

PRESENTACIÓN DE CUENTAS ANUALES

FUNDACIÓN:

DIDÁCTICA XXI

NIF:

G93217180

Nº REGISTRO:

1527CUL

CUENTAS ANUALES DEL EJERCICIO:

01/07/2024 - 30/06/2025

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a

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

Nº DE CUENTAS	AGRUPACIÓN	NOTA	EJERCICIO ACTUAL	EJERCICIO ANTERIOR
	A) ACTIVO NO CORRIENTE		39.329,02	42.571,63
21, (281), (2831), (291), 23	III. Inmovilizado material	5	31.155,71	41.361,63
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	8.173,31	1.210,00
	B) ACTIVO CORRIENTE		1.797.691,64	1.462.606,84
447, 448, (495)	III. Usuarios y otros deudores de la actividad propia		15.053,11	72.012,46
	3. Otros	7	15.053,11	72.012,46
430, 431, 432, 433, 434, 435, 436, (437), (490), (493), 440, 441, 446, 449, 460, 464, 470, 471, 472, 558, 544	IV. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar		308.406,07	456.744,82
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)	VI. Inversiones financieras a corto plazo	7	1.045.854,13	762.770,55
57	VIII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes		428.378,33	171.079,01
	TOTAL ACTIVO (A + B)		1.837.020,66	1.505.178,47

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a

B. PATRIMONIO NETO Y PASIVO

Nº DE CUENTAS	AGRUPACIÓN	NOTA	EJERCICIO ACTUAL	EJERCICIO ANTERIOR
	A) PATRIMONIO NETO		858.821,38	863.474,66
	A-1) Fondos propios		858.821,38	863.474,66
	I. Dotación fundacional		30.000,00	30.000,00
100	1. Dotación fundacional	11	30.000,00	30.000,00
111, 113, 114, 115	II. Reservas	11	833.474,66	506.346,73
129	IV. Excedente del ejercicio	11	-4.653,28	327.127,93
	B) PASIVO NO CORRIENTE		0,00	34.856,06
	II. Deudas a largo plazo		0,00	34.856,06
1615, 1635, 171, 172, 173, 175, 176, 177, 179, 180, 185, 189	3. Otras deudas a largo plazo		0,00	34.856,06
	C) PASIVO CORRIENTE		978.199,28	606.847,75
	III. Deudas a corto plazo		899.116,66	511.728,07
5105, 520, 527	1. Deudas con entidades de crédito	8	174.053,07	0,00
500, 505, 506, 509, 5115, 5135, 5145, 521, 522, 523, 525, 528, 551, 5525, 555, 5565, 5566, 5595, 5598, 560, 561, 569	3. Otras deudas a corto plazo	8	725.063,59	511.728,07
	VI. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar		79.082,62	95.119,68
410, 411, 419, 438, 465, 466, 475, 476, 477	2. Otros acreedores	8	79.082,62	95.119,68
	TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A+B+C)		1.837.020,66	1.505.178,47

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a

CUENTA DE RESULTADOS MODELO ABREVIADO

Nº DE CUENTAS	AGRUPACIÓN	NOTA	EJERCICIO ACTUAL	EJERCICIO ANTERIOR
	A. Excedente del ejercicio			
	1. Ingresos de la actividad propia		1.366.207,95	2.020.846,42
721	b) Aportaciones de usuarios	13	92.451,15	353.676,40
722, 723	c) Ingresos de promociones, patrocinadores y colaboraciones	13	750.000,00	710.000,00
740, 747, 748	d) Subvenciones, donaciones y legados imputados al excedente del ejercicio	13	523.756,80	957.170,02
	7. Otros ingresos de la actividad		3.258,51	355,42
75	a) Ingresos accesorios y otros de gestión corriente	13	3.258,51	355,42
(640), (641), (642), (643), (644), (649), 7950	8. Gastos de personal	13	-936.527,26	-640.530,43
(62), (631), (634), 636, 639, (655), (694), (695), 794, 7954, (656), (659)	9. Otros gastos de la actividad	13	-449.180,44	-1.065.678,63
(68)	10. Amortización del inmovilizado	5	-10.205,92	-10.540,64
(678), 778	13 **. Otros resultados		-2.059,43	-1.239,78
	A.1) EXCEDENTE DE LA ACTIVIDAD (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13+13*+13**)		-28.506,59	303.212,36
760, 761, 762, 767, 769	14. Ingresos financieros		3.437,97	0,00
(660), (661), (662), (664), (665), (669)	15. Gastos financieros		-2.668,24	-2.499,41
(663), 763	16. Variación de valor razonable en instrumentos financieros		23.083,58	26.414,98
	A.2) EXCEDENTE DE LAS OPERACIONES FINANCIERAS (14+15+16+17+18+19)		23.853,31	23.915,57
	A.3) EXCEDENTE ANTES DE IMPUESTOS (A.1+A.2)		-4.653,28	327.127,93
	A.4) VARIACIÓN DE PATRIMONIO NETO RECONOCIDA EN EL EXCEDENTE DEL EJERCICIO (A.3+20)		-4.653,28	327.127,93
	B. Ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto			
	C) Reclasificaciones al excedente del ejercicio			
	I) RESULTADO TOTAL. VARIACIÓN DEL PATRIMONIO NETO EN EL EJERCICIO (A.4+D+E+F+G+H)		-4.653,28	327.127,93

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a

MEMORIA MODELO ABREVIADO

NOTA 1. ACTIVIDAD DE LA FUNDACIÓN

Fines según lo establecido en los estatutos de la fundación:

- La promoción, el fomento y desarrollo de la educación y la formación a todos los niveles, y/o la recualificación de las personas ocupadas y desempleadas, incluida la formación continua, profesional y la formación para el empleo, así como el fomento de la cultura, la inserción social y la investigación y desarrollo tecnológico aplicados a métodos pedagógicos, educativos y formativos.

- Como complemento a este fin principal, y en aras de contribuir a la adquisición de competencias profesionales a lo largo de toda la vida activa de la persona y a través de la experiencia laboral, constituyen un fin secundario la intermediación laboral, la orientación profesional y el fomento de prácticas profesionales.

Información adicional sobre los fines fundacionales:

Las Cuentas Anuales del ejercicio 2024/25 adjuntas han sido formuladas por el Patronato a partir de los registros contables de la Sociedad a 30 de junio de 2025 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 de plan de actuación de las entidades sin fines lucrativos y el resto de disposiciones legales vigentes en materia contable, muestran la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la Sociedad.

Actividades realizadas en el ejercicio:

Las actividades realizadas en el ejercicio han sido la organización e impartición de acciones formativas, y la elaboración de contenidos didácticos y material promocional de las actividades formativas. Durante el ejercicio 2024/2025 se ha procedido a la implementación de las tareas planificadas en el Plan de actuación para 2024/2025.

Domicilio social:

Avenida Jorge Luis Borges, 15, 1º-B
MÁLAGA
29010 Málaga.

Lugar/es donde se desarrollan las actividades si fueran diferente/s a la sede social:

Las actividades descritas se han coordinado y desarrollado en la provincia de Málaga, aunque algunas acciones formativas se han impartido en diferentes municipios y/o ciudades dentro del territorio nacional.

La Fundación no forma parte de un grupo.

NOTA 2. BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES

2.1. Imagen fiel

- Las cuentas anuales reflejan la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la entidad, así como el grado de cumplimiento de sus actividades y, en el caso de confeccionar el estado de flujos de efectivo, la veracidad de los flujos incorporados.

2.2. Principios contables no obligatorios aplicados.

- No se han aplicado principios contables no obligatorios.

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

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a

- Las cuentas anuales se han elaborado bajo el principio de entidad en funcionamiento. La fundación estima que no hay riesgos internos o externos importantes que puedan suponer cambios significativos en el valor de los activos o pasivos en próximos ejercicios. A la fundación no le consta, ni considera probable la existencia de incertidumbres importantes relativas a eventos o condiciones que puedan aportar dudas significativas sobre la posibilidad de que la entidad siga funcionando normalmente.

2.4. Comparación de la información.

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

2.5. Elementos recogidos en varias partidas.

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

2.6. Cambios en criterios contables.

- No se han producido cambios en los criterios contables.

2.7. Corrección de errores.

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

NOTA 3. EXCEDENTE DEL EJERCICIO

3.1. Partidas del excedente del ejercicio

PARTIDAS DE GASTOS	EJERCICIO ACTUAL	EJERCICIO ANTERIOR
8. Gastos de personal	-936.527,26	-640.530,43
9. Otros gastos de la actividad	-449.180,44	-1.065.678,63
10. Amortización del inmovilizado	-10.205,92	-10.540,64
13 ** (GASTOS) Otros resultados	-2.080,02	-1.239,78
15. Gastos financieros	-2.668,24	-2.499,41
TOTAL	-1.400.661,88	-1.720.488,89
PARTIDAS DE INGRESOS	EJERCICIO ACTUAL	EJERCICIO ANTERIOR
1. Ingresos de la entidad por la actividad propia	1.366.207,95	2.020.846,42
7. Otros ingresos de la actividad	3.258,51	355,42
13 **. (INGRESOS) Otros resultados	20,59	0,00
14. Ingresos financieros	3.437,97	0,00
16. (INGRESOS) Variación positiva del valor razonable en instrumentos financieros	23.083,58	26.414,98
TOTAL	1.396.008,60	2.047.616,82

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a

Análisis de las principales partidas del excedente del ejercicio:

El montante de la partida 8 de gastos corresponde esencialmente a gastos en Sueldos y Salarios y en Seguridad social a cargo de la entidad, y el de la partida 9 de gastos corresponde principalmente a los gastos en servicios exteriores.

La partida "Ingresos de la actividad propia" está formada por 92.451,15€ de ingresos por aportaciones de usuarios en concepto de participación en el coste de la actividad de organización e impartición de actividades formativas, por 750.000,00€ por convenios de colaboración con entidades privadas y por 523.756,80€ de ingresos de subvenciones recibidas.

3.2. Propuesta de aplicación del excedente

BASE DE REPARTO	EJERCICIO ACTUAL	BASE DE REPARTO	EJERCICIO ANTERIOR
Excedente del ejercicio	-4.653,28	Excedente del ejercicio	327.127,93
Remanente	0,00	Remanente	0,00
Reservas voluntarias	0,00	Reservas voluntarias	0,00
Otras reservas de libre disposición	0,00	Otras reservas de libre disposición	0,00
TOTAL	-4.653,28	TOTAL	327.127,93
APLICACIÓN	EJERCICIO ACTUAL	APLICACIÓN	EJERCICIO ANTERIOR
A dotación fundacional	0,00	A dotación fundacional	0,00
A reservas especiales	0,00	A reservas especiales	0,00
A reservas voluntarias	0,00	A reservas voluntarias	327.127,93
A compensación de excedentes negativos de ejercicios anteriores	0,00	A compensación de excedentes negativos de ejercicios anteriores	0,00
A Excedentes de ejercicios anteriores	-4.653,28		0,00
TOTAL	-4.653,28	TOTAL	327.127,93

Información sobre las limitaciones para la aplicación de los excedentes de acuerdo con las disposiciones legales:

De acuerdo al artículo 32 del Reglamento de fundaciones de competencia estatal, deberá destinarse a la realización de los fines fundacionales al menos el 70% del importe del resultado contable de la fundación, corregido con los ajustes reglamentarios. El resto del resultado contable corregido (la diferencia entre el 100% de la base de aplicación y el porcentaje que se ha acordado destinar a fines) deberá incrementar bien la dotación, bien las reservas, según acuerdo del Patronato.

NOTA 4. NORMAS DE REGISTRO Y VALORACIÓN

4.1. Inmovilizado intangible

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

4.2. Inmovilizado material

Activo no corriente

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

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a

	ACTUAL	ANTERIOR
III. Inmovilizado material	31.155,71	41.361,63

Inmovilizado material no generador de flujos de efectivo.

