INFORME DE AUDITORIA DE CUENTAS ANUALES EJERCICIO 2023

FUNDACIÓN JAIME VERA MONCLÚS

JOVER AUDITORES COSTA

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

A los Patronos de FUNDACIÓN VERA MONCLÚS

Opinión

Hemos auditado las cuentas anuales abreviadas de FUNDACIÓ VERA MONCLÚS, que comprenden el balance de situación abreviado al 31 de diciembre de 2023, la cuenta de pérdidas y ganancias abreviada y la memoria abreviada correspondientes al ejercicio anual terminado en dicha fecha.

En nuestra opinión, las cuentas anuales abreviadas adjuntas expresan, en todos los aspectos significativos, la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera de la Entidad al 31 de Diciembre de 2023, así como de sus resultados correspondientes al ejercicio anual terminado en dicha fecha, de conformidad con el marco normativo de información financiera que resulta de aplicación (que se identifica en la nota 2 de la memoria) y, en particular, con los principios y criterios contables contenidos en el mismo.

Fundamento de la opinión

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

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

Debido al carácter social de la entidad, ha recibido cesiones gratuitas de construcciones y otro inmovilizado. Debido a la relevancia de los importes en los estados financieros de la entidad, hemos considerado esta área como un aspecto relevante de nuestra auditoría.

R. M. Lleida, Tom 999, Foli 34, Full L-19599, Inscripció 1ª CIF: B 25602285

ROVIRA ROURE 14, 2on 25006 LLEIDA
TEL. 973 238 010 FAX 973 239 324
info@jovercosta.com

Nuestros procedimientos de auditoría incluyeron entre otros los siguientes:

- La realización de indagaciones y consultas a la dirección, así como la lectura de escrituras.
- La verificación de que la totalidad de las cesiones gratuitas de inmuebles recibidas han sido registradas por su valor razonable.
- La verificación del adecuado registro, valoración, amortización e imputación a resultados de estas.
- La comprobación de la información revelada en la memoria es adecuada.

Responsabilidades del presidente de la Fundación en relación con las cuentas anuales abreviadas.

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

En la preparación de las cuentas anuales abreviadas, el presidente de la Fundación es el responsable de la valoración de la capacidad de la Entidad para continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la empresa en funcionamiento y utilizando el principio contable de empresa en funcionamiento excepto si el Patronato tiene intención de liquidar la sociedad o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de las cuentas anuales abreviadas.

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

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

En el Anexo A de este informe de auditoría se incluye una descripción más detallada de nuestras responsabilidades en relación con la auditoría de las cuentas anuales. Esta descripción que se encuentra en las páginas 4 y 5 es parte integrante de nuestro informe de auditoría.

R. M. Lleida, Tom 999, Foli 34, Full L-19599, Inscripció 1ª CIF: B 25602285

ROVIRA ROURE 14, 2on 25006 LLEIDA
TEL. 973 238 010 FAX 973 239 324
info@jovercosta.com

JOVER
AUDITORES
COSTA

Carlos Costa Barrachina,

ROAC 15148



Lleida, a 30 de junio de 2024

JOVER-COSTA AUDITORES ASOCIADOS S.L.
C/Rovira Roure, 14, 3º
25006 Lleida
Nº Rega 390
ROAC S-1757

R. M. Lleida, Tom 999, Foli 34, Full L-19599, Inscripció 1ª CIF: B 25602285

ROVIRA ROURE 14, 2on 25006 LLEIDA
TEL. 973 238 010 FAX 973 239 324
info@jovercosta.com

(*) Anexo A de nuestro informe de auditoría

Adicionalmente a lo incluido en nuestro informe de auditoría, en este Anexo incluimos nuestras responsabilidades respecto a la auditoría de las cuentas anuales.

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

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

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

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

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

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

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

R. M. Lleida, Tom 999, Foli 34, Full L-19599, Inscripció 1ª CIF: B 25602285

ROVIRA ROURE 14, 2on 25006 LLEIDA
TEL. 973 238 010 FAX 973 239 324
info@jovercosta.com

Entre los riesgos significativos que han sido objeto de comunicación al Patronato de la entidad, determinamos los que han sido de la mayor significatividad en la auditoría de las cuentas anuales abreviadas del periodo actual y que son, en consecuencia, los riesgos considerados más significativos.

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

R. M. Lleida, Tom 999, Foli 34, Full L-19599, Inscripció 1ª CIF: B 25602285

ROVIRA ROURE 14, 2on 25006 LLEIDA
TEL. 973 238 010 FAX 973 239 324
info@jovercosta.com

MEMORIA DE PYMES

EJERCICIO 2023 Fecha cierre 31.12.2023

FUNDACIÓN JAIME VERA MONCLÚS

Nº DE REGISTRO: 377

C.I.F. R2200502I

BALANCE DE PYMES AL CIERRE DEL EJERCICIO 2023

FUNDACION: JAIME VERA MONCLÚS

Nº CUENTAS	ACTIVO	NOTAS de la MEMORIA	2023	2022
	A) ACTIVO NO CORRIENTE		**2.255.578,32**	**1.922.168,84**
20,(280), (2830),(290)	**I. Inmovilizado intangible**	5-16	2.424,78	2.794,59
240,241,242,243,244,249,(299)	**II. Bienes del Patrimonio Histórico**			
21,(281),(2831),(291),23	**III. Inmovilizado material**	5-16	2.142.099,59	1.839.494,82
22,(282),(2832),(292)	**IV. Inversiones inmobiliarias**	5-16	39.998,34	69.720,84
2503,2504,2513,2514,2523,2524,(2593), (2594),(293),(2943),(2944),(2953),(2954)	**V. Inversiones en entidades del grupo y asociadas a largo plazo**			
2505,2515,2525,(2595),260,261,262,263,264,265 267,268,(269),27,(2945),(2955),(297),(298)	**VI. Inversiones financieras a largo plazo**	7-16	71.055,61	10.158,59
474	**VII. Activos por impuesto diferido**			
	B) ACTIVO CORRIENTE		**277.653,23**	**632.401,11**
30,31,32,33,34,35,36,(39),407	**I. Existencias**	16	6.154,28	7.232,15
447,448,(495)	**II. Usuarios y otros deudores de la actividad propia**	6-16	35.447,15	24.425,11
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**	16	27.577,98	963,98
5303,5304,5313,5314,5323,5324,5333,5334, 5343,5344,5353,5354,(5393),(5394),5523, 5524,(593),(5943),(5944),(5953),(5954)	**IV. Inversiones en entidades del grupo y asociadas a corto plazo**			
5305,5315,5325,5335,5345,5355,(5395),540, 541,542,543,545,546,547,548,(549),551, 5525,5590,5593,565,566,(5945),(5955), (597),(598)	**V. Inversiones financieras a corto plazo**	7-16	139.208,47	449.828,62
480,567	**VI. Periodificaciones a corto plazo**			
57	**VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes**	7-16	69.265,35	149.951,25
	TOTAL ACTIVO (A+B)		**2.533.231,55**	**2.554.569,95**

Garrido

ROAC nº S-1757

Nº CUENTAS	PATRIMONIO NETO Y PASIVO	NOTAS de la MEMORIA	2023	2022
	A) PATRIMONIO NETO		**2.350.918,95**	**2.182.015,76**
	A-1) Fondos propios		**851.937,90**	**831.943,87**
	I. Dotación fundacional		**241.773,36**	**241.773,36**
100	1. Dotación fundacional	9	241.773,36	241.773,36
(103)	2. (Dotación fundacional no exigida)			
111,113,114,115	**II. Reservas**	9	**1.525.699,08**	**1.483.189,57**
120,(121)	**III. Excedentes de ejercicios anteriores**	9	**-893.019,06**	**-759.479,65**
129	**IV. Excedente del ejercicio**	9	**-22.515,48**	**-133.539,41**
130,131,132	**A-2) Subvenciones, donaciones y legados recibidos**	12-16	**1.498.981,05**	**1.350.071,89**
	B) PASIVO NO CORRIENTE			
14	**I. Provisiones a largo plazo**			
	II. Deudas a largo plazo			
1605,170	1. Deudas con entidades de crédito			
1625,174	2. Acreedores por arrendamiento financiero			
1615,1635,171,172,173,175,176,177,179, 180,185,189	3. Otras deudas a largo plazo			
1603,1604,1613,1614,1623,1624,1633,1634	**III. Deudas con entidades del grupo y asociadas a largo plazo**			
479	**IV. Pasivos por impuesto diferido**			
181	**V. Periodificaciones a largo plazo**			
	C) PASIVO CORRIENTE		**182.312,60**	**372.554,19**
499,529	**I. Provisiones a corto plazo**			
	II. Deudas a corto plazo		**28.554,27**	**234.769,18**
5105,520,527	1. Deudas con entidades de crédito	8-16	533,76	872,60
5125,524	2. Acreedores por arrendamiento financiero			
500,505,506,509,5115,5135,5145,521,522, 523,525,528,551,5525,5530,5532,555,5565, 5566,5595,5598,560,561,569	3. Otras deudas a corto plazo	8-16	28.020,51	233.896,58
5103,5104,5113,5114,5123,5124,5133,5134,5143,5144,5523,5524,5563,5564	**III. Deudas con entidades del grupo y asociadas a corto plazo**			
412	**IV. Beneficiarios-Acreedores**			
	V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar		**153.758,33**	**137.785,01**
400,401,403,404,405,(406)	1. Proveedores	8-16	9.753,08	13.580,09
410,411,419,438,465,466,475,476,477	2. Otros acreedores	8-16	144.005,25	124.204,92
485,568	**VI. Periodificaciones a corto plazo**			
	TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A+B+C)		**2.533.231,55**	**2.554.569,95**

