</b>	<b>-410.193,41</b>

PARTIDA	IMPORTE
(620) Gastos en investigación y desarrollo del ejercicio	-92.586,11
(622) Reparaciones y conservación	-459,80
(623) Servicios de profesionales independientes	-23.797,72

(624) Transportes	-330,13
(625) Primas de seguros	-2.484,38
(626) Servicios bancarios y similares	-6.830,63
(627) Publicidad, propaganda y relaciones públicas	-100.780,29
(628) Suministros	-14.464,87
(629) Otros servicios	-54.254,08
(631) Otros tributos	-10.757,03
(694) Perdidas por deterioro de créditos por operaciones comerciales	-4.196,00
<b>TOTAL</b>	<b>-310.941,04</b>

## INGRESOS

2023

ACTIVIDAD PROPIA	D) SUBVEN- CIONES, DONACIONES Y LEGADOS DE LA ACTIVIDAD PROPIA	D) PROCE- DENCIA
ACCION SOCIAL - HOSPITALES	990.532,25	DONACIONES PRIVADAS
ACCION SOCIAL - VIDEOCONSOLAS-JAPPY KITS	330.401,06	DONACIONES PRIVADAS
INVESTIGACION-MALETAS	293.934,49	DONACIONES PRIVADAS
<b>TOTAL</b>	<b>1.614.867,80</b>	

2022

ACTIVIDAD PROPIA	D) SUBVEN- CIONES, DONACIONES Y LEGADOS DE LA ACTIVIDAD PROPIA	D) PROCE- DENCIA
ACCION SOCIAL - HOSPITALES	350.180,05	APORTACIONES PRIVADAS
ACCION SOCIAL - VIDEOCONSOLAS-JAPPY KITS	350.180,05	APORTACIONES PRIVADAS

INVESTIGACION-MALETAS	350.180,05	APORTACIONES PRIVADAS
VENTA DE PRODUCTOS	350.180,11	APORTACIONES PRIVADAS
Otros ingresos sin asignación a actividades específicas	0,00	ENTIDADES JURIDICAS Y PERSONAS FISICAS
<b>TOTAL</b>	<b>1.400.720,26</b>	

#### NOTA 16. OPERACIONES CON PARTES VINCULADAS

La información sobre operaciones con partes vinculadas de la Fundación, se recoge en los siguientes cuadros. Estas operaciones son únicamente las posiciones de la Fundación con su sociedad dependiente:

OPERACIONES CON PARTES VINCULADAS	Ejercicio 2023	Ejercicio 2022
Prestación de servicios	35.617,00	18.754,68
Dividendos y otros beneficios recibidos	300.000,00	705.898,45

SALDOS CON PARTES VINCULADAS	Ejercicio 2023	Ejercicio 2022
<b>A) ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>26.670,00</b>	<b>26.670,00</b>
<i>IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a lp</i>	26.670,00	26.670,00
<b>B) ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>12.757,00</b>	-
<i>III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar</i>	12.757,00	-
2. Clientes empresas del grupo y asociadas	12.757,00	-

Fdo. Mónica Esteban Morán

Presidenta

Fdo. Amaya Martín Morán

Secretaria