Serán valorados inicialmente por su precio de adquisición o coste de producción, y posteriormente serán minorados por las amortizaciones acumuladas y se realizarán las correcciones valorativas por deterioro o reversión, en su caso. Se amortizará el inmovilizado material siguiendo el método lineal. No se han computado correcciones valorativas. Para aquellos inmovilizados que necesiten más de un año para estar en condiciones de uso, se incluirán los gastos financieros que se hayan devengado antes de la puesta en funcionamiento del bien y que hayan sido girados por el proveedor. Los importes invertidos en mejoras del inmovilizado material se registrarán como mayor coste de los mismos. Durante el ejercicio no se ha incorporado ningún inmovilizado para el que hayan sido necesarias estimaciones futuras derivadas del desmantelamiento o retiro, ni costes de rehabilitación. Los trabajos que la fundación realiza para su inmovilizado se registran al coste que resulta de añadir a los costes externos los costes internos. En los contratos de arrendamiento financiero se aplican estos criterios de contabilización: Se registra el coste de los activos arrendados en el balance de situación según la naturaleza del bien y un pasivo por el mismo importe, que será el menor entre el valor razonable y el valor actual al inicio del arrendamiento, incluida la opción de compra. La carga financiera total se imputa a la cuenta de resultados del ejercicio en que se devenga.

Inmovilizado material generador de flujos de efectivo.

Serán valorados inicialmente por su precio de adquisición o coste de producción, y posteriormente serán minorados por las amortizaciones acumuladas y se realizarán las correcciones valorativas por deterioro o reversión, en su caso. Se amortizará el inmovilizado material siguiendo el método lineal. No se han computado correcciones valorativas. Para aquellos inmovilizados que necesiten más de un año para estar en condiciones de uso, se incluirán los gastos financieros que se hayan devengado antes de la puesta en funcionamiento del bien y que hayan sido girados por el proveedor. Los importes invertidos en mejoras del inmovilizado material se registrarán como mayor coste de los mismos. Durante el ejercicio no se ha incorporado ningún inmovilizado para el que hayan sido necesarias estimaciones futuras derivadas del desmantelamiento o retiro, ni costes de rehabilitación. Los trabajos que la fundación realiza para su inmovilizado se registran al coste que resulta de añadir a los costes externos los costes internos. En los contratos de arrendamiento financiero se aplican estos criterios de contabilización: Se registra el coste de los activos arrendados en el balance de situación según la naturaleza del bien y un pasivo por el mismo importe, que será el menor entre el valor razonable y el valor actual al inicio del arrendamiento, incluida la opción de compra. La carga financiera total se imputa a la cuenta de resultados del ejercicio en que se devenga.

4.3. Inversiones inmobiliarias

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

4.4. Bienes integrantes del patrimonio histórico

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

4.5. Arrendamientos

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

4.6. Permutas

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

4.7. Instrumentos financieros

Activo no corriente

AGRUPACIÓN	EJERCICIO ACTUAL	EJERCICIO ANTERIOR
VI. Inversiones financieras a largo plazo	8.173,31	1.210,00

Activo corriente

AGRUPACIÓN	EJERCICIO ACTUAL	EJERCICIO ANTERIOR
IV. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	308.406,07	456.744,82
VI. Inversiones financieras a corto plazo	1.045.854,13	762.770,55
VIII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	428.378,33	171.079,01

Pasivo no corriente

AGRUPACIÓN	EJERCICIO ACTUAL	EJERCICIO ANTERIOR
II. Deudas a largo plazo	0,00	34.856,06

Pasivo corriente

AGRUPACIÓN	EJERCICIO ACTUAL	EJERCICIO ANTERIOR
III. Deudas a corto plazo	899.116,66	511.728,07
VI. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	79.082,62	95.119,68

Criterios empleados para la calificación y valoración.**ACTIVOS FINANCIEROS:**

Efectivo y otros activos líquidos equivalentes.

Créditos por operaciones comerciales: clientes y deudores varios;

Créditos a terceros: préstamos y créditos financieros concedidos;

Valores representativos de deuda adquiridos: obligaciones, bonos y pagarés;

Instrumentos de patrimonio adquiridos: acciones, participaciones en instituciones de inversión colectiva y otros;

Derivados con valoración favorable para la empresa: entre ellos, futuros, opciones, permutas financieras y compraventa de moneda extranjera a plazo, y

Otros activos financieros: 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.

PASIVOS FINANCIEROS

Débitos por operaciones comerciales: proveedores y acreedores varios;

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a

Deudas con entidades de crédito;

Obligaciones y otros valores negociables emitidos: tales como bonos y pagarés;

Derivados con valoración desfavorable para la empresa: entre ellos, futuros, opciones, permutas financieras y compraventa de moneda extranjera a plazo;

Deudas con características especiales, y

Otros pasivos financieros: deudas con terceros, tales como los préstamos y créditos financieros recibidos de personas o empresas que no sean entidades de crédito incluidos los surgidos en la compra de activos no corrientes, fianzas y depósitos recibidos y desembolsos exigidos por terceros sobre participaciones.

Activos financieros a valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias. Se incluyen en esta categoría los activos financieros mantenidos para negociar, así como aquellos activos financieros no clasificados en alguna de las restantes categorías. El concepto de negociación de instrumentos financieros refleja compras y ventas activas y frecuentes con el objetivo de generar una ganancia con las fluctuaciones a corto plazo en el precio o en el margen de intermediación. Los activos financieros incluidos en esta categoría se valoran inicialmente por su valor razonable, que, salvo evidencia en contrario, será el precio de la transacción, que equivale al valor razonable de la contraprestación entregada. Los costes de transacción que les sean directamente atribuibles se reconocen en la cuenta de resultados del ejercicio. Después del reconocimiento inicial se valoran a valor razonable con cambios en la cuenta de resultado.

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

Efectivo y otros medios líquidos equivalentes

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

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 pérdidas y ganancias 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.
- Las cuentas a pagar se registran inicialmente a su coste de mercado y posteriormente son valoradas al coste amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectivo.

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

Deudores comerciales y cuentas por cobrar: La Sociedad 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.

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

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

Baja de activos financieros.

La entidad dará de baja un activo financiero, o parte del mismo, cuando expiren o se hayan cedido los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero, siendo necesario que se hayan transferido de manera sustancial los riesgos y beneficios inherentes a su propiedad, en circunstancias que se evaluarán comparando la exposición de la entidad, antes y después de la cesión, a la variación en los importes y en el calendario de los flujos de efectivo netos del activo transferido.

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a

Baja de pasivos financieros

La entidad dará de baja un pasivo financiero cuando la obligación se haya extinguido. También dará de baja los pasivos financieros propios que adquiera, aunque sea con la intención de recolocarlos en el futuro.

Información complementaria o adicional.

La información de los activos financieros del activo del balance de la sociedad a corto plazo, sin considerar el efectivo y otros activos equivalentes clasificados por categorías es

Se clasifican en "créditos, derivados y otros " y Activos financieros a coste amortizado

Pasivos LP: clasificación Pasivos financieros a coste amortizado y otras deudas, y poner vencimiento años. La información de los instrumentos financieros del pasivo del balance de la Sociedad a corto plazo, clasificados por categorías al cierre del ejercicio, es:

clasificación Pasivos financieros a coste amortizado y otras deudas

e Información sobre la naturaleza y el nivel de riesgo procedente de instrumentos financieros.

El riesgo de mercado se produce por la posible pérdida causada por variaciones en el valor razonable o en los futuros flujos de efectivo de un instrumento financiero debidas a cambios en los precios de mercado.

El riesgo de mercado incluye el riesgo de tipo de interés.

El riesgo de tipo de interés se produce por la posible pérdida causada por variaciones en el valor razonable o en los futuros flujos de efectivo de un instrumento financiero debidas a cambios en los tipos de interés de mercado.

Riesgo de crédito: Los activos financieros de la Sociedad están compuestos principalmente de deuda comercial. Las operaciones con derivados y las operaciones al contado sólo se formalizan con instrumentos financieros de alta cualificación crediticia. La Sociedad estima que no tiene un riesgo de crédito significativo sobre sus activos financieros, una vez dotada las oportunas correcciones valorativas. Actividades operativas-El Departamento Comercial y el Departamento Financiero establecen límites de crédito para cada uno de los clientes, Hay que precisar que los clientes de la compañía son, principalmente, Administraciones Públicas, por ello, la posibilidad de caída de la demanda o de deterioro de los créditos a clientes es inexistente

La Sociedad lleva a cabo una gestión prudente del riesgo de liquidez, fundada en el mantenimiento de suficiente efectivo y la disponibilidad de financiación mediante un importe suficiente de facilidades de crédito comprometidas y capacidad suficiente para liquidar posiciones de mercado.

4.8. Créditos y débitos por la actividad propia

Activo corriente

AGRUPACIÓN	EJERCICIO ACTUAL	EJERCICIO ANTERIOR
III.Usuarios y otros deudores de la actividad propia	15.053,11	72.012,46

Criterios de valoración aplicados.

Se incluye en este apartado el saldo de los usuarios de la actividad de formación incluyendo servicios de extraescolares.

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

4.9. Existencias

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

4.10. Transacciones en moneda extranjera

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a

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

4.11. Impuesto sobre beneficios

Crterios utilizados para el registro y valoración del impuesto sobre beneficios.

La Fundación está sometida a lo dispuesto en la Ley 50/2002 de 26 de diciembre, de Fundaciones y la Ley 49/2002 de 23 de diciembre, de régimen fiscal de las entidades sin fines lucrativos, debiendo entenderse por tales, entre otras, las inscritas en el Registro de Fundaciones. Según esto, las fundaciones que cumplan los requisitos que se indican más adelante, estarán exentas del Impuesto sobre Sociedades por las rentas derivadas de los ingresos obtenidos sin contraprestación, las procedentes del patrimonio mobiliario e inmobiliario de la entidad, como los dividendos, intereses, cánones y alquileres, las derivadas de adquisiciones o de transmisiones por cualquier título de bienes o derechos, las obtenidas en el ejercicio de las explotaciones económicas exentas, y las que de acuerdo con la normativa tributaria deban ser atribuidas o imputadas a las entidades sin fines lucrativos

Ver Nota 12. El Régimen fiscal aplicable a la entidad es el de Entidad sin fines lucrativos acogida al régimen fiscal Título II Ley 49/2022.

4.12. Ingresos y gastos

Cuenta de Resultados

AGRUPACIÓN	EJERCICIO ACTUAL	EJERCICIO ANTERIOR
A) 1. Ingresos de la actividad propia	1.366.207,95	2.020.846,42
A) 7. Otros ingresos de la actividad	3.258,51	355,42
A) 8. Gastos de personal	-936.527,26	-640.530,43
A) 9. Otros gastos de la actividad	-449.180,44	-1.065.678,63
A) 10. Amortización del inmovilizado	-10.205,92	-10.540,64
A) 13** Otros resultados	-2.059,43	-1.239,78
A) 14. Ingresos financieros	3.437,97	0,00
A) 15. Gastos financieros	-2.668,24	-2.499,41
A) 16. Variación de valor razonable en instrumentos financieros	23.083,58	26.414,98

Ingresos y gastos de la actividad propia.

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. 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.

Los ingresos por la venta de bienes o servicios se reconocen por el valor razonable de la contrapartida recibida o a recibir derivada de los mismos. Los descuentos por pronto pago, por volumen u otro tipo de descuentos, así como los intereses incorporados al nominal de los créditos, se registran como una minoración de los mismos. No obstante, la 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.

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.

Los anticipos a cuenta de ventas futuras figuran valorados por el valor recibido.

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a

Como criterio general, se reconocerán los ingresos cuando se produce la transferencia de control de los bienes o servicios comprometidos con el cliente y por el importe que se espera recibir de este último.

El ingreso, por tanto, se reconoce por un importe que refleje la contraprestación que la Entidad espera tener derecho a recibir, a cambio de transferir bienes o servicios a un cliente, en el momento en que el cliente obtiene el control de los bienes o servicios prestados. Dicho control se basa en la capacidad para decidir sobre el uso y obtener sustancialmente todos los beneficios económicos derivados del bien o servicio. El momento en el que se transfiere dicho control (en un punto determinado o a lo largo del tiempo), determina el reconocimiento del ingreso. Los ingresos derivados de compromisos que se cumplen a lo largo del tiempo, por corresponder a bienes o servicios cuyo control no se transfiere en un momento determinado del tiempo, se reconocen considerando el grado de realización de la prestación a la fecha de cierre, siempre y cuando se disponga de información fiable para realizar la medición del grado de realización. En caso contrario solo se reconocerán ingresos en un importe equivalente a los costes incurridos que se espera que sean razonablemente recuperados en el futuro.