CUENTA DE RESULTADOS DE PYMES CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO TERMINADO EL 31/12/2023

FUNDACION: JAIME VERA MONCLÚS

Nº CUENTAS		Nota	(Debe) Haber 2023	(Debe) Haber 2022
	A) Excedente del ejercicio			
	1. Ingresos de la actividad propia		**1.967.197,68**	**1.736.967,27**
720	a) Cuotas de asociados y afiliados			
721	b) Aportaciones de usuarios		1.883.332,25	1.647.533,61
722,723	c) Ingresos de promociones, patrocinadores y colaboraciones			
740,747,748	d) Subvenciones, donaciones y legados imputados al excedente del ejercicio		83.865,43	89.433,66
728	e) Reintegro de ayudas y asignaciones			
700, 701, 702, 703, 704, 705, (706), (708), (709)	**2. Ventas y otros ingresos de la actividad mercantil**			
	3. Gastos por ayudas y otros			
(650)	a) Ayudas monetarias			
(651)	b) Ayudas no monetarias			
(653),(654)	c) Gastos por colaboraciones y del órgano de gobierno.			
(658)	d) Reintegro de subvenciones, donaciones y legados			
(6930),71*,7930	**4. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación**			
73	**5. Trabajos realizados por la entidad para su activo**			
(600),(601),(602),6060,6061,6062,6080, 6081,6082,6090,6091,6092,610*,611*,612*, (607),(6931),(6932),(6933),7931,7932,7933	**6. Aprovisionamientos**	10-13	**-235.978,38**	**-181.526,76**
75	**7. Otros ingresos de la actividad**		**15.907,12**	**22.141,89**
(640),(641),(642),(643),(644),(649),7950	**8. Gastos de personal**	10-13	**-1.456.343,72**	**-1.342.959,88**
(62),(631),(634),636,639,(655),(694),(695), 794,7954,(656),(659)	**9. Otros gastos de la actividad**	10-13	**-282.354,67**	**-277.177,07**
(68)	**10. Amortización del inmovilizado**	5-13	**-103.329,62**	**-92.596,99**
745,746	**11. Subvenciones, donaciones y legados de capital traspasados al excedente del ejercicio.**	12	**47.798,70**	**52.629,57**
7951,7952,7955,7956	**12. Exceso de provisiones**			
(690),(691),(692),770,771,772,790,791,792, (670),(671),(672)	**13. Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado**		**-16.367,92**	
	14. Otros Resultados		**725,33**	**2.296,44**
	A.1) EXCEDENTE DE LA ACTIVIDAD (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13+14)		**-62.745,48**	**-80.225,53**
760,761,762,767,769	**15. Ingresos financieros**		675,71	3.862,39
(660),(661),(662),(664),(665),(669)	**16. Gastos financieros**			
(663),763	**17. Variación de valor razonable en instrumentos financieros**	7	24.336,15	-53.623,86
(668),768	**18. Diferencias de cambio**			
(666),(667),(673),(675),(696),(697),(698), (699),766,773,775,796,797,798,799	**19. Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros**		15.218,14	-3.552,41
	A.2) EXCEDENTE DE LAS OPERACIONES FINANCIERAS (15+16+17+18+19)		**40.230,00**	**-53.313,88**
	A.3) EXCEDENTE ANTES DE IMPUESTOS (A.1+A.2)	3-13	**-22.515,48**	**-133.539,41**
(6300)*,6301*,(633),638	**20. Impuestos sobre beneficios**		0,00	0,00
	A.4) Variación de patrimonio neto reconocida en el excedente del ejercicio (A.3+20)		**-22.515,48**	**-133.539,41**
	B) Ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto		225.607,86	0,00
940,9420	**1. Subvenciones recibidas**		225.607,86	
941,9421	**2. Donaciones y legados recibidos**			
	3. Otros ingresos y gastos			
	4. Efecto impositivo			
	B.1) Variación de patrimonio neto por ingresos y gastos reconocidos directamente en el patrimonio neto (1+2+3+4)			
	C) Reclasificaciónes al excedente del ejercicio		-76.698,70	-6.599,57
(840),(8420)	**1. Subvenciones recibidas**			46.030,00
(841),(8421)	**2. Donaciones y legados recibidos**		-76.698,70	-52.629,57
	3. Otros ingresos y gastos			
	4. Efecto impositivo			
	C.1) Variación de patrimonio neto por reclasificaciones al excedente del ejercicio (1+2+3+4)			
	D) Variaciones de patrimonio neto por ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto (B.1+C.1)			
	E) Ajustes por cambios de criterio			
	F) Ajustes por errores	2	42.509,51	-1.950,82
	G) Variaciones en la dotación fundacional			
	H) Otras variaciones			
	I) RESULTADO TOTAL, VARIACIÓN DEL PATRIMONIO NETO EN EL EJERCICIO (A.4+D+E+F+G+H)		**168.903,19**	**-142.089,80**

ROAC nº S-1757

OAC nº S-1757

Informe anual sobre el cumplimiento del código de conducta

Ejercicio 2023

En cumplimiento del acuerdo de 20 de febrero de 2019, del Consejo de la Comisión nacional del Mercado de Valores, por el que se aprueba el Código de conducta de las Entidades sin ánimo de lucro para la realización de Inversiones temporales, la Fundación Jaime Vera Monclús, ha aprobado en la reunión del Patronato de la citada entidad, en fecha 30 de junio de 2024, el siguiente Informe acerca del grado de cumplimiento de los principios y recomendaciones contenidos en el mencionado Código de conducta.

El Patronato de la Fundación tras la aprobación del Código de conducta por la CNMV ha adoptado los siguientes acuerdos en cuanto a la publicación y adopción de medidas conducentes a seguir los principios y recomendaciones que contiene:

- Las personas que decidieron las inversiones financieras temporales cuentan con suficientes conocimientos técnicos.
- Para la selección de las inversiones financieras temporales, se valoraron en todos los casos la seguridad, rentabilidad y liquidez.
- Se ha evitado la realización de operaciones que respondan a un uso meramente especulativo de los recursos temporales.

En cuanto al grado de cumplimiento durante el ejercicio 2023:

1. **Medios y organización** (marque lo que proceda)

- La Entidad cuenta con medios humanos y materiales para la selección y gestión de sus inversiones en instrumentos financieros que son adecuados y proporcionados al volumen y naturaleza de las inversiones que se realizan o pretendan realizar.

  Sí ☒ No ☐

- La Entidad cuenta con sistemas específicos para la selección y gestión de sus inversiones en instrumentos financieros que son adecuados y proporcionados al volumen y naturaleza de las inversiones que se realizan o pretendan realizar.

  Sí ☐ No ☒

- Se ha cerciorado de que las personas de la entidad que decidan sobre las inversiones cuentan con conocimientos técnicos y experiencia suficientes o se sirven de asesoramiento profesional apropiado.

  Sí ☒ No ☐

ROAC nº S-1757

- Se ha contado con asesoramiento externo, lo que se ha considerado recomendable, se ha velado porque el mismo ofrezca suficientes garantías de competencia profesional y de independencia, y porque no se vea afectado por conflictos de interés.

  Sí ☒ No ☐

- Dado que el volumen de la cartera de instrumentos financieros va a ser significativo se ha constituido un Comité de Inversiones que, integrado por tres o más miembros, dos de los cuales al menos cuentan con conocimientos técnicos y experiencia suficientes, que se ha reunido regularmente, como mínimo cuatro veces al año. (A estos efectos deberían considerarse significativas al menos las carteras de inversiones cuyo valor supere los 10 millones de euros.)

  Sí ☐ No ☒

- Dado que la cartera de inversión es de volumen significativo, se cuenta con una función de control interno para comprobar el cumplimiento de su política de inversiones y asegurar que se cuenta en todo momento con un sistema adecuado de registro y documentación de las operaciones y de custodia de las inversiones. Dicha función se ejerce con suficiente autoridad e independencia y se desarrolla por personal con conocimientos adecuados o se delega en entidades especializadas.

  Sí ☐ No ☒

2. Política y selección de las inversiones.

Se ha seguido en la política y selección de las inversiones:

A. La definición de una política de inversión ajustada a los objetivos fundacionales y riesgos de sus inversiones.

B. El seguimiento de los criterios de seguridad, liquidez y rentabilidad en la selección de las inversiones.

C. Los principios inspiradores de las inversiones, instrumentos financieros han sido los de coherencia, liquidez, diversificación y preservación del capital en los términos descritos del Acuerdo del 20 de febrero de 2019 de la CNMV.

Según lo mencionado en los dos apartados anteriores se observa **que se ha cumplido el Código de Conducta de la entidad y que no se han producido desviaciones en el mismo** que sean susceptibles de recogerse en este

Y para que así conste firma la presente en Fraga a 30 de junio de 2024.

FCTAC nº S-1757

Vº Bº

LA PRESIDENTE

Juana Garrido Márquez

EL SECRETARIO

Gabriel D. Labrador Aguilar

Principios y recomendaciones contenidos en el Acuerdo de 20 de febrero de CNMV por el que se aprueba el Código de Conducta relativo a las inversiones de las entidades sin ánimo de lucro. BOE 55 de 5 de marzo de 2019.

Las entidades sin ánimo de lucro deben considerar los siguientes principios inspiradores de las inversiones en instrumentos financieros:

Principio de coherencia. La estrategia de inversión deberá ser coherente con el perfil y duración de los pasivos y las previsiones de tesorería.

Principio de liquidez. Como regla general deberá invertirse en instrumentos financieros suficientemente líquidos.

Se considera especialmente apropiada, en este sentido, la inversión en valores negociados en mercados regulados o sistemas multilaterales de negociación y la inversión en instituciones de inversión colectiva con reembolso diario armonizadas a nivel europeo (UCITS) o equivalentes.

Deberá tenerse en cuenta al invertir la profundidad del mercado de los valores o instrumentos financieros correspondientes considerando su negociación habitual.

Principio de diversificación. Las entidades sin ánimo de lucro diversificarán los riesgos correspondientes a sus inversiones, seleccionando una cartera compuesta por una pluralidad de activos no correlacionados entre sí, de distintos emisores y con diversas características desde el punto de vista de su riesgo.

Una política de inversión en una variedad de instituciones de inversión colectiva armonizadas o similares se considera también especialmente apropiada desde esta perspectiva, dado el principio de diversificación al que las mismas están sujetas.

Principio de preservación del capital. La política de inversión deberá dar en todo caso especial importancia a la preservación del capital.

Se considera en general inapropiado que las entidades sin ánimo de lucro realicen operaciones apalancadas o dirigidas exclusivamente a obtener ganancias en el corto plazo. Deberán, por ello, en el caso de que se realicen, ser objeto de especial explicación las siguientes operaciones que se relacionan a continuación a efectos meramente ilustrativos y no limitativos.

Operaciones intradía.

Operaciones en los mercados de derivados que no respondan a una finalidad de cobertura de riesgos.

Ventas en corto que no respondan a una finalidad de cobertura de riesgos.

Contratos financieros por diferencias.

ROAC nº S-1757

1. ACTIVIDAD DE LA FUNDACIÓN

1.1 La fundación, según se establece en sus estatutos, tiene como fines: la acogida, alimentación, cuidados y asistencia en la residencia para la tercera edad.

1.2 Las actividades fundacionales realizadas durante el ejercicio consisten en la residencia para la tercera edad (acogida, alimentación, cuidados y asistencia). Los colectivos de usuarios y beneficiarios que han resultado de las actividades de la entidad son ancianos sanos y enfermos, preferentemente pobres.