Los ingresos procedentes de patrocinadores y colaboradores formalizados en convenios de colaboración a favor de la Fundación, son reconocidos en el ejercicio en que se acuerda la concesión de la ayuda monetaria.

Resto de ingresos y gastos.

Inexistencia de otros resultados fuera de la actividad normal de la Fundación.

Información complementaria o adicional.

Para aplicar este criterio fundamental de registro contable de ingresos, la empresa seguirá un proceso completo que consta de las siguientes etapas sucesivas:

- a) Identificar el contrato (o contratos) con el cliente, entendido como un acuerdo entre dos o más partes que crea derechos y obligaciones exigibles para las mismas.
- b) Identificar la obligación u obligaciones a cumplir en el contrato, representativas de los compromisos de transferir bienes o prestar servicios a un cliente.
- c) Determinar el precio de la transacción, o contraprestación del contrato a la que la empresa espera tener derecho a cambio de la transferencia de bienes o de la prestación de servicios comprometida con el cliente.
- d) Asignar el precio de la transacción a las obligaciones a cumplir, que deberá realizarse en función de los precios de venta individuales de cada bien o servicio distinto que se hayan comprometido en el contrato, o bien, en su caso, siguiendo una estimación del precio de venta cuando el mismo no sea observable de modo independiente.
- e) Reconocer el ingreso por actividades ordinarias cuando (a medida que) la empresa cumple una obligación comprometida mediante la transferencia de un bien o la prestación de un servicio; cumplimiento que tiene lugar cuando el cliente obtiene el control de ese bien o servicio, de forma que el importe del ingreso de actividades ordinarias reconocido será el importe asignado a la obligación contractual satisfecha.

Con el fin de contabilizar los ingresos atendiendo al fondo económico de las operaciones, puede ocurrir que los componentes identificables de una misma transacción deban reconocerse aplicando criterios diversos, como una venta de bienes y los servicios anexos; a la inversa, transacciones diferentes pero ligadas entre sí se tratarán contablemente de forma conjunta.

Los créditos por operaciones comerciales se valorarán de acuerdo con lo dispuesto en la norma relativa a instrumentos financieros.

4.13. Provisiones y contingencias

Criterios de valoración aplicados.

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

4.14. Gastos de personal

Cuenta de Resultados

AGRUPACIÓN	EJERCICIO ACTUAL	EJERCICIO ANTERIOR
8. Gastos de personal	-936.527,26	-640.530,43

Criterios empleados para el registro y valoración de los gastos de personal.

Han sido registrados a su valor razonable

No hay pensiones ni seguros de vida.

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

AGRUPACIÓN	EJERCICIO ACTUAL	EJERCICIO ANTERIOR
1.d) Subvenciones, donaciones y legados imputados al excedente del ejercicio	523.756,80	957.170,02

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

Considerando su origen, se distinguen aquellas que provienen de socios, que se aplican a fondos propios, y las que provienen de terceros no socios.

Éstas pueden ser reintegrables, que se aplican al pasivo, y no reintegrables, que se integran en el patrimonio neto.

Se considera no reintegrable cuando cumple tres condiciones:

Existe acuerdo individualizado de concesión a favor de la empresa

Se han cumplido las condiciones establecidas para su concesión

No existen dudas razonables sobre su recepción

Si tenemos en cuenta su instrumentación, distinguimos las monetarias, que se valoran por el valor razonable del importe recibido, de las no monetarias, que se valoran por el valor razonable del bien recibido.

- Criterios de imputación a resultados. Se distinguen:

a) Las relacionadas con gastos de explotación, si compensan un déficit de explotación se integran en los ingresos del ejercicio en que se conceden y las que financian gastos específicos que constituyen ingreso del ejercicio en que se devengan los gastos financiados.

b) Las relacionadas con activos de capital. Si los activos son amortizables se imputan a resultados en la misma proporción que se amortizan. Si no son amortizables, se imputan a resultados con su corrección valorativa

c) Las relacionadas con cancelación de pasivos. Se imputan a resultados en el ejercicio.

En concreto la subvenciones recibidas en el ejercicio son subvenciones públicas para la realización de planes de formación y que se imputan en función de los costes que se generan para realizar dicha formación.

4.16. Combinaciones de negocio

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a

La fundación no ha realizado ni durante el ejercicio actual ni durante el ejercicio anterior combinaciones de negocios.

4.17. Fusiones entre entidades no lucrativas

La fundación no ha participado ni durante el ejercicio actual ni durante el ejercicio precedente en ningún tipo de fusión entre entidades no lucrativas.

4.18. Negocios conjuntos

Criterios seguidos por la entidad para integrar en sus cuentas anuales los saldos correspondientes al/los negocio/s conjunto/s en que participa.

La fundación reconoce en su balance y en su cuenta de pérdidas y ganancias la parte proporcional que le corresponde, en función del porcentaje de participación, de los activos, pasivos, gastos e ingresos incurridos por el negocio conjunto.

Se han eliminado los resultados no realizados que existen por transacciones con los negocios conjuntos, en proporción a la participación que corresponde a esta Fundación. Igualmente han sido objeto de eliminación los importes de activos, pasivos, ingresos, gastos y flujos de efectivo recíprocos.

Se ha realizado homogenización temporal

La Fundación participa en una unión temporal de empresas de la que también es miembro la entidad vinculada Mainjobs Internacional Educativa y Tecnológica, S.A. . La constitución de esta UTE no tiene ánimo de lucro, el objetivo es fomentar la formación a personas desempleadas siendo el coste necesario para la formación similar a la prestación servicios realizada. La ventas han ascendido a 2.515,59€ y las compras han ascendido a 175,28€, sin saldos pendiente de cobro o pago a cierre del ejercicio.

La Fundación participa en una unión temporal de empresas de la que también es miembro la entidad vinculada Infoca Formación, S.L. . La constitución de esta UTE no tiene ánimo de lucro, el objetivo es fomentar la formación a personas desempleadas siendo el coste necesario para la formación similar a la prestación servicios realizada. La ventas han ascendido a 7.937,67€ y las compras han ascendido a 7.093,88€, a continuación presentamos un detalle de saldos pendientes a cierre del Ejercicio con dicha unión temporal de empresa

cuenta contable	descripcion	Saldo
4100000200	Acreedores UTE INFOCA FUNDACION	-1.560,60
4300000200	Clientes UTE INFOCA FUNDACION	7.458,32
4600000200	Anticipo UTE INFOCA FUNDACION	104,77
4650000200	Remuneracion Pdes de Pago UTE INFOCA FUNDACION	-254,97
4750000200	HP Acreedora por iva UTE INFOCA FUNDACION	-1.332,49
4751000200	Hp Retenciones Modelo 115 UTE INFOCA FUNDACION	-333,04
4760000200	Organismos S.S. Acreedores UTE INFOCA FUNDACION	-570,32.

4.19. Transacciones entre partes vinculadas

Activo corriente

AGRUPACIÓN	EJERCICIO ACTUAL	EJERCICIO ANTERIOR
IV. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar (solo partes vinculadas)	107.458,32	0,00

Pasivo corriente

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a

AGRUPACIÓN	EJERCICIO ACTUAL	EJERCICIO ANTERIOR
VI. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar (solo partes vinculadas)	1.092,60	53.900,00

Criterios empleados en transacciones entre partes vinculadas.

Se ha realizado operación con partes vinculadas por los servicios prestados por estas a la UTE en la que la Fundación forma parte conjuntamente con una de estas partes vinculadas.

Se han recibido ingresos por convenio de colaboración con entidad vinculada por importe de 750.000,00 euros, con un importe pendiente de recibir de 100.000 euros.

Se han recibido ingresos con la Unión Temporal de empresas por importe de 7.937,67€, con un importe pendiente de recibir de 7.458,32€.

Las transacciones entre empresas del grupo, salvo aquellas relacionadas con fusiones, escisiones y aportaciones no dinerarias de negocios, se reconocen por el valor razonable de la contraprestación entregada o recibida. La diferencia entre dicho valor y el importe acordado, se registra de acuerdo con la sustancia económica subyacente.

NOTA 5. INMOVILIZADO MATERIAL, INTANGIBLE E INVERSIONES INMOBILIARIAS

I. Inmovilizado intangible

INEXISTENCIA DE MOVIMIENTOS EN INMOVILIZADO INTANGIBLE.

Información complementaria y/o adicional:

La Entidad no posee inmovilizados intangibles con vida útil indefinida.

II. Inmovilizado material

Análisis:

El inmovilizado material está compuesto por mobiliario y elementos de transporte.

1. No generadores de flujos de efectivos

Coste

DESCRIPCIÓN	SALDO INICIAL	ENTRADAS	SALIDAS	SALDO FINAL
216 Mobiliario	20.064,34	0,00	0,00	20.064,34
218 Elementos de transporte	55.428,44	0,00	0,00	55.428,44
TOTAL	75.492,78	0,00	0,00	75.492,78

Amortizaciones

DESCRIPCIÓN	SALDO INICIAL	ENTRADAS	SALIDAS	SALDO FINAL
216 Mobiliario	15.810,91	1.337,57	0,00	17.148,48
218 Elementos de transporte	18.320,24	8.868,35	0,00	27.188,59

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a

TOTAL	34.131,15	10.205,92	0,00	44.337,07
--------------	-----------	-----------	------	-----------

Totales

DESCRIPCIÓN	SALDO INICIAL	ENTRADAS	SALIDAS	SALDO FINAL
Inmovilizado material NO generadores	41.361,63	-10.205,92	0,00	31.155,71

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

DESCRIPCIÓN	SALDO INICIAL	ENTRADAS	SALIDAS	SALDO FINAL
Inmovilizado material NO generadores	41.361,63	-10.205,92	0,00	31.155,71
TOTAL	41.361,63	-10.205,92	0,00	31.155,71

Información complementaria y/o adicional:

No existen elementos del inmovilizado material no afectos a la explotación.

No ha sido necesario realizar ninguna corrección valorativa de los bienes del inmovilizado material desde su adquisición.

No se han capitalizado gastos financieros durante el ejercicio.

Elementos de inmovilizado material totalmente amortizados es de 6.689 euros.

La Entidad no tiene bienes con garantía.

III. Inversiones inmobiliarias**INEXISTENCIA DE MOVIMIENTOS EN INVERSIONES INMOBILIARIAS.****Información complementaria y/o adicional:**

No existen movimientos en inversiones inmobiliarias.

Totales inmovilizado material, intangible e inversiones inmobiliarias

DESCRIPCIÓN	SALDO INICIAL	ENTRADAS	SALIDAS	SALDO FINAL
Inmovilizado material NO generadores	41.361,63	-10.205,92	0,00	31.155,71
TOTAL	41.361,63	-10.205,92	0,00	31.155,71

Arrendamientos financieros y otras operaciones de naturaleza similar sobre activos no corrientes**INEXISTENCIA DE MOVIMIENTOS EN ARRENDAMIENTOS FINANCIEROS Y OTRAS OPERACIONES DE NATURALEZA SIMILAR SOBRE ACTIVOS NO CORRIENTES.****Información complementaria y/o adicional:**

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

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a

NOTA 6. BIENES DEL PATRIMONIO HISTÓRICO

a. Análisis de movimientos del Balance

INEXISTENCIA DE MOVIMIENTOS EN BIENES DE PATRIMONIO HISTÓRICO.

b. Otra información

Importe de las revalorizaciones netas acumuladas al cierre del ejercicio, realizadas al amparo de una ley que lo autorice:
INEXISTENCIA DE MOVIMIENTOS EN BIENES DE PATRIMONIO HISTÓRICO.

NOTA 7. ACTIVOS FINANCIEROS

ACTIVOS FINANCIEROS A LARGO PLAZO

Movimientos en activos financieros a largo plazo

Coste

DESCRIPCIÓN	SALDO INICIAL	ENTRADAS	SALIDAS	SALDO FINAL
260 Inversiones financieras a largo plazo en instrumentos de patrimonio	1.210,00	6.963,31	0,00	8.173,31
TOTAL	1.210,00	6.963,31	0,00	8.173,31

Totales

DESCRIPCIÓN	SALDO INICIAL	ENTRADAS	SALIDAS	SALDO FINAL
Activos financieros a Largo Plazo	1.210,00	6.963,31	0,00	8.173,31

Valoración a valor razonable:

El importe de activos financieros a largo plazo está compuesto por 8.173,31€ correspondientes a las fianzas arrendaticia de la sede de la Fundación, Agencia Pública y la oficina situada en Barcelona por importes de 1.210,00€, 2.963,31€ y 4.000€ respectivamente.

Naturaleza de los instrumentos financieros derivados y condiciones que puedan afectar al importe, calendario y certidumbre de los futuros flujos de efectivo:

1.210,00 € son fianzas constituidas a largo plazo.

No se estima que se produzcan futuros flujos de efectivo.

Información complementaria y/o adicional:

los activos financieros se clasifican como "Activos financieros a valor razonable con cambios en la perdidas y ganancias".

ACTIVOS FINANCIEROS A CORTO PLAZO

Movimientos en activos financieros a corto plazo

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a

Coste

DESCRIPCIÓN	SALDO INICIAL	ENTRADAS	SALIDAS	SALDO FINAL
440 Deudores	25.902,66	160.065,34	85.968,00	100.000,00
447 Usuarios, deudores	72.012,46	105.031,94	161.991,29	15.053,11
460 Anticipos de remuneraciones	0,00	1.081,83	0,00	1.081,83
540 Inversiones financieras a corto plazo en instrumentos de patrimonio	762.770,55	323.083,58	40.000,00	1.045.854,13
TOTAL	860.685,67	589.262,69	287.959,29	1.161.989,07

Totales

DESCRIPCIÓN	SALDO INICIAL	ENTRADAS	SALIDAS	SALDO FINAL
Activos financieros a Corto Plazo	860.685,67	589.262,69	287.959,29	1.161.989,07

Valoración a valor razonable:

La partida 447 usuarios y deudores está compuesta por cantidades pendientes de cobro de usuarios de la actividad propia del proyecto Programa Horizonte y formación.

La partida 440 deudores está compuesta por un Convenio de colaboración firmado con fecha de 01 de junio de 2025 y que a fecha de cierre no está cobrado por importe de 100.000,00€.

La partida 540 de inversiones financieras a corto plazo en instrumentos de patrimonio está formada por 1.045.854,13€ de inversiones en fondos de invers.

Naturaleza de los instrumentos financieros derivados y condiciones que puedan afectar al importe, calendario y certidumbre de los futuros flujos de efectivo:

No existen.

Información complementaria y/o adicional:

Los activos financieros se detallan sin considerar "Efectivo y otros activos líquidos equivalentes", ni saldos con administraciones públicas.

INVERSIONES EN ENTIDADES DEL GRUPO Y ASOCIADAS

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

NOTA 8. PASIVOS FINANCIEROS**PASIVOS FINANCIEROS A LARGO PLAZO****Movimientos en pasivos financieros a largo plazo:****Información general:**

A cierre del ejercicio anterior existían deudas a largo plazo con entidades de crédito por importe de 34.856,06€, que durante al ejercicio se han cancelado quedando un saldo a cierre del ejercicio a 0.

PASIVOS FINANCIEROS A CORTO PLAZO

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a

Movimientos en pasivos financieros a corto plazo:**Información general:**

En el ejercicio se ha contratado una póliza por importe de 600.000,00€ con Cajasur, de los cual a 30-06-2025 se ha utilizado por un importe de 174.053,07€.

A cierre del ejercicio existen deudas con entidades de crédito a c/p por la compra de un vehículo que vence el 03/07/2025 por la compra de un vehículo por importe de 34.854,06€.

Existen deudas a corto plazo transformables en subvenciones que vencen en el ejercicio siguiente por importe de 685.269,53€ y 23.170,56€ corresponde a otros acrees.

Información complementaria y/o adicional:

los pasivos financieros se clasifican como "Pasivos financieros a coste amortizado".

NOTA 9. USUARIOS Y OTROS DEUDORES DE LA ACTIVIDAD PROPIA**Usuarios y otros deudores de la actividad propia****Usuarios**

DESCRIPCIÓN	SALDO INICIAL	AUMENTO	DISMINUCIÓN	SALDO FINAL
Entidades asociadas	0,00	0,00	0,00	0,00
Entidades del grupo	0,00	0,00	0,00	0,00
Otras procedencias	72.012,46	105.031,94	161.991,29	15.053,11
TOTAL	72.012,46	105.031,94	161.991,29	15.053,11

NOTA 10. BENEFICIARIOS Y ACREEDORES

INEXISTENCIA DE MOVIMIENTOS EN BENEFICIARIOS Y ACREEDORES.

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

DENOMINACIÓN DE LA CUENTA	SALDO INICIAL	ENTRADAS	SALIDAS	SALDO FINAL
10 Dotación fundacional	30.000,00	0,00	0,00	30.000,00
100 Dotación fundacional	30.000,00	0,00	0,00	30.000,00
103 Dotación fundacional no exigida	0,00	0,00	0,00	0,00
104 Fundadores por aportaciones no dinerarias pendientes	0,00	0,00	0,00	0,00
111 Reservas estatutarias	0,00	0,00	0,00	0,00
113 Reservas voluntarias	361.153,19	145.193,54	0,00	506.346,73
114 Reservas especiales	0,00	0,00	0,00	0,00
115 Reservas por pérdidas y ganancias actuariales y otros ajustes	0,00	0,00	0,00	0,00

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a

120 Remanente	0,00	0,00	0,00	0,00
121 Excedentes negativos de ejercicios anteriores	-198.099,48	0,00	-198.099,48	0,00
129 Excedente del ejercicio	343.293,02	327.127,93	343.293,02	327.127,93
TOTAL	536.346,73	472.321,47	145.193,54	863.474,66

Ejercicio actual:

DENOMINACIÓN DE LA CUENTA	SALDO INICIAL	ENTRADAS	SALIDAS	SALDO FINAL
10 Dotación fundacional	30.000,00	0,00	0,00	30.000,00
100 Dotación fundacional	30.000,00	0,00	0,00	30.000,00
103 Dotación fundacional no exigida	0,00	0,00	0,00	0,00
104 Fundadores por aportaciones no dinerarias pendientes	0,00	0,00	0,00	0,00
111 Reservas estatutarias	0,00	0,00	0,00	0,00
113 Reservas voluntarias	506.346,73	327.127,93	0,00	833.474,66
114 Reservas especiales	0,00	0,00	0,00	0,00
115 Reservas por pérdidas y ganancias actuariales y otros ajustes	0,00	0,00	0,00	0,00
120 Remanente	0,00	0,00	0,00	0,00
121 Excedentes negativos de ejercicios anteriores	0,00	0,00	0,00	0,00
129 Excedente del ejercicio	327.127,93	-4.653,28	327.127,93	-4.653,28
TOTAL	863.474,66	322.474,65	327.127,93	858.821,38

NOTA 12. SITUACIÓN FISCAL

Impuesto sobre beneficios

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

La Fundación se encuentra acogida a los beneficios fiscales establecidos en el Régimen fiscal especial previsto en el Título II de la Ley 49/2002, de 23 de diciembre, de Régimen Fiscal de las entidades sin fines lucrativos y de los incentivos fiscales al Mecenazgo

De acuerdo con esta ley se considera exentas del Impuesto sobre Sociedades las renta derivadas de donativos y donaciones recibidas para colaborar en los fines de la entidad, las derivas de aportaciones y donaciones en concepto de dotación patrimonial, Ayudas recibidas en virtud de convenios de colaboración empresarial y de contratos de patrocinio publicitario, cuotas satisfechas por los asociados, colaboradores, etc..., siempre que no se correspondan con el derecho a percibir una prestación derivada de la realización de una explotación económica no exenta; Subvenciones que financien actividades exentas; Las procedentes del patrimonio mobiliario o inmobiliario de la entidad; Las derivadas de adquisiciones o transmisiones; y las obtenidas en el ejercicio de explotaciones económicas exentas.

En concreto, y por lo que se refiere al Impuesto sobre Sociedades, todas las rentas obtenidas por la Fundación en el ejercicio están exentas, al derivarse de las comprendidas en el artículo 6 de la Ley 49/2002 por ser rentas de la actividad propia y por consiguiente, estos ingresos no son computables fiscalmente y por tanto se han considerado todos los gastos como no deducibles.

Todas las rentas obtenidas por la Fundación en los ejercicios 2024/25 están exentas al derivarse de las comprendidas en el artículo 6 de la Ley 49/2002. Asimismo, están exentas las explotaciones económicas realizadas en el ejercicio al desarrollarse en cumplimiento de su objetivo y finalidad específica, en los términos establecidos en el artículo 7 de la citada Ley 49/2002.

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a

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

La información exigida por la legislación fiscal para gozar de la calificación de entidad sin fines lucrativos a los efectos de la Ley 49/2002 se incluye en este mismo apartado y en los apartados 15 y 17 de esta memoria.

c) **Gasto por impuesto sobre beneficios corriente:**

Dado que todos los ingresos obtenidos en este ejercicio corresponden a rentas exentas no existen gastos por impuesto sobre beneficios.

d) **Otra información:**

Se detalla información adicional no indicada en los apartados anteriores respecto de la información exigida por la legislación fiscal para gozar del régimen fiscal de las entidades sin fines lucrativos a los efectos de la Ley 49/2002, de 23 de diciembre:

- La fundación no ha desarrollado ninguna actividad prioritaria de mecenazgo en el ejercicio.
- El destino del patrimonio de la entidad en caso de disolución está indicado en el artículo 26 de los estatutos.
- No tiene participaciones en ninguna sociedad mercantil.
- Los patronos no han recibido retribución alguna en el ejercicio.
- No hay bases imponibles negativas pendientes de compensar, ni incentivos fiscales aplicados en el ejercicio y compromisos asumidos en relación con los mismos, ni cualquier otra circunstancia de carácter sustantivo en relación con la situación fiscal).
- No hay diferencias temporarias ni permanentes.
- Todos los ingresos del ejercicio son rentas exentas al estar acogidas a la ley 49/2002, consiguiendo tener una exención de la totalidad de sus rentas en el impuesto sobre sociedades y por tanto la base imponible fiscal difiere del resultado contable.
- No existe contingencia alguna en relación con los tributos locales y estatales distintos de los anteriores.
- Los ejercicios pendientes de comprobación se corresponden con los no prescritos. Debido a las diferentes interpretaciones que pudieran darse a la normativa fiscal aplicable a determinadas operaciones, podrían ponerse de manifiesto pasivos fiscales contingentes de cuantía indeterminada en la actualidad, los miembros del Patronato de la Fundación no esperan que, en caso de inspección de los ejercicios abiertos a inspección, surjan pasivos adicionales de importancia.

NOTA 13. INGRESOS Y GASTOS

13.1. Ayudas monetarias y otros

INEXISTENCIA DE AYUDAS MONETARIAS Y OTROS.

Información complementaria y/o adicional:

INEXISTENCIA DE AYUDAS MONETARIAS Y OTROS.

13.2. Aprovisionamientos

INEXISTENCIA DE APROVISIONAMIENTOS.

Información complementaria y/o adicional:

INEXISTENCIA DE APROVISIONAMIENTOS.

13.3. Gastos de personal

GASTOS DE PERSONAL	IMPORTE
(640) Sueldos y salarios	-725.529,84
(641) Indemnizaciones	-2.191,57

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a

(642) Seguridad social a cargo de la entidad	-207.800,87
(649) Otros gastos sociales	-1.004,98
TOTAL	-936.527,26

13.4. Deterioros y otros resultados de inmovilizado

INEXISTENCIA DE DETERIOROS Y OTROS RESULTADOS DE INMOVILIZADO.