1.3 La actividad actual coincide con su objeto fundacional.

1.4 La fundación tiene su domicilio en Fraga (Huesca), calle Pío Baroja nº2

1.5 Las actividades se desarrollan en el domicilio de la Fundación.

1.6 Se le aplica la Ley 50/2002, de 26 de diciembre, de Fundaciones, Ley Orgánica 1/2002, de 22 de marzo, reguladora del Derecho de Asociación y la Ley 49/2002, de 23 de diciembre, de régimen fiscal de las entidades sin fines lucrativos, el Real Decreto 1337/2005, de 11 de noviembre, por el que se aprueba el Reglamento de Fundaciones de Competencia Estatal, el Real Decreto 1611/2007, de 7 de diciembre, por el que se aprueba el Reglamento del Registro de Fundaciones de Competencia Estatal, el Real Decreto 1514/2007, de 16 de noviembre, por el que se aprueba el Plan General de Contabilidad, el Real Decreto 1515/2007, de 16 de noviembre, por el que se aprueba el Plan General de Contabilidad de Pequeñas y Medianas Empresas y los criterios contables específicos para microempresas, el Real Decreto 1491/2011, de 24 de octubre, por el que se aprueban las normas de adaptación del Plan General de Contabilidad a las entidades sin fines lucrativos y el modelo del plan de actuación de las entidades sin fines de lucro, y demás disposiciones legales aplicables

2. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES

a) Imagen fiel:

Las Cuentas Anuales del ejercicio 2023 adjuntas han sido formuladas por la Dirección a partir de los registros contables de la Entidad a 31 de diciembre de 2023 y en ellas se han aplicado los principios contables y criterios de valoración recogidos en el Real Decreto 1491/2011, de 24 de octubre, por el que se aprueban las normas de adaptación del Plan General de Contabilidad a las entidades sin fines lucrativos y el modelo del plan de actuación de las entidades sin fines de lucro, las Resoluciones de 26 de marzo de 2013, del ICAC, por las que se aprueban el Plan de Contabilidad de entidades sin fines lucrativos y el Plan de Contabilidad de pequeñas y medianas entidades sin fines lucrativos, en todo lo no modificado específicamente por las normas anteriores,

ROAC nº S-1757

será de aplicación el Real Decreto 1514/2007, por el que se aprueba el Plan General de Contabilidad, la Ley 50/2002, de 26 de diciembre, de Fundaciones, Ley Orgánica 1/2002, de 22 de marzo, reguladora del Derecho de Asociación y la Ley 49/2002, de 23 de diciembre, de régimen fiscal de las entidades sin fines lucrativos y el resto de disposiciones legales vigentes en materia contable, y muestran la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la Entidad.

No existen razones excepcionales por las que, para mostrar la imagen fiel, no se hayan aplicado disposiciones legales en materia contable.

Las Cuentas Anuales adjuntas se someterán a la aprobación del Patronato de la Fundación, estimándose que serán aprobadas sin modificación alguna.

Las Cuentas Anuales del ejercicio anterior, fueron aprobadas por la Junta General Ordinaria, el 30 de junio de 2022.

b) Aspectos críticos de la valoración y estimación de la incertidumbre:

La Entidad ha elaborado las cuentas anuales del ejercicio 2023 bajo el principio de entidad en funcionamiento, habiendo tenido en consideración el resultado del ejercicio, no existiendo riesgo de continuidad en su actividad.

c) Comparación de la información:

Las cuentas anuales presentan a efectos comparativos, con cada una de las partidas del balance y de la cuenta de resultados, además de las cifras del ejercicio 2023, las correspondientes al ejercicio anterior. Asimismo, la información contenida en esta memoria referida al ejercicio 2023 se presenta, a efectos comparativos con la información del ejercicio 2022. Dicha información comparativa no ha sido auditada.

d) Elementos recogidos en varias partidas:

No se presentan elementos patrimoniales registrados en dos o más partidas del balance.

e) Cambios en criterios contables:

No se han aplicado cambios en los criterios contables respecto a los criterios aplicados en el ejercicio anterior.

EL SECRETARIO

Vº Bº LA PRESIDENTE

f) Corrección de errores:

Durante este ejercicio se han aplicado correcciones de ejercicios anteriores en las partidas del Balance (Patrimonio Neto):

- II. Reservas

Se detectaron saldos incorrectos en el asiento de apertura y se han corregido aumentando las reservas voluntarias por importe de 112,71€.

Adicionalmente, durante el ejercicio 2023, se firmaron sendos reconocimientos de deuda y compromiso de pago, con varios usuarios de la actividad por todo el tiempo que llevan en la residencia. La parte correspondiente a los años 2020, 2021 y 2022, se ha ajustado en este epígrafe, lo que hace que aumenten las reservas en 42.396,80€.

3. EXCEDENTE DEL EJERCICIO

3.1. El excedente del ejercicio es negativo.

3.2. Propuesta de aplicación del excedente:

2022

Base de reparto	Importe
Saldo de la cuenta de pérdidas y Ganancias	-133.539,41
TOTAL	**-133.539,41**

Aplicación	Importe
A Excedentes Negativos de ejercicios anteriores	-133.539,41
TOTAL	**-133.539,41**

2023

Base de reparto	Importe
Saldo de la cuenta de pérdidas y Ganancias	-22.515,48
TOTAL	**-22.515,48**

Aplicación	Importe
A Excedentes Negativos de ejercicios anteriores	-22.515,48
TOTAL	**-22.515,48**

4. NORMAS DE REGISTRO Y VALORACION

a) 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.

EL SECRETARIO

Vº Bº LA PRESIDENTE

ROAC nº S-1757

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.

La Entidad reconoce contablemente cualquier pérdida que haya podido producirse en el valor registrado de estos activos con origen en su deterioro, utilizándose como contrapartida el epígrafe "Pérdidas netas por deterioro" de la cuenta de pérdidas y ganancias. Los criterios para el reconocimiento de las pérdidas por deterioro de estos activos y, en su caso, de las repercusiones de las pérdidas por deterioro registradas en ejercicios anteriores son similares a los aplicados para los activos materiales y se explican posteriormente.

La amortización de los elementos del inmovilizado intangible 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 Entidad 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.

a) Aplicaciones informáticas:

Se valoran por el precio de adquisición. 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.

b) 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 Entidad 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

ROAC nº S-1757

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.

La Entidad no tiene compromisos de desmantelamiento, retiro o rehabilitación para sus bienes de activo. Por ello no se han contabilizado en los activos valores para la cobertura de tales obligaciones de futuro.

Se registra la pérdida por deterioro del valor de un elemento del inmovilizado material cuando su valor neto contable supere a su importe recuperable, entendiendo 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 Entidad 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 Entidad 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:

EL SECRETARIO

Vº Bº LA PRESIDENTE

Descripción	Años	% Anual
Construcciones	33-50	2-3
Instalaciones Técnicas	5-10	10-20
Maquinaria	7-18	5-12
Utillaje	3-10	10-33
Otras Instalaciones	10	10
Mobiliario	10	10
Equipos Procesos de Información	4-10	10-25

La Entidad 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.

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 Entidad no ha registrado pérdidas por deterioro de los inmovilizados materiales.

c) Inversiones inmobiliarias

La Entidad clasifica como inversiones inmobiliarias aquellos activos no corrientes que sean inmuebles y que posee para obtener rentas, plusvalías o ambas, en lugar de para su uso en la producción o suministros de bienes o servicios, o bien para fines administrativos, o su venta en el curso ordinario de las operaciones. Así como aquellos terrenos y edificios cuyos usos futuros no estén determinados en el momento de su incorporación al patrimonio de la Entidad.

EL SECRETARIO

Vº Bº LA PRESIDENTE

Para la valoración de las inversiones inmobiliarias se utiliza los criterios del inmovilizado material para los terrenos y construcciones, siendo los siguientes:

- Los solares sin edificar se valoran por su precio de adquisición más los gastos de acondicionamiento, como cierres, movimiento de tierras, obras de saneamiento y drenaje, los de derribo de construcciones cuando sea necesario para poder efectuar obras de nueva planta, los gastos de inspección y levantamiento de planos cuando se efectúan con carácter previo a su adquisición, así como, la estimación inicial del valor actual de las obligaciones presentes derivadas de los costes de rehabilitación del solar.

- Las construcciones se valoran por su precio de adquisición o coste de producción incluidas aquellas instalaciones y elementos que tienen carácter de permanencia, por las tasas inherentes a la construcción y los honorarios facultativos de proyecto y dirección de obra.

d) 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.

ROAC nº S-17

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 entidad en cumplimiento de los fines propios.

- Las ayudas y otras asignaciones concedidas por la entidad a sus beneficiarios, con vencimiento a corto plazo, originan el reconocimiento de un pasivo por su valor nominal. Si el vencimiento supera el citado plazo, se 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.

e) Activos y pasivos financieros:

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

a) Activos financieros:

- Efectivo y otros activos líquidos equivalentes.
- Créditos por operaciones comerciales: clientes y deudores varios;
- Créditos a terceros: tales como los préstamos y créditos financieros concedidos, incluidos los surgidos de la venta de activos no corrientes;
- Instrumentos de patrimonio de otras empresas adquiridos: acciones, participaciones en instituciones de inversión colectiva y otros instrumentos de patrimonio;
- Otros activos financieros: tales como depósitos en entidades de crédito, anticipos y créditos al personal, fianzas y depósitos constituidos, dividendos a cobrar y desembolsos exigidos sobre instrumentos de patrimonio propio.

b) b) Pasivos financieros:

- Débitos por operaciones comerciales: proveedores y acreedores varios;
- Deudas con entidades de crédito;
- 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.

a.1) Inversiones financieras a largo y corto plazo

Préstamos y cuentas por cobrar: se registran a su coste amortizado, correspondiendo al efectivo entregado, menos las devoluciones del principal efectuadas, más los intereses devengados no cobrados en el caso de los préstamos, y al valor actual de la contraprestación realizada en el caso de las cuentas por cobrar. La Entidad 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.

b.1) Pasivos financieros

Los préstamos, obligaciones y similares se registran inicialmente por el importe recibido, neto de costes incurridos en la transacción. Los gastos financieros, incluidas las primas pagaderas en la liquidación o el reembolso y los costes de transacción, se contabilizan en la cuenta de resultados según el criterio del devengo utilizando el método del interés efectivo. El importe devengado y no liquidado se añade al importe en libros del instrumento en la medida en que no se liquidan en el período en que se producen.

f) Existencias:

Se valoran al precio de adquisición. El precio de adquisición es el importe facturado por el proveedor, deducidos los descuentos y los intereses incorporados al nominal de los débitos más los gastos adicionales para que las existencias se encuentren ubicados para su venta: transportes, aranceles, seguros y otros atribuibles a la adquisición.

a) El método FIFO es el adoptado por la empresa por considerarlo el más adecuado para su gestión.

b) Los impuestos indirectos que gravan las existencias sólo se incorporan al precio de adquisición o coste de producción cuando no son recuperables directamente de la Hacienda Pública.

c) Dado que las existencias de la Entidad no necesitan un periodo de tiempo superior a un año para estar en condiciones de ser vendidas, no se incluyen gastos financieros en el precio de adquisición.

d) La valoración de los productos en mal estado se traspasa directamente a la cuenta de resultados.