Información complementaria y/o adicional:

INEXISTENCIA DE DETERIOROS Y OTROS RESULTADOS DE INMOVILIZADO.

13.5. Otros gastos de la actividad

Desglose de otros gastos de la actividad:

PARTIDA	IMPORTE
(621) Arrendamientos y cánones	-72.372,14
(622) Reparaciones y conservación	-2.899,34
(623) Servicios de profesionales independientes	-152.309,63
(625) Primas de seguros	-4.290,75
(626) Servicios bancarios y similares	-1.426,52
(627) Publicidad, propaganda y relaciones públicas	-8.232,45
(628) Suministros	-1.339,58
(629) Otros servicios	-206.144,05
(631) Otros tributos	-165,98
TOTAL	-449.180,44

Análisis de gastos:

En la partida 623 se han incluido gastos de impartición de profesionales, de elaboración de contenidos de profesionales, de vigilancia, de notaría y de prevención de riesgos laborales. En esta partida se incluye por importe 120.560,40 euros costes relaciones con los planes de formación subvencionados

En la partida 629 se han incluido principalmente gastos en material académico y material de oficina. En esta partida se incluye por importe 182.912,84 euros costes relaciones con los planes de formación subvencionados.

13.6. Ingresos

INEXISTENCIA DE CUOTAS DE ASOCIADOS Y AFILIADOS.

ACTIVIDAD PROPIA	B) APORTACIONES DE USUARIOS	C) INGRESOS DE PROMOCIONES, PATROCINADORES Y COLABORACIONES	C) ENTE CONCEDENTE	D) SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS DE LA ACTIVIDAD PROPIA	D) PROCEDENCIA
ORGANIZACIÓN E IMPARTICIÓN DE ACCIONES	92.451,15	750.000,00	Entidad privada	523.756,80	Servicio Público de Empleo

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a

FORMATIVAS					Estatal
TOTAL	92.451,15	750.000,00		523.756,80	

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

3.258,51.

Procedencia:

El importe de otros ingresos de la actividad se corresponden con retribución en especie realizada a trabajadores.

Información sobre los ingresos obtenidos durante el ejercicio: contratos con clientes, relaciones con usuarios,...

Los ingresos por importe de 92.451,15€ percibidos provienen de Aportaciones de usuarios relaciones con el proyecto "Programa horizonte" dirigido a la impartición de acciones formativas destinadas al alumnado y profesorado de educación primaria, secundaria y bachillerato, ciclos formativos, programas de cualificación profesional inicial y otras enseñanzas. También provienen 750.000€ de convenios de colaboración para contribuir en la realización de las actividades del proyecto Programa horizonte y en el proyecto del marco del programa Más Digital, un proyecto de la Generalitat de Catalunya para reducir la brecha fiscal, formando a 26.810 personas establecidas en la comunidad de Catalunya, y de 523.756,80€ de ingresos de subvenciones para la organización e impartición de acciones formativas con procedencia en el Servicio Público de Empleo.

Información complementaria y/o adicional:

Los ingresos por subvenciones, donaciones y legados de actividad son ingresos de ejecución de planes de formación subvencionados, dado que es parte de su actividad ordinaria, y que éstas se otorgan en función de unidades de producto vendidas y que forma parte del precio de venta de los bienes y servicios, forman parte de sus ingresos de la actividad propia e imputa ingresos en función de la ejecución de dichos planes.

El importe de "otros ingresos de la actividad" corresponden a retribuciones en especie de trabajadores, que ascienden a 3.258,51€.

13.7. Exceso de provisiones y otros resultados**INEXISTENCIA DE EXCESO DE PROVISIONES.****Detalle de otros resultados:**

La partida de otros resultados se corresponden a lo siguiente:

- Gastos extraordinarios por importe de 2.080,02€, de los cuales 2.000,00€ se corresponden a donaciones efectuadas, 79,03€ a gastos extraordinarios por sanciones y 0,99€ correspondientes a regularizaciones de saldos.
- Ingresos extraordinarios por importe de 20,59€, se corresponden a regularizaciones de saldos.

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

NÚMERO DE CUENTA	SALDO INICIAL	AUMENTOS	DISMINUCIÓN	SALDO FINAL
522 Deudas a corto plazo, transformables en subvenciones, donaciones y legados	839.159,80	804.354,95	1.146.490,12	497.024,63
TOTAL	839.159,80	804.354,95	1.146.490,12	497.024,63

Movimientos del balance (ejercicio actual)

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a

NÚMERO DE CUENTA	SALDO INICIAL	AUMENTOS	DISMINUCIÓN	SALDO FINAL
522 Deudas a corto plazo, transformables en subvenciones, donaciones y legados	497.024,63	1.120.423,25	932.178,35	685.269,53
TOTAL	497.024,63	1.120.423,25	932.178,35	685.269,53

Movimientos imputados al excedente del ejercicio

NÚMERO DE CUENTA	EJERCICIO ACTUAL	EJERCICIO ANTERIOR
740 Subvenciones, donaciones y legados a la actividad	523.756,80	957.170,02
TOTAL	523.756,80	957.170,02

Otros movimientos imputados al excedente del ejercicio

Sin otros movimientos imputados al excedente del ejercicio.

Información adicional sobre los movimientos de Subvenciones donaciones y legados en las partidas de Balance y Cuenta de resultados:

Sin otros movimientos imputados al excedente del ejercicio.

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

ORIGEN	ENTIDAD CONCEDENTE	FINALIDAD Y/O ELEMENTO ADQUIRIDO	AÑO	PERÍODO DE APLICACIÓN	IMPORTE CONCEDIDO	DISMINUCIONES DEL IMPORTE CONCEDIDO	IMPUTADO EN EJERCICIOS ANTERIORES	IMPUTADO EN EJERCICIO ACTUAL	TOTAL IMPUTADO A RESULTADOS	PENDIENTE DE IMPUTACIÓN
Administración Estatal	Servicio Público de Empleo Estatal	Ejecución de programas de formación de ámbito estatal, dirigidos prioritariamente a las personas ocupadas del ámbito sectorial del Turismo, en el marco del Plan de Recuperación, Transformación y Resiliencia. Expediente F230294AA	2023	2023-2025	499.724,10	187.417,10	139.147,42	173.159,58	312.307,00	0,00
Administración Autonómica	Consejería de economía, hacienda y empleo de la Comunidad de Madrid	Ejecución de ACCIONES FORMATIVAS DE CUALIFICACIÓN Y REQUALIFICACIÓN, EN EL MARCO DEL PLAN DE RECUPERACIÓN, TRANSFORMACIÓN Y RESILIENCIA. Expediente CR25-05/2023/5592	2023	2023-2025	199.836,00	581,20	168.182,90	31.071,90	199.254,80	0,00
Administración	Ministerio de	Ejecución de	2023	2024/2025	104.794,85	0,00	0,00	104.794,85	104.794,85	0,00

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a

Estatal	educación	programas de formación de cualificación y recualificación de la población activa en sectores estratégicos y mejora de las capacidades para la transición ecológica.								
Administración Autonómica	Servicio Público de Empleo Estatal	Ejecución de programas de formación de ámbito autonómico, dirigidos prioritariamente para la inserción laboral de las personas pertenecientes al colectivo de Jóvenes Expediente SC/ICJ/0069/2024	2025	2024-2026	900.000,00	0,00	0,00	214.730,47	214.730,47	685.269,53
TOTAL					1.704.354,95	187.998,30	307.330,32	523.756,80	831.087,12	685.269,53

14. 3. Valoración y Cumplimiento

Valor razonable de las subvenciones, donaciones y legados recibidos sin contraprestación y descripción de los diferentes tipos de subvención, donación o legados recibidos:

Las subvenciones, donaciones y legados de carácter monetario se valorarán por el valor razonable del importe concedido, y las de carácter no monetario o en especie se valorarán por el valor razonable del bien recibido, referenciados ambos valores al momento de su reconocimiento.

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

La Fundación estima que se cumplen las condiciones asociadas a la concesión de las subvenciones.

Información adicional sobre el cumplimiento y la valoración de las subvenciones donaciones y legados:

La entidad registra las subvenciones para planes de formación por la parte pendiente de ejecutar en el pasivo del balance como "Deudas a corto plazo transformables en subvenciones,

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a

donaciones y legado" y la imputación del devengo del ejercicio como Ingreso ACTIVIDAD PROPIA.

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a

NOTA 15A. ACTIVIDAD DE LA ENTIDAD

1. ACTIVIDAD DE LA ENTIDAD

A1. ORGANIZACIÓN E IMPARTICIÓN DE ACCIONES FORMATIVAS

Tipo: Propia.

Sector: Educación.

Función: Bienes y servicios.

Lugar de desarrollo de la actividad: Andalucía, España.

Descripción detallada de la actividad:

Entre las actividades previstas en los Estatutos de la Fundación, se encuentra la de realización de cursos, conferencias y congresos, así como cualquier otro foro de debate e intercambio de conocimiento e ideas sobre cualquier aspecto de la educación y la formación. En este sentido, en el ejercicio 2024-2025, la Fundación centrará parte de esta actividad en el fomento, desarrollo y ejecución de programas formativos dirigidos especialmente a la infancia y la adolescencia, al reciclaje profesional y a la inserción laboral, promoviendo y desarrollando, a su vez, nuevas metodologías formativas e impulsando la colaboración con otras Administraciones con competencias educativas.

Para el desarrollo de esta actividad, durante el ejercicio 2024-2025, la Fundación dará continuidad al proyecto iniciado en 2013, denominado "Programa Horizonte", dirigido a la impartición de acciones formativas destinadas a alumnado y profesorado de educación primaria, secundaria y bachillerato, ciclos formativos, programas de cualificación profesional inicial y otras enseñanzas.

En la ejecución de este Programa, está prevista la realización de las siguientes tareas:

- Extensión de la colaboración a nuevos centros educativos, incrementando el número de centros en los que se trabaja en la modalidad de contrato con la Agencia Andaluza de Educación y Formación y mediante autorizaciones de la Consejería de Educación a proyectos educativos sin ánimo de lucro.
- Implementación de nuevas acciones formativas de ocio educativo.
- Preparación de alumnos y alumnas para las certificaciones oficiales de Trinity College London y Cambridge ESOL.
- Promoción del establecimiento de nuevos convenios de colaboración con Entidades sin ánimo de lucro para la extensión de las actividades de la Fundación.
- Renovación de la certificación de calidad

Además, dentro del marco de la actividad de organización e impartición de actividades formativas, la Fundación está desarrollando proyectos de diseño de planes, proyectos formativos para diferentes colectivos y contenidos didácticos en el marco de convocatorias de ayudas públicas. Así, se valorará acceder al desarrollo de las siguientes convocatorias:

- Convocatorias específicas para organizaciones del tercer sector.
- Convocatorias de ámbito europeo en materia de educación.
- Otras convocatorias vinculadas al ámbito de la formación de adultos y jóvenes, a nivel nacional y autonómico.

En cualquier caso, el acceso a estos proyectos está condicionado, como en el año anterior, a la publicación de dichas convocatorias y a la posibilidad de participación de la Fundación como posible solicitante de dichas ayudas.

Fruto de este proyecto en desarrollo, durante el ejercicio 2024-2025 seguiremos ejecutando los programas obtenidos e iniciados durante el ejercicio anterior:

- Programas de formación de cualificación y recualificación, en el marco del plan de recuperación, transformación y resiliencia-financiado por la unión europea – nextgeneration eu.
- Programas de formación de ámbito estatal, dirigidos prioritariamente a las personas ocupadas del ámbito sectorial del turismo, en el marco del plan de recuperación, transformación y resiliencia, al amparo de la convocatoria aprobada mediante resolución del

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a

servicio público de empleo estatal de 29 de diciembre de 2022.

- Programas de formación de cualificación y recualificación de la población activa, vinculada prioritariamente a cualificaciones profesionales en sectores estratégicos y mejora de las capacidades para la transición ecológica, destinada a empresas, asociaciones empresariales y entidades sin ánimo de lucro para el año 2023

Además, durante el ejercicio 2024-2025 iniciaremos la ejecución de un nuevo proyecto subvencionado obtenido en el ejercicio anterior:

- Programa de intermediación y orientación laboral, para la concesión de subvenciones públicas, en régimen de concurrencia no competitiva, del programa de proyectos integrales para la inserción laboral, reguladas en la orden de 29 de septiembre de 2023, en relación con el expediente sc/icj/0069/2024.

Recursos humanos empleados en la actividad

TIPO DE PERSONAL	NÚMERO PREVISTO	NÚMERO REALIZADO	Nº HORAS / AÑO PREVISTO	Nº HORAS / AÑO REALIZADO
Personal asalariado	90	119	19.000,00	13.078,00
Personal con contrato de servicios	0	2	0,00	65,00
Personal voluntario	2	0	600,00	0,00

Beneficiarios y/o usuarios de la actividad

BENEFICIARIOS O USUARIOS	NÚMERO PREVISTO	NÚMERO REALIZADO	INDETERMINADO
Personas físicas	1950	1500	
Personas jurídicas	32	0	

Recursos económicos empleados por la actividad

RECURSOS	IMPORTE PREVISTO	IMPORTE REALIZADO ESPECÍFICO EN LA ACTIVIDAD	IMPORTE REALIZADO COMÚN EN LA ACTIVIDAD	IMPORTE REALIZADO TOTAL EN LA ACTIVIDAD
Gastos	0,00	0,00	0,00	0,00
Ayudas monetarias y otros gastos de gestión	0,00	0,00	0,00	0,00
a) Ayudas monetarias	0,00	0,00	0,00	0,00
b) Ayudas no monetarias	0,00	0,00	0,00	0,00
c) Gastos por colaboraciones y órganos de gobierno	0,00	0,00	0,00	0,00
Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación	0,00	0,00	0,00	0,00
Aprovisionamientos	0,00	0,00	0,00	0,00
Gastos de personal	-633.196,00	-936.527,26	0,00	-936.527,26
Otros gastos de la actividad	-396.985,00	-449.180,44	0,00	-449.180,44

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a

Arrendamientos - Suministros - Primas de seguros - Servicios profesionales y otros servicios exteriores - Otros servicios	-396.985,00	-449.180,44	0,00	-449.180,44
Amortización del inmovilizado	-1.530,00	-10.205,92	0,00	-10.205,92
Deterioro y resultado por enajenación de inmovilizado	0,00	0,00	0,00	0,00
Otros resultados (Gastos)	0,00	0,00	0,00	0,00
Gastos financieros	0,00	-2.668,24	0,00	-2.668,24
Variaciones de valor razonable en instrumentos financieros	0,00	0,00	0,00	0,00
Diferencias de cambio	0,00	0,00	0,00	0,00
Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros	0,00	0,00	0,00	0,00
Impuesto sobre beneficios	0,00	0,00	0,00	0,00
Total gastos	-1.031.711,00	-1.398.581,86	0,00	-1.398.581,86
Inversiones	0,00	0,00	0,00	0,00
Adquisiciones de inmovilizado (excepto Bienes del Patrimonio Histórico)	0,00	0,00	0,00	0,00
Adquisiciones Bienes del Patrimonio Histórico	0,00	0,00	0,00	0,00
Cancelación deuda no comercial	0,00	0,00	0,00	0,00
Total inversiones	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL RECURSOS EMPLEADOS	1.031.711,00	1.398.581,86	0,00	1.398.581,86

Objetivos e indicadores de la realización de la actividad

OBJETIVO	INDICADOR	CANTIDAD PREVISTA	CANTIDAD REALIZADA
Programa Horizonte: Establecimiento de colaboraciones con centros educativos.	Nº de centros en los que se imparte el Programa.	32,00	16,00
Impartición de acciones formativas: cursos, jornadas y seminarios.	Nº de cursos impartidos	39,00	31,00
Programas de formación para el empleo subvencionados	N.º de programas adjudicados	2,00	4,00

2. RECURSOS ECONÓMICOS EMPLEADOS POR LA ENTIDAD

RECURSOS	ACTIVIDAD Nº1
Gastos	Ayudas monetarias y otros gastos de gestión
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	Gastos de personal
Otros gastos de la actividad	Arrendamientos - Suministros - Primas de seguros - Servicios profesionales y otros servicios exteriores - Otros servicios
Amortización del inmovilizado	Deterioro y resultado por enajenación de inmovilizado
Otros resultados (Gastos)	Gastos financieros
Variaciones de valor razonable en instrumentos financieros	Diferencias de cambio
Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros	Impuesto sobre beneficios
Total gastos	Inversiones
Adquisiciones de inmovilizado (excepto Bienes del Patrimonio Histórico)	Adquisiciones Bienes del Patrimonio Histórico
Cancelación deuda no comercial	Total inversiones
TOTAL RECURSOS EMPLEADOS	

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a

RECURSOS	TOTAL PREVISTO	REALIZADO ACTIVIDADES	NO IMPUTADO A LAS ACTIVIDADES	TOTAL REALIZADO
Gastos	0,00	0,00	0,00	0,00
Ayudas monetarias y otros gastos de gestión	0,00	0,00	0,00	0,00
a) Ayudas monetarias	0,00	0,00	0,00	0,00
b) Ayudas no monetarias	0,00	0,00	0,00	0,00
c) Gastos por colaboraciones y órganos de gobierno	0,00	0,00	0,00	0,00
Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación	0,00	0,00	0,00	0,00
Aprovisionamientos	0,00	0,00	0,00	0,00
Gastos de personal	-633.196,00	-936.527,26	0,00	-936.527,26
Otros gastos de la actividad	-396.985,00	-449.180,44	0,00	-449.180,44
Arrendamientos - Suministros - Primas de seguros - Servicios profesionales y otros servicios exteriores - Otros servicios	-396.985,00	-449.180,44	0,00	-449.180,44
Amortización del inmovilizado	-1.530,00	-10.205,92	0,00	-10.205,92
Deterioro y resultado por enajenación de inmovilizado	0,00	0,00	0,00	0,00
Otros resultados (Gastos)	0,00	0,00	-2.080,02	-2.080,02
Gastos financieros	0,00	-2.668,24	0,00	-2.668,24
Variaciones de valor razonable en instrumentos financieros	0,00	0,00	0,00	0,00
Diferencias de cambio	0,00	0,00	0,00	0,00
Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros	0,00	0,00	0,00	0,00
Impuesto sobre beneficios	0,00	0,00	0,00	0,00
Total gastos	-1.031.711,00	-1.398.581,86	-2.080,02	-1.400.661,88
Inversiones	0,00	0,00	0,00	0,00
Adquisiciones de inmovilizado (excepto Bienes del Patrimonio Histórico)	0,00	0,00	0,00	0,00
Adquisiciones Bienes del Patrimonio Histórico	0,00	0,00	0,00	0,00
Cancelación deuda no comercial	0,00	0,00	0,00	0,00
Total inversiones	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL RECURSOS EMPLEADOS	1.031.711,00	1.398.581,86	2.080,02	1.400.661,88

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a

3. RECURSOS ECONÓMICOS OBTENIDOS POR LA ENTIDAD

Ingresos obtenidos por la entidad

RECURSOS	PREVISTO	REALIZADO
Rentas y otros ingresos derivados del patrimonio	0,00	0,00
Ventas y prestaciones de servicios de las actividades propias	121.065,00	92.451,15
Ventas y otros ingresos de las actividades mercantiles	0,00	0,00
Subvenciones del sector público	877.755,00	523.756,80
Aportaciones privadas	75.000,00	750.000,00
Otros tipos de ingresos	0,00	3.258,51
TOTAL INGRESOS OBTENIDOS	1.073.820,00	1.369.466,46

Otros recursos económicos obtenidos por la entidad

OTROS RECURSOS	PREVISTO	REALIZADO
Deudas contraídas	0,00	0,00
Otras obligaciones financieras asumidas	0,00	0,00
TOTAL OTROS RECURSOS OBTENIDOS	0,00	0,00

Convenios de colaboración con otras entidades

ENTIDAD	CONVENIO	INGRESOS	GASTOS	NO PRODUCE CORRIENTE DE BIENES Y SERVICIOS
MAINJOBS INTERNACIONAL EDUCATIVA Y TECNOLÓGICA, S.A.U.	CONVENIO DE COLABORACION EMPRESARIAL EN ACTIVIDADES DE INTERES GENERAL	750.000,00	0,00	

4. DESVIACIONES ENTRE PLAN DE ACTUACIÓN Y DATOS REALIZADOS

En relación a los objetivos e indicadores de la realización de la actividad, se ha producido una desviación del 50% a la baja en número de centros. Esto es debido a que no se ha conseguido reactivar el proyecto programa horizonte al nivel esperado. Asimismo, el impacto en el número de personas físicas ha sido menor estando por debajo de la previsión en un 23% debido a que se ha retrasado unos meses la ejecución prevista de la subvención pública para la ejecución de programas de formación de ámbito estatal, dirigidos prioritariamente a las personas ocupadas del ámbito sectorial del Turismo, en el marco del Plan de Recuperación, Transformación y Resiliencia que se terminará de ejecutar en el ejercicio siguiente.

En cuanto a los recursos humanos empleados en la actividad, el número de personal asalariado ha sido un 32% superior debido a que se ha reforzado el equipo humano con el objetivo de lograr una mayor actividad para el siguiente ejercicio, así como finalizar las subvenciones concedidas con los mayores estándares de calidad posibles.

En lo que se refiere a los recursos económicos empleados en la actividad, los gastos han sido superiores en un 28% a los previamente contemplados. Si prestamos atención a las diferentes partidas de gastos, se han incrementado gastos principalmente en la partida de servicios profesionales y otros servicios externos y se han incrementado los gastos en la partida de gasto de

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a

personal debido a que en el actual ejercicio ha sido necesario la contratación de mayor número de personal para la realización de la actividad de los previstos inicialmente.

En el caso de los recursos económicos totales obtenidos por la entidad, el importe total realizado está por encima del previsto sólo en un 35%. Se ha producido desviación a la baja en un 23% en las prestaciones de servicios de la actividad propia por no conseguir introducir el proyecto programa horizonte en los centros esperados y de una bajada de un 40% correspondiente a las subvenciones del sector público. Sin embargo, esta desviación se ha visto compensada con los ingresos por Aportaciones privadas.

El excedente del ejercicio es negativo debido a una mayor aplicación de recursos para realizar de manera eficiente las realización de actividades sociales de la entidad no obstante, la entidad cuenta con recursos propios y financieros suficientes para abordar tal situación, además del plan de negocios realizado en el plan actuación previsto para ejercicio siguiente en el que consigue el equilibrio presupuestario.

NOTA 15B. APLICACIÓN DE ELEMENTOS PATRIMONIALES A FINES PROPIOS

Determinación de la base de cálculo y renta a destinar del ejercicio: 01/07/2024 - 30/06/2025

RECURSOS	IMPORTE
Resultado contable	-4.653,28
Ajustes (+) del resultado contable	
Dotaciones a la amortización y pérdidas por deterioro del inmovilizado afecto a las actividades propias	10.205,92
Gastos comunes y específicos al conjunto de actividades desarrolladas en cumplimiento de fines (excepto dotaciones y pérdidas por deterioro de inmovilizado)	1.388.375,94
Resultado contabilizado directamente en el patrimonio neto como consecuencia de cambios en criterios contables o la subsanación de errores	0,00
Total ajustes (+)	1.398.581,86
Ajustes (-) del resultado contable	
INGRESOS NO COMPUTABLES: Beneficio en venta de inmuebles en los que se realice la actividad propia y bienes y derechos considerados de dotación fundacional	0,00
Resultado contabilizado directamente en el patrimonio neto como consecuencia de cambios en criterios contables o la subsanación de errores	0,00
Total ajustes (-)	0,00
DIFERENCIA: BASE DE CÁLCULO	1.393.928,58
Porcentaje	70,00
Renta a destinar	975.750,01

Recursos aplicados en el ejercicio a cumplimiento de fines

RECURSOS	IMPORTE
Gastos act. propia devengados en el ejercicio (incluye gastos comunes a la act. propia)	1.388.375,94
Inversiones realizadas en la actividad propia en el ejercicio	0,00
TOTAL RECURSOS DESTINADOS EN EL EJERCICIO	1.388.375,94

Gastos de administración

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

Información complementaria y/o adicional:

INEXISTENCIA DE GASTOS DE ADMINISTRACION.