EL SECRETARIO Vº Bº LA PRESIDENTE

ROAC nº S-1757

g) Impuestos sobre beneficios:

Según la ley 49/2002, de 23 de diciembre, el régimen fiscal de las entidades sin fines lucrativos e incentivos fiscales al mecenazgo, se encuentran exentas del impuesto de las rentas obtenidas para las entidades sin ánimo de lucro en el ejercicio de las actividades que constituyen su objeto social, las accesorias a estas y las poco significativas. Las otras rentas no exentas tributan por el Impuestos de Sociedades al tipo del 10% según lo establecido a la Ley 49/2002.

h) 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 Entidad 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 estos. 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 estos. No obstante, la Entidad 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 entidad 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.

i) 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 Entidad 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 Entidad tendrá que desembolsar para cancelar la obligación.

EL SECRETARIO Vº Bº LA PRESIDENTE

ROAC nº S-1757

b) La compensación para 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 Entidad 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.

j) 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 entidad.

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

d) Mientras tienen el carácter de subvenciones, 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.

5. INMOVILIZADO MATERIAL, INTANGIBLE E INVERSIONES INMOBILIARIAS.

5.1. El movimiento de cada una de estas partidas, durante el ejercicio, ha sido el siguiente:

Ejercicio 2023

	Saldo inicial	Entradas	Salidas	Saldo final
Inmovilizado material	3.828.197,65	404.742,08		4.232.939,73
Inmovilizado intangible	4.342,57			4.342,57
Inversiones inmobiliarias	74.930,00		28.900,00	46.030,00
TOTALES	**3.907.470,22**	**404.742,08**	**28.900,00**	**4.283.312,30**

Las inversiones inmobiliarias, el destino que se dan son la venta futura.

EL SECRETARIO

Vº Bº LA PRESIDENTE

Movimiento de las partidas de amortizaciones:

	Saldo inicial	Entradas	Salidas	Saldo final
Inmovilizado material	1.988.702,83	102.137,31		2.090.840,14
Inmovilizado intangible	1.547,98	369,81		1.917,79
Inversiones inmobiliarias	5.209,16	822,50		6.031,66
TOTALES	**1.995.459,97**	**103.329,62**		**2.098.789,59**

Ejercicio 2022

	Saldo inicial	Entradas	Salidas	Saldo final
Inmovilizado material	3.613.534,99	277.662,66	63.000,00	3.828.197,65
Inmovilizado intangible	4.342,57			4.342,57
Inversiones inmobiliarias	28.900,00	46.030,00		74.930,00
TOTALES	**3.643.208,02**	**323.692,66**	**63.000,00**	**3.907.470,22**

Las inversiones inmobiliarias, el destino que se dan son la venta futura.

Movimiento de las partidas de amortizaciones:

	Saldo inicial	Entradas	Salidas	Saldo final
Inmovilizado material	1.897.298,15	91.404,68		1.988.702,83
Inmovilizado intangible	1.178,17	369,81		1.547,98
Inversiones inmobiliarias		5.209,16		5.209,16
TOTALES	**1.898.476,32**	**96.983,65**		**1.995.459,97**

6. USUARIOS Y OTROS DEUDORES DE LA ACTIVIDAD PROPIA.

El movimiento habido del epígrafe B.II del activo del balance "Usuarios y otros deudores de la actividad propia" es el siguiente:

	Usuarios	Total
A) SALDO INICIAL BRUTO EJERCICIO 2022	**10.579,73**	**10.579,73**
(+) Aumentos	124.365,57	124.365,57
(-) Salidas, bajas o reducciones	110.520,19	110.520,19
B) SALDO FINAL BRUTO EJERCICIO 2022	**24.425,11**	**24.425,11**
C) SALDO INICIAL BRUTO EJERCICIO 2023	**24.425,11**	**24.425,11**
(+) Aumentos	168.862,16	168.862,16
(-) Salidas, bajas o reducciones	157.840,12	157.840,12
D) SALDO FINAL BRUTO EJERCICIO 2023	**35.447,15**	**35.447,15**
I) VALOR NETO CONTABLE FINAL EJERCICIO 2023	**35.447,15**	**35.447,15**

EL SECRETARIO

Vº Bº LA PRESIDENTE

7. ACTIVOS FINANCIEROS

a) Categorías de activos financieros

El valor en libros de cada una de las categorías de activos y pasivos financieros señalados en la norma de registro y valoración novena, de acuerdo con la siguiente estructura.

Activos financieros no corrientes.

El análisis del movimiento durante el ejercicio para cada clase de activos financieros no corrientes es el siguiente:

	Clases de activos financieros no corrientes			
	Instrumentos de patrimonio	Valores representativos de deuda	Créditos, derivados y otros	TOTAL
SALDO INICIAL EJERCICIO 2022			**10.158,59**	**10.158,59**
(+) Aumentos				
(-) Salidas, bajas o reducciones				
(+/-) Traspasos y otras variaciones				
SALDO FINAL EJERCICIO 2022			**10.158,59**	**10.158,59**
SALDO INICIAL EJERCICIO 2023			**10.158,59**	**10.158,59**
(+) Aumentos			60.897,02	60.897,02
(-) Salidas, bajas o reducciones				
(+/-) Traspasos y otras variaciones				
SALDO FINAL EJERCICIO 2023			**71.055,61**	**71.055,61**

En relación con los activos financieros existen deudas pendientes con usuarios de la actividad por importe de 60.897,02€ a final de año. Los 10.158,59 euros corresponden a aportaciones de capital en una entidad bancaria.

a) Correcciones por deterioro del valor originadas por el riesgo de crédito

No se han producido correcciones por deterioro

b) Activos financieros a valor razonable con cambios en la cuenta de resultados

El valor razonable se determina, en su totalidad, tomando como referencia los precios de los mercados activos.

	Activos a valor razonable con cambios en PyG
Variación del valor razonable en el ejercicio 2023	+24.336,15
Variación del valor razonable en el ejercicio 2022	-53.623,86

EL SECRETARIO

Vº Bº LA PRESIDENTE

ROAC nº S-1757

En relación con los activos financieros no existen deudas pendientes, ni otras obligaciones de cobro a final de año.

El activo financiero está, según refleja el cuadro adjunto en efectivo, en cuentas corrientes a la vista, fondos de inversión y depósitos en entidades bancarias.

ACTIVOS FINANCIEROS	2023	2022	2021	2020
Efectivo y a la vista	69.265,35	149.951,25	320.258,93	223.211,37
Inversiones financieras c/p	139.208,47	449.828,62	599.810,93	561.152,49
Inversiones financieras l/p	71.055,61	10.158,59	10.158,59	10.158,59
TOTAL	**279.529,43**	**609.938,46**	**930.228,45**	**794.522,45**

8. PASIVOS FINANCIEROS

a) Clasificación por vencimientos

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

	Vencimiento en años					
	1	2	3	4	5	TOTAL
Deudas	**28.554,27**					**28.554,27**
Obligaciones y otros valores negociables						
Deudas con entidades de crédito	533,76					533,76
Acreedores por arrendamiento financiero						
Derivados						
Otros pasivos financieros	28.020,52					28.020,52
Deudas con empresas del grupo y asociadas						
Acreedores comerciales no corrientes						
Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	**93.505,59**					**93.505,59**
Proveedores	9.753,08					9.753,08
Proveedores, empresas del grupo y asociadas						
Acreedores varios	12.338,39					12.338,39
Personal	71.414,12					71.414,12
Anticipos de clientes						
Deuda con características especiales						

EL SECRETARIO

Vº Bº LA PRESIDENTE

BOAC nº S-1757

TOTAL	122.059,86					122.059,86

9. FONDOS PROPIOS

Los movimientos de los fondos propios han sido los siguientes:

DENOMINACIÓN DE LA CUENTA	SALDO INICIAL	ENTRADAS	SALIDAS	SALDO FINAL
Dotación fundacional	241.773,36			241.773,36
Reservas	1.483.189,57	42.846,50	336,99	1.525.699,08
Excedentes negativos de ejercicios anteriores	-759.479,65	-133.539,41		-893.019,06
Excedente del ejercicio	-133.539,41	-22.515,48	-133.539,41	-22.515,48
TOTAL	**831.943,87**	**-113.208,39**	**-133.202,42**	**851.937,90**

10. SITUACIÓN FISCAL

De acuerdo con la Ley 49/2002 se aplica el régimen de entidades sin fines lucrativos cumpliendo los siguientes requisitos:

- Ser fundación
- Perseguir fines de interés general, como la asistencia e inclusión sociales, atención a las personas en riesgo de exclusión por razones físicas, económicas o culturales
- Destinar el 100% de las rentas obtenidas a la actividad de la fundación
- Los patronos de la fundación no son los principales destinatarios de la actividad desarrollada, ni se benefician de condiciones especiales.
- Estar inscrita en el registro de fundaciones

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

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

EL SECRETARIO

Vº Bº LA PRESIDENTE

ROAC nº S-1757

Así mismo, y para dar cumplimiento a lo prescrito en el artículo 3.1.a) del Reglamento para la aplicación del régimen fiscal de las entidades sin fines lucrativos y de los incentivos fiscales al mecenazgo (Real Decreto 1270/2003, de 10 de octubre) se identifican las rentas de la Fundación exentas del Impuesto sobre Sociedades a 31 de diciembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022, en el punto 10 de las presentes cuentas anuales.

Esta entidad no ha desarrollado durante los ejercicios 2023 y 2022 actividades no exentas.

Las retenciones que se hubieran practicado en origen en concepto de Impuesto sobre las Rentas del Capital tienen la consideración de pagos a cuenta del Impuesto sobre Sociedades, por lo que la Entidad puede solicitar su devolución cuando la deuda tributaria de dicho impuesto sea inferior al importe de las retenciones practicadas.

11. INGRESOS Y GASTOS

Detalle de la partida 6 de la cuenta de resultados "Aprovisionamientos":

Ejercicio 2023

	Compras nacionales	Adquisiciones intracomunitarias	Importaciones	Variación existencias
Bienes destinados a la actividad	235.978,38			
Materias primas y otras mat.consum.				

Ejercicio 2022

	Compras nacionales	Adquisiciones intracomunitarias	Importaciones	Variación existencias
Bienes destinados a la actividad	181.526,76			
Materias primas y otras mat.consum.				

Detalle de la partida 8 de la cuenta de resultados "Gastos de personal":

	2023	2022
Sueldos y salarios	1.090.128,10	996.928,83
S.S. a cargo de la empresa	366.215,62	346.031,05
TOTAL	**1.456.343,72**	**1.342.959,88**

EL SECRETARIO

Vº Bº LA PRESIDENTE

Detalle de la partida 9 de la cuenta de resultados "Otros gastos de la actividad".