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a

Grado de cumplimiento del destino de rentas e ingresos

Determinación de cumplimiento del destino de rentas e ingresos.

EJERCICIO	EXCEDENTE DEL EJERCICIO	AJUSTES POSITIVOS	AJUSTES NEGATIVOS	BASE DE CÁLCULO	RENTA A DESTINAR	PORCENTAJE A DESTINAR	RECURSOS DESTINADOS A FINES
01/07/2020 - 30/06/2021	-108.040,25	223.480,83	0,00	115.440,58	115.440,58	100,00	217.677,85
01/07/2021 - 30/06/2022	-6.739,37	229.338,91	0,00	222.599,54	222.599,54	100,00	282.139,60
01/07/2022 - 30/06/2023	343.293,02	620.535,27	0,00	963.828,29	674.679,80	70,00	609.806,56
01/07/2023 - 30/06/2024	327.127,93	1.719.249,11	0,00	2.046.377,04	1.432.463,93	70,00	1.708.708,47
01/07/2024 - 30/06/2025	-4.653,28	1.398.581,86	0,00	1.393.928,58	975.750,01	70,00	1.388.375,94

Aplicación de los recursos derivados en cumplimiento de fines.

EJERCICIO	N-4	N-3	N-2	N-1	N	TOTAL	IMPORTE PENDIENTE
01/07/2020 - 30/06/2021	146.972,66	0,00	0,00	0,00	0,00	146.972,66	0,00
01/07/2021 - 30/06/2022		282.139,60	0,00	0,00	0,00	282.139,60	0,00
01/07/2022 - 30/06/2023			609.806,56	64.873,24	0,00	674.679,80	0,00
01/07/2023 - 30/06/2024				1.643.835,23	0,00	1.643.835,23	0,00
01/07/2024 - 30/06/2025					1.388.375,94	1.388.375,94	0,00

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a

Recursos aplicados en el ejercicio

	FONDOS PROPIOS	SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS	DEUDA	TOTAL
1. Gastos en cumplimiento de fines				1.388.375,94
2. Inversiones en cumplimiento de fines				0,00
a) Realizadas con fondos propios en el ejercicio	0,00			
b) Deudas canceladas en el ejercicio incurridas en ejercicios anteriores			0,00	
c) Imputación de subvenciones, donaciones y legados de capital procedentes de ejercicios anteriores		0,00		
TOTAL (1+2)				1.388.375,94

Ajustes positivos del resultado contable

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

PARTIDA DE RESULTADOS	Nº CUENTA	DETALLE DEL ELEMENTO PATRIMONIAL AFECTADO A LA ACTIVIDAD EN CUMPLIMIENTO DE FINES	DOTACIÓN DEL EJERCICIO A AMORTIZACIÓN ELEMENTO PATRIMONIAL	IMPORTE TOTAL AMORTIZADO DEL ELEMENTO PATRIMONIAL
10. Amortización del inmovilizado	281	Amortización acumulada del mobiliario	1.337,57	17.148,48
10. Amortización del inmovilizado	281	Amortización acumulada de elemento de transporte	8.868,35	27.188,59
		TOTAL	10.205,92	44.337,07

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

PARTIDA DE RESULTADOS	Nº CUENTA	DETALLE DEL GASTO	CRITERIO DE IMPUTACIÓN A LA ACTIVIDAD PROPIA	IMPORTE
8. Gastos de personal	640	Sueldos y salarios	70%	725.529,84
8. Gastos de personal	641	Indemnizaciones	70%	2.191,57
8. Gastos de personal	642	Seguridad social a cargo de la entidad	70%	207.800,87

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a

8. Gastos de personal	649	Otros gastos sociales	70%	1.004,98
9. Otros gastos de la actividad	621	Arrendamientos y cánones	70%	72.372,14
9. Otros gastos de la actividad	622	Reparaciones y conservación	70%	2.899,34
9. Otros gastos de la actividad	623	Servicios de profesionales independientes	70%	152.309,63
9. Otros gastos de la actividad	625	Primas de seguros	70%	4.290,75
9. Otros gastos de la actividad	626	Servicios bancarios y similares	70%	1.426,52
9. Otros gastos de la actividad	627	Publicidad, propaganda y relaciones públicas	70%	8.232,45
9. Otros gastos de la actividad	628	Suministros	70%	1.339,58
9. Otros gastos de la actividad	629	Otros servicios	70%	206.144,05
9. Otros gastos de la actividad	631	Otros tributos	70%	165,98
9. Otros gastos de la actividad	662	Intereses de deudas	70%	2.668,24
		TOTAL		1.388.375,94

Ajustes negativos del resultado contable

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a

NOTA 16. OPERACIONES CON PARTES VINCULADAS

La Fundación SÍ ha mantenido operaciones con entidades vinculadas:

1. Entidades con las que se ha realizado operaciones vinculadas

ENTIDAD	NIF	DOMICILIO	FORMA JURÍDICA	OPERACIONES CON PARTES VINCULADAS
MAINJOBS INTERNACIONAL EDUCATIVA Y TECNOLÓGICA. S.A.	A92909068	AVENIDA JORGE LUIS BORGES, 15 BL 3 1ª PLANTA	Sociedad anónima	VI) Otras partes vinculadas
INFOCA FORMACION S.L.	B92998160	AVENIDA JORGE LUIS BORGES, 15 BL 3 1ª PLANTA	Sociedad de responsabilidad limitada	VI) Otras partes vinculadas
VIBA PROPERTIES 1976 S.L.	B93377984	AVENIDA JORGE LUIS BORGES, 15 BL 3 1ª PLANTA	Sociedad de responsabilidad limitada	VI) Otras partes vinculadas
UTE INFOCA FUNDACION	U21616487	AVENIDA JORGE LUIS BORGES, 15 BL 3 1ª PLANTA	Unión Temporal de Empresas	VI) Otras partes vinculadas

Información complementaria o adicional:

Las operaciones realizadas con entidades vinculadas son un convenio de colaboración que ha recibido de Mainjobs Internacional Educativa y Tecnológica SA de 750.000€.y facturas emitidas por servicios prestados de Mainjobs a la Fundación por importe de 1.564,25€.

Las operaciones realizadas con Infoca Formación por recepción de servicios ascendido a 415,80 y las operaciones de recepción de servicios con Viba properties 1976 S.L. han ascendido a 55.903,51€.

Se han recibido ingresos con la Unión Temporal de empresas por importe de 7.937,67€, con un importe pendiente de recibir por importe de 7.458,32€.

2. Operaciones

Nº	ENTIDAD		DETALLE				
1	MAINJOBS INTERNACIONAL EDUCATIVA Y TECNOLÓGICA S.A.		750000				
2	MAINJOBS INTERNACIONAL EDUCATIVA Y TECNOLÓGICA S.A.		1564,25				
3	VIBA PROPERTIES 1976 S.L.		55903,51				
4	UTE INFOCA FUNDACION		1560,60				
5	UTE INFOCA FUNDACION		7937.67				
Nº	CUANTIFICACIÓN	BENEFICIO O PÉRDIDA	SALDOS PENDIENTES	CORRECCIONES VALORATIVAS	GASTOS DEUDAS INCOBRABLES	SUELDOS, DIETAS Y REMUNERACIONES	ANTICIPOS Y CRÉDITOS CONCEDIDOS
1	750.000,00	0,00	100.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	1.564,25	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a

3	55.903,51	0,00	968,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	1.560,60	0,00	1.560,60	0,00	0,00	0,00	0,00
5	7.937,67	0,00	7.458,32	0,00	0,00	0,00	0,00
	816.966,03	0,00	110.486,92	0,00	0,00	0,00	0,00

Importe de los sueldos, dietas, remuneraciones e indemnizaciones por cese del personal de alta dirección y órgano de gobierno, y obligaciones contraídas sobre pensiones o primas de seguro de los miembros antiguos y actuales del órgano de gobierno y personal de alta dirección:

0.

Importe de los anticipos y créditos concedidos al personal de alta dirección y órganos de gobierno, tipo de interés, características esenciales, importes devueltos, y obligaciones asumidas a título de garantía:

0.

En caso de pertenecer a un grupo de entidades, se describirá la estructura financiera del grupo:

0.

NOTA 17. OTRA INFORMACIÓN

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

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

17.2. Autorizaciones del Protectorado

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

17.3. Remuneraciones a miembros del Patronato

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

17.4. Anticipos y créditos a miembros del Patronato

Inexistencia de anticipos y créditos concedidos a miembros del Patronato.

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

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

17.6. Personas empleadas

Declaración de las personas empleadas:

NÚMERO MEDIO DE PERSONAS EMPLEADAS (EJERCICIO ACTUAL)	NÚMERO DE PERSONAS CON DISCAPACIDAD	NÚMERO MEDIO DE PERSONAS EMPLEADAS (EJERCICIO ANTERIOR)	NÚMERO DE PERSONAS CON DISCAPACIDAD
---	-------------------------------------	---	-------------------------------------

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a

	MAYOR O IGUAL AL 33% (EJERCICIO ACTUAL)		MAYOR O IGUAL AL 33% (EJERCICIO ANTERIOR)
59,00	0,00	18,84	0,00

Empleados por categorías laborales al final del ejercicio:

GRUPO DE COTIZACIÓN	CATEGORÍA PROFESIONAL	Nº DE HOMBRES	Nº DE MUJERES	TOTAL
5 Oficiales Administrativos	Comercial, vendedores y similares	4,00	5,00	9,00
7 Auxiliares Administrativos	Comercial, vendedores y similares	0,00	1,00	1,00
5 Oficiales Administrativos	Empleados de tipo administrativo	0,00	2,00	2,00
1 Ingenieros y Licenciados. Personal de alta dirección no incluido en el artículo 1.3.c) del Estatuto de los Trabajadores	Resto de personal directivo	2,00	0,00	2,00
2 Ingenieros Técnicos, Peritos y Ayudantes Titulados	Resto de personal directivo	1,00	0,00	1,00
5 Oficiales Administrativos	Resto de personal directivo	0,00	1,00	1,00
7 Auxiliares Administrativos	Resto de personal directivo	0,00	1,00	1,00
2 Ingenieros Técnicos, Peritos y Ayudantes Titulados	Técnicos y profesionales científicos e intelectuales de apoyo	2,00	4,00	6,00
5 Oficiales Administrativos	Técnicos y profesionales científicos e intelectuales de apoyo	2,00	10,00	12,00
7 Auxiliares Administrativos	Técnicos y profesionales científicos e intelectuales de apoyo	1,00	2,00	3,00
	TOTAL	12,00	26,00	38,00

El gasto medio del personal asalariado en la Fundación (ejercicio actual) ha sido de 15.873,34 euros.

17.7. Auditoría**Sí se ha realizado auditoría:**

La empresa auditora de las cuentas anuales de la Fundación, y aquellas otras entidades vinculadas ha facturado durante el ejercicio

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a

2024/2025, honorarios netos por servicios profesionales por importe de 4.920,00€.

La empresa de auditoría no ha percibido honorarios por otros servicios distintos a la prestación del servicio de auditoría.

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

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

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

Información complementaria y/o adicional sobre el cumplimiento de los Códigos de conducta en inversiones financieras:

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

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

La fundación ha actuado conforme a los principios y recomendaciones indicados en los códigos de conducta aprobados la Disposición adicional tercera de la Ley 44/2002 de 29 de noviembre las inversiones son sobre productos de bajo riesgo.

17.9. Aprobación e identidad de las cuentas anuales

Las cuentas anuales correspondientes al ejercicio que se presenta se han formulado y han sido aprobadas por el Patronato de la fundación conforme al formato propuesto por la aplicación de cuentas y planes del Protectorado de Fundaciones.