	2023	2022
Alquileres y cánones	2.975,38	499,85
Reparaciones y mantenimiento	82.484,96	75.120,80
Servicios profesionales independientes	29.053,43	32.962,22
Transportes	0,00	0,00
Primas de seguros	4.680,92	4.458,24
Servicios bancarios y similares	1.068,58	881,16
Publicidad y propaganda	9.236,41	3.650,05
Suministros	110.461,91	128.577,12
Otros gastos	41.842,93	29.556,81
Tributos-impuestos	550,15	1.470,82
Ajustes negativos IVA		
Correcciones por deterioro de créditos		
Fallidos		
TOTAL	**282.354,67**	**277.177,07**

12. SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS

Los importes obtenidos en concepto de subvenciones, donaciones y legados corresponden a donaciones y herencias de los usuarios y particulares, y subvenciones públicas que se imputan directamente en la cuenta de resultados, ya que se destinan íntegramente a financiar la actividad en general, no ningún bien en concreto.

Detalle de las subvenciones, donaciones y legados recibidas en el ejercicio y de las recibidas en ejercicios anteriores que no fueron totalmente imputadas a resultados:

EL SECRETARIO

Vº Bº LA PRESIDENTE

ROAC nº S-1757

Año concesión	Órgano/Entidad concedente	Finalidad	Importe Total concedido	Imputado a resultados ejercicios anteriores	Imputado a resultados del ejercicio	Pendiente de imputar
2000	**Ayuntamiento de Fraga**	**Obra Edificio**	**2.371.020,47**	**1.090.669,42**	**47.420,41**	**1.232.930,64**
2016	**José Isabal**	**Legado**	**109.030,00**	**68.209,16**	**0**	**40.820,84**
2023	**Gobierno de España (Next Generation)**	**Ampliación Residencia**	**225.607,86**	**0**	**378,29**	**225.229,57**
2023	**Mercadona SA**	**Donativo en especie**	**19.289,12**	**0**	**19.289,12**	**0**
2023	**Gobierno de Aragón**	**Servicio Asistencia Diurna**	**25.000,00**	**0**	**25.000,00**	**0**
2023	**Gobierno de Aragón**	**Vida a los años**	**9.676,31**	**0**	**9.676,31**	**0**
2023	**Ibercaja**	**Explotación**	**1.000,00**	**0**	**1.000,00**	**0**
TOTAL			**2.760.623,76**	**1.158.878,58**	**102.764,13**	**1.498.981,05**

La subvención concedida en año 2000 por el Ayuntamiento de Fraga, así como el legado de José Isabal se imputa a resultados a través del epígrafe **11. Subvenciones, donaciones y legados de capital traspasados al excedente del ejercicio** de la Cuenta de Resultados.

Las otras partidas, que se han destinado a sufragar gastos corrientes del ejercicio, y por tanto aparecen en el epígrafe **1.d) Subvenciones, donaciones y legados imputados al excedente del ejercicio**

Análisis de la partida de balance A-2) Subvenciones, donaciones y legados recibidos.

	Saldo inicial	Entradas	Salidas	Imputado a resultados	Saldo final
Cesión obra ayuntamiento	**1.280.351,05**	**0**	**0**	**47.420,41**	**1.232.930,64**
Finca polígono 506	**28.900,00**	**0**	**0**	**28.900,00**	**0**
Legado José Isábal	**40.820,84**	**0**	**0**	**0**	**40.820,84**
Ampliación residencia (Next Generation)	**0**	**225.607,86**	**0**	**378,29**	**225.229,57**
TOTAL	**1.350.071,89**	**225.607,86**	**0**	**76.698,70**	**1.498.981,05**

EL SECRETARIO

Vº Bº LA PRESIDENTE

ROAC nº S-1757

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

13.1. Actividad de la entidad

I. Actividades realizadas

ACTIVIDAD 1

A) Identificación.

Denominación de la actividad	Residencia tercera edad
Tipo de actividad *	Actividad propia
Identificación de la actividad por sectores **	Sector terciario
Lugar desarrollo de la actividad	Residencia tercera edad situada en Fraga

** Indicar si se trata de actividad propia o mercantil*

Descripción detallada de la actividad realizada.

Las actividades fundacionales que se realizan en la Residencia para la tercera edad consisten en: acogida, alimentación, cuidados y asistencia. Los colectivos de usuarios y beneficiarios que han resultado de las actividades de la entidad son ancianos sanos y enfermos de Fraga y la comarca del Bajo Cinca.

B) Recursos humanos empleados en la actividad.

Tipo	Número		Nº horas / año	
	Previsto	Realizado	Previsto	Realizado
Personal asalariado	59	58,56	116.584	144.778,44
Personal con contrato de servicios	0	0	0	0
Personal voluntario	0	0	0	0

C) Beneficiarios o usuarios de la actividad.

Tipo	Número	
	Previsto	Realizado
Personas físicas	79+6	85+1
Personas jurídicas	0	

EL SECRETARIO

Vº Bº LA PRESIDENTE

ROAC nº S-1757

D) Recursos económicos empleados en la actividad.

Gastos / Inversiones	Importe	
	Previsto	Realizado
Gastos por ayudas y otros		
a) Ayudas monetarias		
b) Ayudas no monetarias		
c) Gastos por colaboraciones y órganos de gobierno		
Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación		
Aprovisionamientos	-185.000	-235.978,38
Gastos de personal	-1.290.000	-1.456.343,72
Otros gastos de explotación	-280.000	-282.354,67
Amortización del inmovilizado	-87.000	-103.329,62
Deterioro y resultado por enajenación de inmovilizado		-16.367,92
Gastos financieros		
Variaciones de valor razonable en instrumentos financieros		+24.336,15
Diferencias de cambio		
Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros		+15.218,14
Impuestos sobre beneficios		
Subtotal gastos	**-1.842.000**	**-2.054.820,02**
Adquisiciones de Inmovilizado (excepto Bienes Patrimonio Histórico)		-375.842,08
Adquisiciones Bienes Patrimonio Histórico		
Cancelación deuda no comercial		
Subtotal recursos		**-375.842,08**
TOTAL	**-1.842.000**	**-2.430.662,10**

E) Objetivos e indicadores de la actividad.

Objetivo	Indicador	Cuantificación	
		Previsto	Realizado

EL SECRETARIO

Vº Bº LA PRESIDENTE

II. Recursos económicos totales empleados por la entidad.

GASTOS / INVERSIONES	Actividad 1	Actividad 2	Actividad 3	Actividad 4	Total actividades	No imputados a las actividades	TOTAL
Gastos por ayudas y otros							
a)Ayudas monetarias							
b) Ayudas no monetarias							
c) Gastos por colaboraciones y órganos de gobierno							
Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación							
Aprovisionamientos	-235.978,38				-235.978,38		-235.978,38
Gastos de personal	-1.456.343,72				-1.456.343,72		-1.456.343,72
Otros gastos de explotación	-282.354,67				-282.354,67		-282.354,67
Amortización del inmovilizado	-103.329,62				-103.329,62		-103.329,62
Deterioro y resultado por enajenación de inmovilizado	-16.367,92				-16.367,92		-16.367,92
Gastos financieros							
Variaciones de valor razonable en instrumentos financieros	+24.336,15				+24.336,15		+24.336,15
Diferencias de cambio							
Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros	+15.218,14				+15.218,14		+15.218,14
Impuestos sobre beneficios							
Subtotal gastos	**-2.054.820,02**				**-2.054.820,02**		**-2.054.820,02**
Inversiones (excepto Bienes Patrimonio Histórico)	-375.842,08				-375.842,08		-375.842,08
Adquisiciones Bienes Patrimonio Histórico							
Cancelación de deuda no comercial							
Subtotal inversiones	**-375.842,08**				**-375.842,08**		**-375.842,08**
TOTAL RECURSOS EMPLEADOS	**-2.430.662,10**				**-2.430.662,10**		**-2.430.662,10**

EL SECRETARIO

Vº Bº EL PRESIDENTE

ROAC nº S-1757

III. Recursos económicos totales obtenidos por la entidad.

A. Ingresos obtenidos por la entidad

INGRESOS	Previsto	Realizado
Rentas y otros ingresos derivados del patrimonio	20.000	675,71
Ventas y Prestación de servicios de las actividades propias	1.695.000	1.883.332,25
Ingresos ordinarios de las actividades mercantiles		
Subvenciones del sector público	30.000	260.284,17
Aportaciones privadas	20.000	49.189,12
Otros tipos de ingresos	15.000	17.732,36
TOTAL RECURSOS OBTENIDOS	**1.780.000**	**2.210.113,70**

B. Otros recursos económicos obtenidos por la entidad

OTROS RECURSOS	Previsto	Realizado
Deudas contraídas		
Deudas transformables en subvenciones		
Otras obligaciones financieras asumidas		
TOTAL OTROS RECURSOS OBTENIDOS	**0,00**	**0,00**

IV. Desviaciones entre plan de actuación y datos realizados

Las desviaciones más significativas con respecto al plan de actuación se encuentran en la partida: Ventas y prestación de servicios de las actividades propias, puesto que se ha conseguido aumentar los ingresos en una cuantía mayor a la esperada.

13.2. Aplicación de elementos patrimoniales a fines propios.

a) Los bienes y derechos que forman parte de la dotación y las restricciones a las que se encuentran sometidos, en su caso, se detallan a continuación:

Dotación Fundacional a fecha 31 de julio de 2009 se fijaba en 241.773,36 € y no ha sufrido ninguna modificación.

EL SECRETARIO

Vº Bº LA PRESIDENTE

5

ROAC nº S-1757

b) Destino de rentas e ingresos:

Ejercicio	RESULTADO CONTABLE (1)	AJUSTES NEGATIVOS (2)	AJUSTES POSITIVOS (3)	BASE DE CÁLCULO (1)-(2)+(3)	RENTA A DESTINAR (Acordada por el Patronato)		RECURSOS DESTINADOS A FINES (GASTOS + INVERSIONES)	APLICACIÓN DE LOS RECURSOS DESTINADOS EN CUMPLLIMIENTO DE SUS FINES *					
					%	Importe		N-4	N-3	N-2	N-1	N	IMPORTE PENDIENTE
2017	-308.339,69		1.639.483,14	1.331.143,45	100,00		1.639.483,14						
2018	-297.700,65		1.811.980,08	1.514.279,43	100,00		1.811.980,08						
2019	-172.133,51		1.837.057,67	1.664.924,16	100,00		1.837.057,67						
2020	-192.755,01		1.706.814,80	1.514.059,79	100,00		1.706.814,80						
2021	-92.832,47		1.789.112,92	1.696.280,45	100,00		1.789.112,92						
2022	-133.539,41		2.166.116,72	2.032.577,31	100,00		2.166.116,72						
2023	-22.515,48		2.430.662,10	2.408.146,62	100,00		2.430.662,10						

EL SECRETARIO

Vº Bº LA PRESIDENTE

FUNDACIÓN JAIME VERA MONCLÚS

EJERCICIO 2023

ROAC nº S-1757

Seguimiento de inversiones destinadas al cumplimiento de los fines fundacionales:

Detalle de la inversión	Adquisición		Forma de financiación			Inversiones computadas como cumplimiento de fines		
	Fecha	Valor de adquisición	Recursos propios	Subvención, donación o legado	Préstamo	Importe hasta el ejercicio (N-1)	Importe en el ejercicio (N)	Importe pendiente
OBRAS AMPLIACIÓN RESIDENCIA 2023	01-08-23	275.834,98 €	214.819,43 €	61.015,55 €				
ASCENSOR	21-04-23	11.132,00 €	11.132,00 €					
AMPLIACION SISTEMA PACIENTE	31-05-23	6.542,57 €	6.542,57 €					
INSTALACIONES FONTANERÍA AMPLIACIÓN	01-08-23	31.568,26 €	31.568,26 €					
INSTALACIONES ELECTRICAS AMPLIACION	01-08-23	28.349,06 €	28.349,06 €					
BASCULA ELECTRONICA SILLA DE RUEDAS	03-03-23	1.276,03 €	1.276,03 €					
PUERTAS CORTAFUEGOS	20-10-23	33.159,66 €	33.159,66 €					
SENSORES CAMA Y SILLA	23-10-23	718,74 €	718,74 €					
ARMARIOS BAÑOS	16-03-23	481,99 €	481,99 €					
CORTINAS AMPLIACION 1ª PLANTA	05-06-23	5.045,70 €	5.045,70 €					
4 MOSQUITERAS SALA COMEDOR	15-06-23	639,85 €	639,85 €					
MOBILIARIO AMPLIACION RESIDENCIA	01-08-23	14.964,17 €	14.964,17 €					
COLCHON HOSPITALARIO HR 35	27-09-23	278,30 €	278,30 €					
CAMA GERIALIFT CON CARRO ELEVADOR 105X190	29-09-23	1.607,70 €	1.607,70 €					
SILLON GERIATRICO OREJERO 7103	13-07-23	1.216,51 €	1.216,51 €					
ORDENADOR DELL VOSTRO 3510	21-02-23	1.143,46 €	1.143,46 €					
ORDENADOR HP ELITEDESK 8300 SFF	08-06-23	218,50 €	218,50 €					
TELEFONOS PERSONAL	25-10-23	873,48 €	873,48 €					
ORDENADOR DELL OPTIPLEX 3000	01-09-23	1.166,29 €	1.166,29 €					
ORDENADOR DELL VOSTRO 3910	18-12-23	911,40 €	911,40 €					
		417.128,65 €	**356.113,10 €**	**61.015,55 €**				

EL SECRETARIO

Vº Bº LA PRESIDENTE



RECURSOS DESTINADOS EN EL EJERCICIO A CUMPLIMIENTO DE FINES

RECURSOS	IMPORTE
1. Gastos de las actividades desarrolladas en cumplimiento de fines (sin amortización ni correcciones por deterioro)	2.054.820,02
2. Inversiones realizadas en actividades desarrolladas en cumplimiento de fines	375.842,08
TOTAL RECURSOS DESTINADOS EN EL EJERCICIO (1) + (2)	**2.430.662,10**

14. OPERACIONES CON PARTES VINCULADAS

1. Personal de alta dirección y patronos desde el 01/01/2023 hasta 31/12/2023:

Identificación	Cargo	Sueldo	Dietas	Otras remuneraciones	TOTAL
Juana Garrido Márquez	Patrona y presidente				0
Miguel Luis Lapeña Cregenzán	Patrono				0
Gabriel D. Labrador Aguilar	Secretario				0
Ana Felisa Pablo Bernal	Patrona				0
Rita Milagrosa Jordán Gómez	Patrona				0
Mario Jorge Cabrera Marful	Patrono				0
Maria Concepción Barcos Gastón	Patrona				0

No existen obligaciones contraídas en materia de pensiones o de pago de primas de seguros de vida con personal de alta dirección y patronos.

No existen indemnizaciones por cese.

2. Importe de los anticipos y créditos concedidos al personal de alta dirección y a los miembros del patronato, con indicación del tipo de interés, sus características esenciales y los importes eventualmente devueltos, así como las obligaciones asumidas por cuenta de ellos a título de garantía.

15. OTRA INFORMACIÓN

El detalle de personas empleadas se muestra a continuación:

	HOMBRES			MUJERES			TOTAL
0860 R FUND SG CORAZON FRAGA	Fijos	Temp.	Total	Fijos	Temp.	Total	
JEFES ADMINISTRATIVOS Y DE TALLER	0,00	0,00	0,00	1,00	0,00	1,00	1,00
OFICIALES Y AUXILIARES ADMINISTRATIVOS	0,14	0,21	0,35	45,64	5,50	51,14	51,49
TITULADOS MEDIOS Y SUPERIORES	1,00	0,00	1,00	5,01	0,06	5,07	6,07
TOTALES	1,14	0,21	1,35	51,65	5,56	57,21	58,56

Personal por categorías y sexos:

EL SECRETARIO

Vº Bº EL PRESIDENTE

Cuenta de CATEGORIA	SEXO		
Etiquetas de fila	M	V	Total general
ATS/DUE	4		4
ATS/DUE- RESP. SANITARIO	1		1
COCINERA	14		14
DIRECTORA	1		1
FISIOTERAPEUTA	2	1	3
GEROCULTOR	2	5	7
GEROCULTORA	81		81
LIMPIADORA	6		6
LIMPIADORA/PLANCHADORA	8		8
OFICIAL ADMINISTRATIVO	1		1
PINCHE COCINA	4		4
PINCHE DE COCINA			0
PSICÓLOGA	1		1
RECEPCIONISTA	4		4
SUPERVISORA	1		1
Total general	**130**	**6**	**136**

La Fundación ha sometido sus Cuentas Anuales a revisión por parte de Auditor. Esta tarea la llevado a cabo la entidad Jover Costa Auditores Asociados, S.L., habiendo percibido por este concepto la cantidad de 3.980,90€ (3.850,00€ en el ejercicio anterior), asimismo no ha percibido cantidad alguna en concepto de otros servicios de verificación, asesoría fiscal ni por ningún otro concepto. Esta información se facilita para dar cumplimiento a lo que dispone la Ley 44/2002, de 22 de noviembre, sobre medidas de reforma del sistema financiero.

16. INVENTARIO

Cumplimentado en hojas siguientes.

EL SECRETARIO

Vº Bº EL PRESIDENTE

ROAC nº 8-1757

BIENES Y DERECHOS						
DESCRIPCIÓN DEL ELEMENTO	FECHA DE ADQUISICIÓN	VALOR CONTABLE TOTAL	OTRAS VALORACIONES REALIZADAS	AMORTIZACIONES, DETERIORO Y OTRAS PARTIDAS COMPENSADORAS	CARGAS Y GRAVÁMENES	OTRAS CIRCUNSTANCIAS
INMOVILIZADO MATERIAL		**4.232.939,73 €**		**2.090.840,14 €**		
Terrenos y bienes naturales		**108,18 €**				
Terrenos y bienes naturales		108,18 €				
Construcciones Calle Plo Barolja nº2 Frega (Huesca)		**3.038.831,25 €**		**1.206.339,36 €**		
Edificio Residencia	28-01-00	2.476.777,68 €				Obra cesión ayuntamiento
Obras edificio inversión 2012	28-11-12	1.219,00 €				
Obras edificio inversión 2012	04-12-12	1.145,47 €				
Obras edificio inversión 2012	31-12-12	2.982,00 €				
Construcciones inversion 2012 (puerta y motor)	31-01-13	1.371,70 €				
Construcciones medidas de seguridad	05-04-13	5.445,38 €				
Obras ampliación comedor	14-12-15	48.460,30 €				
Ducha en baño comedor 1º	11-01-16	5.103,18 €				
Obras enfermería y gimnasio	22-03-18	17.498,93 €				
Construcciones baños centro de día	12-05-21	41.801,45 €				
OBRAS AMPLIACIÓN RESIDENCIA 2023	01-08-23	437.015,16 €				
Instalaciones técnicas		**257.064,28 €**		**102.197,53 €**		
Control cámara TV	03-08-01	1.090,12 €				
Elevador eléctrico G70	23-08-01	1.730,91 €				
Acondicionador Fujitsu	30-06-01	2.756,25 €				
Automatización puerta corredera	27-04-02	2.169,95 €				
Acondicionador oficina	31-08-08	848,00 €				
Aparatos elevadores	20-03-09	7.385,00 €				
Aparatos elevadores	15-04-09	7.385,00 €				
Sistema de vigilancia	15-03-13	3.037,93 €				
Instalación gas natural	18-07-13	8.229,08 €				
Instalación gas natural	27-01-14	8.703,56 €				
Aire acondicionado Cassete 100	30-07-15	6.982,00 €				
Aparatos elevadores	15-12-16	4.280,00 €				
Cables de red para wifi	30-09-16	1.338,31 €				
Ventanas motorizadas	31-03-17	1.598,88 €				
Arnes y grua	01-04-17	3.431,82 €				
Instalación caja electrónica	01-12-17	875,00 €				
Instalación eléctrica	05-09-17	29.720,52 €				
Centralita teléfono	08-09-17	9.934,60 €				
Instalación eléctrica gimnasio	26-02-18	400,35 €				
Instalación eléctrica enfermería	27-02-18	1.554,31 €				
Instalación ventilación habitaciones	04-11-19	5.478,23 €				
Duchas comunidad	26-12-19	8.985,16 €				
Puertas cortafuegos aluminio	30-04-20	2.088,37 €				
Control accesos IP puertas	31-08-20	12.097,43 €				
Instalación sistema Paciente - Enfermería Baños	08-03-21	1.800,38 €				
Instalaciones aseos II	15-03-21	13.775,22 €				
Instalaciones aseos I	15-01-21	15.997,30 €				
GRUPO DE FRIO CON UNIDAD CONDENSADORA Y EVAPORADOR	03-06-22	3.617,90 €				
ASCENSOR	21-04-23	11.132,00 €				
AMPLIACION SISTEMA PACIENTE	31-05-23	6.542,57 €				
INSTALACIONES FONTANERÍA AMPLIACIÓN	01-08-23	35.397,07 €				
INSTALACIONES ELECTRICAS AMPLIACION	01-08-23	31.501,98 €				
Maquinaria		**96.429,29 €**		**85.354,39 €**		
Batidora-Trituradora Sammic	03-08-01	321,75 €				
Baño Maria Franke M-FC	20-08-01	376,10 €				
Carro baño Maria Franke	20-08-01	227,07 €				
Minitrituradar Danamix	20-08-01	137,93 €				
Cámara refrigeración	15-10-01	8.286,69 €				
Monitor WA VSM300PNI	30-09-06	1.622,90 €				
Congelador Eurofred Mod. A850	29-08-07	1.262,07 €				
Congelador Ignis Mod. ICF511	20-11-08	551,72 €				
TV LCD Sony 40" KDL 40D3500 FU	28-03-08	1.271,55 €				
Secadora rotativa Gas Select	22-10-08	32.500,00 €				
Horno mixto Selfcooking	10-06-08	18.450,00 €				
Campana 1500x1500x390	27-01-09	5.223,04 €				
LCD Panasonic 32" Mod. TX32	01-04-09	507,76 €				
Frigorifico 2P Indesit	01-09-09	343,97 €				
Contadora flambre Mod. SXE 275	15-10-15	756,00 €				
Cocina 4 fogones + plancha	27-04-16	4.912,00 €				
Lavavajillas Silanos	26-04-17	5.425,00 €				
Planchadora	31-03-17	3.815,00 €				
Silla wc/ducha	15-05-17	270,00 €				
Sillo Ruedas Alcázar	18-12-17	347,26 €				
Terreta y batería grúa	04-09-17	1.763,00 €				
Congelador vertical Polar	25-06-18	2.086,34 €				
Fichador	04-06-19	885,73 €				
Triturador Irimar 410	28-08-19	408,98 €				
Lavadora AEG	23-09-19	575,00 €				
Lavadora LS-19T2	02-04-20	9.138,41 €				
Secadora primer DO-17	02-04-20	4.147,39 €				
Congelador horizontal SVAN561DC	08-11-21	816,63 €				
Utillaje		**16.696,30 €**		**7.228,72 €**		
Utensilios cocina (Rotul)	27-07-01	146,05 €				
Utensilios cocina (Incotel)	20-08-01	131,98 €				
Carro transporte medicación	30-11-18	1.996,50 €				
Grúa bipedestación	21-02-19	1.562,00 €				
Colchón aire AEROCARE	17-07-19	290,40 €				
Carro servicio 4 tarras	21-03-20	580,90 €				
Mandiles Recinados Lino	22-06-20	928,00 €				
4 sillas de ruedas	24-08-20	320,42 €				
Carro Sherf 3 estantes	29-10-20	815,38 €				
6 carros lenceria 3 bandejas	23-02-21	1.917,58 €				
Carro ropa clasificada 24 residentes	21-10-21	672,76 €				
Grúa sedestación SOLMATS	18-11-21	2.080,00 €				
Almohadas, fundas y paños	14-09-21	884,00 €				
25 protectores de colchón + 1 colchón aire	22-04-21	597,74 €				
CARRO ROPA CLASIFICADA 24 RESIDENTES	15-02-22	1.386,66 €				
CARRO ROPA CLASIFICADORA 18 RESIDENTES	15-02-22	641,30 €				
CARRO PERCHERO 1 ESTANTE INOX.	25-03-22	458,59 €				
BASCULA ELECTRONICA SILLA DE RUEDAS	03-03-23	1.276,03 €				

EL SECRETARIO

Vº Bº EL PRESIDENTE



BIENES Y DERECHOS						
DESCRIPCIÓN DEL ELEMENTO	FECHA DE ADQUISICIÓN	VALOR CONTABLE TOTAL	OTRAS VALORACIONES REALIZADAS	AMORTIZACIONES, DETERIORO Y OTRAS PARTIDAS COMPENSADORAS	CARGAS Y GRAVÁMENES	OTRAS CIRCUNSTANCIAS
Otras instalaciones		**214.380,27 €**		**161.057,64 €**		
Aire acondicionado 6000 frigor	31-07-09	535,00 €				
Purificador aire Ozono	11-08-03	600,00 €				
Aire acondicionado 2004	06-04-04	29.244,79 €				
Instalación calefacción	18-05-05	19.686,28 €				
Equipo sonido	15-09-06	2.222,30 €				
Equipo prot. Incendios	30-11-06	2.374,16 €				
Equipos solares	26-02-07	64.032,75 €				
Instalación climática capilla	30-06-10	6.715,00 €				
Máquina aire acondicionado Split	30-07-10	1.100,00 €				
3 máquinas aire acondicionado 2012	31-08-12	3.764,50 €				
Persianas nuevas con motor	03-06-15	14.832,00 €				
Cortinas nuevas con motor	09-07-15	14.328,00 €				
Cortina andes Lino	30-10-17	2.458,68 €				
Aire acondicionado lavandería	15-08-18	1.972,86 €				
Mosquiteras enrollables	30-06-19	1.649,84 €				
Acumuladores INOX ACS	26-08-19	9.553,43 €				
Mosquiteras enrollables cocina + comedor + despacho	15-07-20	841,53 €				
Mampara	18-11-20	785,29 €				
Ventana abatible	18-12-20	497,72 €				
AIRE ACONDICIONADO DESPENSA COCINA	18-08-22	3.307,84 €				
PUERTAS CORTAFUEGOS	20-10-23	33.159,66 €				
SENSORES CAMA Y SILLA	23-10-23	718,74 €				
Mobiliario		**583.424,87 €**		**507.447,29 €**		
Mobiliario e instalaciones apertura	Apertura 1996	265.072,61 €				
Mobiliario Cruellas	03-04-96	330,04 €				
Mobiliario Rugabosa	09-05-96	843,91 €				
Mobiliario Rugabosa	30-05-96	474,25 €				
Mobiliario Coso	12-06-96	880,80 €				
Mobiliario El Corte Inglés	14-06-96	467,85 €				
Mobiliario Canon	07-12-96	1.376,32 €				
Regul. IVA 1996	31-12-96	699,70 €				
Mobiliario A.S.C	17-03-97	3.696,22 €				
Mobiliario A.S.C	26-05-97	12.146,50 €				
Mobiliario Galicia	17-11-97	1.592,68 €				
Mobiliario Cruellas	18-08-98	165,69 €				
Mobiliario El Corte Inglés	27-09-99	332,63 €				
Mobiliario Ibor	25-04-00	504,85 €				
Mobiliario Ofimetal	12-05-00	1.530,60 €				
Mobiliario Franco	07-06-00	519,24 €				
Mobiliario Franco	04-07-00	2.181,66 €				
Mobiliario Clausolles	24-07-00	1.563,19 €				
Mobiliario Esquerda	25-07-00	73,02 €				
Mobiliario Clausolles	17-10-00	2.211,95 €				
Mobiliario A.S.C.	28-10-00	759,08 €				
Mobiliario Ibor	22-11-00	313,87 €				
Mobiliario Piñel	17-03-01	387,55 €				
Mobiliario Clausolles	26-07-01	463,98 €				
Mobiliario Ecidc	23-08-01	1.687,24 €				
Mobiliario Martinez Cardona	05-09-02	1.420,65 €				
Mobiliario Mauricio	14-01-02	146,48 €				
Mobiliario Osca Medical	25-03-02	180,30 €				
Mobiliario Balloso	15-06-02	557,74 €				
Mobiliario Martinez Cardona	05-09-02	3.437,22 €				
Mobiliario Esquerda	17-10-03	85,94 €				
Mobiliario Sanimedic	13-05-03	869,11 €				
Mobiliario Serrano	30-04-03	88,80 €				
Mobiliario Mapsa	31-03-03	1.041,18 €				
Mobiliario Clausolles	03-06-03	188,32 €				
Mobiliario Esquerda	17-10-03	212,30 €				
Mobiliario Sanimedic	26-09-03	775,98 €				
Mobiliario CARE (Cama Flex)	28-01-04	1.340,00 €				
Mobiliario CARE (Sillón reposapiés)	05-02-04	412,30 €				
Mobiliario ISG	11-05-04	786,67 €				
Mobiliario ISG	18-05-04	165,70 €				
Mobiliario Franco	23-06-04	6.745,95 €				
Cocina	19-11-05	6.569,60 €				
Sillón reposapiés	31-01-06	12.140,00 €				
Mobiliario	27-03-07	918,65 €				
Mobiliario	20-07-07	1.343,95 €				
25 colchones viscoelástico 90x2	22-10-08	4.575,00 €				
25 mesitas noche mod. Carmen	22-10-08	5.125,00 €				
25 pack completo xcid mad 08	22-10-08	23.125,00 €				
Pack completo 25 camas	22-10-08	23.125,00 €				
25 colchones viscoelástico 90x2	22-10-08	4.575,00 €				
25 mesitas noche mod. Carmen	22-10-08	5.125,00 €				
25 pack completo xcid mad 08	17-04-08	23.125,00 €				
25 colchones viscoelástico 90x2	17-04-08	4.575,00 €				
25 mesitas noche mod. Carmen	17-04-08	5.125,00 €				
Cama modelo NP	30-10-12	1.100,00 €				
Armario para madiseción	30-11-12	400,00 €				
Toldos instalaciones	31-03-14	16.528,93 €				
Toldos instalaciones	16-04-14	18.914,53 €				
Mobiliario Martinez Cardona	10-02-16	4.809,00 €				
Mobiliario Osca Medical	07-03-16	2.736,50 €				
Mobiliario 9grup	10-03-16	3.280,00 €				
Mobiliario 2017		1.401,00 €				
3 cajoneras con llave	28-11-18	756,25 €				
2 mesas con extensión	28-11-18	526,35 €				
Armario recepción	08-01-19	953,48 €				
Armario Archivador	05-02-19	869,35 €				
Mobiliario Enfermería y Gimnasio	04-03-19	2.000,46 €				
Colchones comunidad	23-09-19	2.072,00 €				
Cortinas hab. 117, 208, 214, 320	18-11-19	1.025,00 €				
Mobiliario hab. 117	05-11-19	272,25 €				

EL SECRETARIO

Vº Bº EL PRESIDENTE



BIENES Y DERECHOS						
DESCRIPCIÓN DEL ELEMENTO	FECHA DE ADQUISICIÓN	VALOR CONTABLE TOTAL	OTRAS VALORACIONES REALIZADAS	AMORTIZACIONES, DETERIORO Y OTRAS PARTIDAS COMPENSADORAS	CARGAS Y GRAVÁMENES	OTRAS CIRCUNSTANCIAS
Cortinas hab. 317 y 112	17-12-19	1.077,00 €				
Cortinas hab. 102, 104, 219, 301 y 303	22-01-20	1.540,00 €				
Cortinas hab. 308, 113, 114 y 116	05-03-20	1.232,00 €				
Sillones modelo STEP	12-03-20	2.071,50 €				
2 colchones hospitalarios azul 90x190	07-05-20	450,00 €				
8 colchones hospitalarios azul 90x190	04-09-20	1.496,00 €				
30 sillones relax modelo Elizabeth	09-10-20	12.977,25 €				
10 colchones hospitalarios azul 90x190	21-10-20	1.870,00 €				
2 colchones aire aerocare A605	29-10-20	145,20 €				
6 colchones hospitalarios azul 90x190	06-11-20	1.122,00 €				
5 colchones hospitalarios HR35 visco	12-11-20	935,00 €				
Cortinas peluquería y despacho	16-07-20	745,00 €				
Cortinas enrollables despachos	21-12-21	501,00 €				
Mobiliario centro de día	23-02-21	6.774,09 €				
90 almohadas Dalia	28-07-21	625,00 €				
2 colchones + toallas	25-03-21	757,74 €				
29 colchones hospitalarios HR35	04-06-21	6.003,00 €				
Cortinas Sala Juntas	15-09-21	720,00 €				
2 ventanas para baño	15-03-21	789,23 €				
5 SILLONES RELAX MODELO ELISABETH	21-07-22	2.674,10 €				
CORTINAS ENROLLABLES HABS. 315 Y 319	22-06-22	496,10 €				
16 COLCHONES HOSPITALARIOS	07-10-22	4.000,00 €				
CORTINAS ENROLLABLES HAB. 1,2,3 PLANTAS	30-08-22	13.406,80 €				
ARMARIO CENTRO DE DIA	08-08-22	955,90 €				
ARMARIOS BAÑOS	16-03-23	481,99 €				
CORTINAS AMPLIACION 1ª PLANTA	05-06-23	5.045,70 €				
4 MOSQUITERAS SALA COMEDOR	15-06-23	639,85 €				
MOBILIARIO AMPLIACION RESIDENCIA	01-08-23	14.964,17 €				
COLCHON HOSPITALARIO HR 35	27-09-23	278,30 €				
CAMA GERIALIFT CON CARRO ELEVADOR 105X190	29-09-23	1.607,70 €				
SILLON GERIATRICO OREJERO 7103	13-07-23	1.216,51 €				
Equipos procesos información		**28.437,69 €**		**21.215,21 €**		
Fax Samsung SF-3100	16-02-02	315,52 €				
Ordenadores 2004	31-07-04	4.104,98 €				
Ordenador DELL 3010MT 2012	14-09-12	1.081,11 €				
Maquina Ricoh MFP Color MPC	31-07-15	1.290,00 €				
Servidor Informático	05-08-16	4.382,82 €				
Portátil ex2540 c13	20-10-17	728,98 €				
2 teléfonos dect handset	20-10-17	469,00 €				
SAI + Armario Rack	15-06-18	1.657,76 €				
Equipo Lenovo Thinkcentre	12-09-18	876,28 €				
Equipo Optiplex 3050	12-09-18	1.913,82 €				
Maquina RICOH MPC407	31-01-20	2.105,40 €				
Lenovo Ideapad3	26-04-21	489,00 €				
ASUS F515JA	23-11-21	649,00 €				
SERVIDOR INFORMÁTICO POWER EDGE T150	16-03-22	3.511,99 €				
IMPRESORA HP OFFICEJET PRO 6950	20-06-22	169,90 €				
ORDENADOR HUAWEI MATEBOOK D15	14-07-22	479,00 €				
ORDENADOR DELL VOSTRO 3510	21-02-23	1.143,46 €				
ORDENADOR HP ELITEDESK 8300 SFF	08-06-23	218,50 €				
TELEFONOS PERSONAL	25-10-23	873,48 €				
ORDENADOR DELL OPTIPLEX 3000	01-09-23	1.166,20 €				
ORDENADOR DELL VOSTRO 3910	18-12-23	911,40 €				
Elementos de transporte		**- €**				
Inmovilizaciones materiales en curso		**2.577,60 €**				
INSTALACIONES ENERGIA SOLAR EN CURSO		2.577,60 €				

EL SECRETARIO

Vº Bº EL PRESIDENTE

ROAC nº S-1757

BIENES Y DERECHOS						
DESCRIPCIÓN DEL ELEMENTO	FECHA DE ADQUISICIÓN	VALOR CONTABLE TOTAL	OTRAS VALORACIONES REALIZADAS	AMORTIZACIONES, DETERIORO Y OTRAS PARTIDAS COMPENSADORAS	CARGAS Y GRAVÁMENES	OTRAS CIRCUNSTANCIAS
INMOVILIZADO INTANGIBLE		**4.342,57 €**		**1.917,79 €**		
Investigación						
(Descripción)						
Desarrollo						
(Descripción)						
Concesiones administrativas		**666,53 €**		**666,53 €**		
Concesiones administrativas		666,53 €		666,53 €		
Propiedad industrial e intelectual						
(Descripción)						
Aplicaciones informáticas		**3.676,04 €**		**1.251,26 €**		
Programa Resiplus	05-03-16	270,45 €				
Pagina web 2019	02-10-19	1.291,07 €				
Programa SAGE 50	24-09-21	2.114,52 €				
Otro inmovilizado intangible						
(Descripción)						
BIENES DEL PATRIMONIO HISTÓRICO						
Bienes inmuebles						
(Descripción)						
Archivos						
(Descripción)						
Bibliotecas						
(Descripción)						
Museos						
(Descripción)						
Bienes muebles						
(Descripción)						
Otros bienes de valor histórico-artístico no incluidos en la Ley 16/1985						
(Descripción)						
INVERSIONES INMOBILIARIAS		**46.030,00 €**		**6.031,66 €**		
Terrenos y bienes naturales		**4.905,00 €**		**- €**		
FINCA BARRIO NUEVO 22 BALLOBAR		3.740,00 €				
FINCA ISABAL HUERTO POLIGONO 3 PARCELA 253		1.165,00 €				
Construcciones		**41.125,00 €**		**6.031,66 €**		
FINCA BARRIO NUEVO 28 BALLOBAR		41.125,00 €				
INVERSIÓN FINANCIERA A LARGO EN ENTIDADES DEL GRUPO Y ASOCIADAS						
Valores negociables						
(Descripción)						
Préstamos y otros créditos concedidos						
(Descripción)						
OTRAS INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO		**71.055,61 €**				
Valores negociables		**10.158,59 €**				
Participaciones Caja Rural de Aragón	21-05-20	10.158,59 €				
Préstamos y otros créditos concedidos		**60.897,02 €**				
CREDITO A CARLOS ROYES GRAMUN	31-12-23	31.680,08 €				
CREDITO A NATIVIDAD ROYES GRAMUN	31-12-23	29.216,96 €				
Fianzas y depósitos constituidos						
(Descripción)						
EXISTENCIAS		**6.154,28 €**				
Productos de alimentación y limpieza		6.154,28 €				
USUARIOS Y OTROS DEUDORES DE LA ACTIVIDAD PROPIA		**35.447,15 €**				
IASS		35.447,15 €				
DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS A COBRAR		**27.577,98 €**				
Asociación LARES		963,98 €				
Allianz seguros		107,64 €				
Subvención ampliación residencia 2ª parte		22.560,39 €				
HP Deudora por devolución de impuestos		3.945,97 €				
INVERSIONES EN EMPRESAS Y ENTIDADES DEL GRUPO Y ASOCIADAS A C/P						
(Descripción)						
INVERSIONES FINANCIERAS A CORTO PLAZO		**139.208,57 €**				
Acciones y Valores Banco Santander		189,90 €				
Acciones y Valores Bankierra		6.299,49 €				
Cartera de fondos IBERCAJA		132.719,18 €				
EFECTIVO Y OTROS ACTIVOS LIQUIDOS EQUIVALENTES		**59.265,35 €**				
Caja		1.779,21 €				
Cuenta Corriente Ibercaja 0553		22.295,72 €				
Cuenta Corriente Caja Rural		12.320,05 €				
Cuenta Corriente Ibercaja 4527		- €				
Cuenta Corriente BBVA		1.681,39 €				
Cuenta Corriente Banco Santander		3.169,47 €				
Cuenta Corriente Ibercaja 3708		12.120,51 €				
Cuenta Corriente Ibercaja 6275		5.900,00 €				

EL SECRETARIO

Vº Bº EL PRESIDENTE

ROAC nº S-1757

DEUDAS

	DESCRIPCIÓN DE LA DEUDA	FECHA DE FORMALIZACIÓN	VALOR NOMINAL	VALOR DE REEMBOLSO	IMPORTES AMORTIZADOS O DEVUELTOS	INTERESES SATISFECHOS
A LARGO PLAZO	**DEUDAS CON ENTIDADES DE CRÉDITO**					
	(Descripción)					
	(Descripción)					
	ACREEDORES POR ARRENDAMIENTOS FINANCIEROS					
	(Descripción)					
	(Descripción)					
	DEUDAS CON ENTIDADES DEL GRUPO Y ASOCIADAS					
	(Descripción)					
	(Descripción)					
	PROVEEDORES DE INMOVILIZADO					
	(Descripción)					
	(Descripción)					
	POR SUBVENCIONES REINTEGRABLES					
	(Descripción)					
	(Descripción)					
	POR FIANZAS, GARANTIAS Y DEPÓSITOS RECIBIDOS					
	(Descripción)					
	(Descripción)					
	OTRAS DEUDAS					
	(Descripción)					
A CORTO PLAZO	**DEUDAS CON ENTIDADES DE CRÉDITO**		**533,76 €**			
	Dispuesto tarjeta crédito 7011		416,83 €			
	Dispuesto tarjeta crédito 0009		116,93 €			
	DEUDAS CON EMPRESAS Y ENTIDADES DEL GRUPO Y ASOCIADAS A C/P					
	(Descripción)					
	BENEFICIARIOS-ACREEDORES					
	(Descripción)					
	ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS A PAGAR		**153.758,33 €**			
	Proveedores		9.753,08 €			
	Acreedores Varios		12.338,39 €			
	HP acredora por retenciones		25.584,78 €			
	Seguridad Social Acreedora		34.667,96 €			
	Remuneraciones pendientes de pago		71.414,12 €			
	POR SUBVENCIONES REINTEGRABLES		**- €**			
	(Descripción)					
	POR FIANZAS, GARANTÍAS Y DEPÓSITOS RECIBIDOS		**- €**			
	(Descripción)					
	OTRAS DEUDAS		**28.020,51 €**			
	Cuenta corriente con residentes		28.020,51 €			

EL SECRETARIO

Vº Bº EL PRESIDENTE

HOJA DE FIRMAS DE LOS PATRONOS

Las cuentas anuales que contiene el presente documento, correspondientes al ejercicio económico 01/01/2023 – 31/12/2023 de la Fundación JAIME VERA MONCLÚS, han sido aprobadas por el Patronato en la reunión celebrada el día 28/06/2024 y se firman por los **patronos asistentes**:

Firma:	Firma:
Nombre y apellidos: JUANA GARRIDO MARQUEZ N.I.F.: 29725709A	Nombre y apellidos: MIGUEL LUIS LAPEÑA CREGENZÁN N.I.F.: 73195288L
Firma:	Firma:
Nombre y apellidos: MARIA CONCEPCIÓN BARCOS GASTON N.I.F.: 17974981K	Nombre y apellidos: MARIO JORGE CABRERA MARFULL N.I.F.: 73191750T
Firma:	
Nombre y apellidos: RITA MILAGROSA JORDÁN GÓMEZ N.I.F.: 17190107E	

ROAC nº S-1757