17.10. Información adicional o complementaria

Información adicional o complementaria sobre la que no se haya incorporado información en otra nota de la memoria y que se considere relevante o necesario incluir por la entidad:

No se han producido hechos ni circunstancias desde el cierre de las cuentas anuales que el patronato crea necesario informar para una correcta interpretación de las cuentas anuales del ejercicio a 30 de junio del 2025.

NOTA 18. PERIODO MEDIO DE PAGO A PROVEEDORES

Información sobre el periodo medio de pago a proveedores. Disposición adicional tercera «Deber de información» de la Ley 15/2010, de 5 de julio, y/o normativa complementaria:

	EJERCICIO ACTUAL	EJERCICIO ANTERIOR
Periodo medio de pago a proveedores (días)	29,15	1,07

INVENTARIO

Bienes y derechos

Inmovilizado intangible

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

Bienes de Patrimonio Histórico

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

Inmovilizado material

CÓDIGO	ELEMENTO	DIRECCIÓN	FECHA ADQUISICIÓN	VALOR ADQUISICIÓN	DETERIOROS AMORTIZACIONES Y OTRAS PARTIDAS COMPENSATORIAS	VALOR CONTABLE NETO AL FINAL DEL EJERCICIO ACTUAL	VALOR CONTABLE NETO AL FINAL DEL EJERCICIO ANTERIOR	CARGAS Y GRAVÁMENES QUE AFECTEN AL ELEMENTO	AFECTACIÓN	BAJA O RECLASIFIC. CONTABLE
216 Mobiliario	3 Mesas Bridge Plus 140x124		11/02/2013	1.486,64	1.486,64	0,00	0,00		Afectado al cumplimiento de fines propios	
216 Mobiliario	Mesa Bridge Plus 140x124		21/02/2014	433,53	433,53	0,00	0,00		Afectado al cumplimiento de fines propios	
216 Mobiliario	Mesa Bridge Plus 140x124		21/02/2014	433,53	433,53	0,00	0,00		Afectado al cumplimiento	

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a

									de fines propios	
216 Mobiliario	Mesa Bridge Plus 140x124		21/02/2014	433,53	433,53	0,00	0,00		Afectado al cumplimiento de fines propios	
216 Mobiliario	Mesa Bridge Plus 140x124		21/02/2014	433,53	433,53	0,00	0,00		Afectado al cumplimiento de fines propios	
216 Mobiliario	Mesa Bridge Plus 140x124		21/02/2014	433,53	433,53	0,00	0,00		Afectado al cumplimiento de fines propios	
216 Mobiliario	Mesa Bridge Plus 140x124		21/02/2014	433,53	433,53	0,00	0,00		Afectado al cumplimiento de fines propios	
216 Mobiliario	Mesa Bridge Plus 140x124		21/02/2014	433,53	433,53	0,00	0,00		Afectado al cumplimiento de fines propios	
216 Mobiliario	Mesa Bridge Plus 140x124		21/02/2014	433,53	433,53	0,00	0,00		Afectado al cumplimiento de fines propios	
216 Mobiliario	Mesa Bridge Plus 140x124		21/02/2014	433,53	433,53	0,00	0,00		Afectado al cumplimiento de fines propios	
216 Mobiliario	Mesa Bridge Plus 140x124		21/02/2014	433,53	433,53	0,00	0,00		Afectado al cumplimiento de fines	

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a

									propios	
216 Mobiliario	Mesa Bridge Plus 140x124		21/02/2014	433,53	433,53	0,00	0,00		Afectado al cumplimiento de fines propios	
216 Mobiliario	Mesa Bridge Plus 140x124		21/02/2014	433,53	433,53	0,00	0,00		Afectado al cumplimiento de fines propios	
216 Mobiliario	Mobiliario		03/11/2017	13.375,34	10.459,48	2.915,86	4.253,43		Afectado al cumplimiento de fines propios	
218 Elementos de transporte	Elementos de transporte		06/06/2022	55.428,44	27.188,59	28.239,85	37.108,20		Afectado al cumplimiento de fines propios	
	TOTAL			75.492,78	44.337,07	31.155,71	41.361,63			

Inversiones inmobiliarias

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

Activos financieros a largo plazo.

Activos financieros a largo plazo. Inversiones financieras a largo plazo

CÓDIGO	ELEMENTO	FECHA ADQUISICIÓN	VALOR ADQUISICIÓN	VARIACIONES PRODUCIDAS EN LA VALORACIÓN	DETERIOROS AMORTIZACIONES Y OTRAS PARTIDAS	VALOR CONTABLE NETO AL FINAL DEL	VALOR CONTABLE NETO AL FINAL DEL	CARGAS Y GRAVÁMENES QUE AFECTEN	AFECTACIÓN	BAJA O RECLASIFIC. CONTABLE
--------	----------	-------------------	-------------------	---	--	----------------------------------	----------------------------------	---------------------------------	------------	-----------------------------

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a

					COMPENSA- TORIAS	EJERCICIO ACTUAL	EJERCICIO ANTERIOR	AL ELEMENTO		
27 FIANZAS Y DEPÓSITOS CONSTITUIDOS A LARGO PLAZO	Fianza arrendaticia	12/07/2018	1.210,00	0,00	0,00	1.210,00	1.210,00		Resto de bienes y derechos	
27 FIANZAS Y DEPÓSITOS CONSTITUIDOS A LARGO PLAZO	Fianza Agencia Pública Andaluza	31/03/2019	163,64	0,00	163,64	0,00	0,00		Resto de bienes y derechos	
27 FIANZAS Y DEPÓSITOS CONSTITUIDOS A LARGO PLAZO	Fianza Agencia Pública Andaluza	01/12/2024	2.963,31	0,00	0,00	2.963,31	0,00		Resto de bienes y derechos	
27 FIANZAS Y DEPÓSITOS CONSTITUIDOS A LARGO PLAZO	Alquiler Catalunya	05/05/2025	4.000,00	0,00	0,00	4.000,00	0,00		Resto de bienes y derechos	
	TOTAL		8.336,95	0,00	163,64	8.173,31	1.210,00			

Activos no corrientes mantenidos para la venta

La fundación no ha tenido durante el ejercicio económico elementos patrimoniales (bienes o derechos) considerados 'Activos no corrientes mantenidos para la venta'.

Existencias

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

Activos financieros a corto plazo

Activos financieros a corto plazo. Usuarios y otros deudores de la actividad propia

CÓDIGO	ELEMENTO	FECHA ADQUISICIÓN	VALOR ADQUISICIÓN	VARIACIONES PRODUCIDAS	DETERIOROS AMORTIZACIONES	VALOR CONTABLE	VALOR CONTABLE	CARGAS Y GRAVÁME-	AFECTACIÓN	BAJA O RECLA-
--------	----------	----------------------	----------------------	---------------------------	------------------------------	-------------------	-------------------	----------------------	------------	------------------

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a

				EN LA VALORACIÓN	Y OTRAS PARTIDAS COMPENSATORIAS	NETO AL FINAL DEL EJERCICIO ACTUAL	NETO AL FINAL DEL EJERCICIO ANTERIOR	NETOS QUE AFECTEN AL ELEMENTO		SIFIC. CONTABLE
447 Usuarios, deudores	Usuarios	30/06/2023	124.366,76	0,00	124.366,76	0,00	0,00		Afectado al cumplimiento de fines propios	
447 Usuarios, deudores	Usuarios	30/06/2024	72.012,46	0,00	72.012,46	0,00	72.012,46		Afectado al cumplimiento de fines propios	
447 Usuarios, deudores	Usuarios	30/06/2025	15.053,11	0,00	0,00	15.053,11	0,00		Afectado al cumplimiento de fines propios	
	TOTAL		211.432,33	0,00	196.379,22	15.053,11	72.012,46			

Activos financieros a corto plazo. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar

CÓDIGO	ELEMENTO	FECHA ADQUISICIÓN	VALOR ADQUISICIÓN	VARIACIONES PRODUCIDAS EN LA VALORACIÓN	DETERIOROS AMORTIZACIONES Y OTRAS PARTIDAS COMPENSATORIAS	VALOR CONTABLE NETO AL FINAL DEL EJERCICIO ACTUAL	VALOR CONTABLE NETO AL FINAL DEL EJERCICIO ANTERIOR	CARGAS Y GRAVÁMENES QUE AFECTEN AL ELEMENTO	AFECTACIÓN	BAJA O RECLASIFIC. CONTABLE
4709 Hacienda Pública, deudora por devolución de impuestos	Hacienda Pública, deudora por devolución de IS	01/07/2020	8,30	0,00	8,30	0,00	662,55		Afectado al cumplimiento de fines propios	
4708 Hacienda Pública, deudora por subvenciones	Hacienda Pública, deudora por subvenciones concedidas	22/06/2022	499.346,10	0,00	499.346,10	0,00	0,00		Afectado al cumplimiento de fines	

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a

concedidas									propios	
460 Anticipos de remuneraciones	Anticipo al personal	30/06/2023	509,00	0,00	509,00	0,00	0,00		Afectado al cumplimiento de fines propios	
4708 Hacienda Pública, deudora por subvenciones concedidas	Hacienda Pública, deudora por subvenciones concedidas	16/05/2023	239.715,00	0,00	239.715,00	0,00	125.495,13		Afectado al cumplimiento de fines propios	
4708 Hacienda Pública, deudora por subvenciones concedidas	Hacienda Pública, deudora por subvenciones concedidas	19/07/2023	499.724,10	0,00	470.816,48	28.907,62	199.889,63		Afectado al cumplimiento de fines propios	
4708 Hacienda Pública, deudora por subvenciones concedidas	Hacienda Pública, deudora por subvenciones concedidas	26/12/2023	104.794,85	0,00	104.794,85	0,00	104.794,85		Afectado al cumplimiento de fines propios	
440 Deudores	otros deudores	30/06/2024	66.345,22	0,00	66.345,22	0,00	25.902,66		Afectado al cumplimiento de fines propios	
4709 Hacienda Pública, deudora por devolución de impuestos	Hacienda Pública, deudora por devolución de IS	30/06/2025	175,26	0,00	0,00	175,26	0,00		Afectado al cumplimiento de fines propios	
460 Anticipos de remuneraciones	Anticipo a personal	30/06/2025	1.080,85	0,00	0,00	1.080,85	0,00		Afectado al cumplimiento de fines propios	
440 Deudores	Otros Deudores	01/06/2025	100.000,00	0,00	0,00	100.000,00	0,00		Afectado al cumplimiento de fines propios	

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a

4708 Hacienda Pública, deudora por subvenciones concedidas	Hacienda Pública, deudora por subvenciones concedidas	20/12/2024	900.000,00	0,00	721.757,66	178.242,34	0,00		Afectado al cumplimiento de fines propios	
	TOTAL		2.411.698,68	0,00	2.103.292,61	308.406,07	456.744,82			

Activos financieros a corto plazo. Inversiones financieras a corto plazo

CÓDIGO	ELEMENTO	FECHA ADQUISICIÓN	VALOR ADQUISICIÓN	VARIACIONES PRODUCIDAS EN LA VALORACIÓN	DETERIOROS AMORTIZACIONES Y OTRAS PARTIDAS COMPENSATORIAS	VALOR CONTABLE NETO AL FINAL DEL EJERCICIO ACTUAL	VALOR CONTABLE NETO AL FINAL DEL EJERCICIO ANTERIOR	CARGAS Y GRAVÁMENES QUE AFECTEN AL ELEMENTO	AFECTACIÓN	BAJA O RECLASIFIC. CONTABLE
540 Inversiones financieras a corto plazo en instrumentos de patrimonio	Inver.financ.a c/p en instrum.de patrimonio	05/01/2023	687.018,12	358.836,01	0,00	1.045.854,13	762.770,55		Afectado al cumplimiento de fines propios	
5325 Créditos a corto plazo a otras partes vinculadas	cuenta corriente UTE	30/06/2024	70.000,00	0,00	70.000,00	0,00	0,00		Afectado al cumplimiento de fines propios	
	TOTAL		757.018,12	358.836,01	70.000,00	1.045.854,13	762.770,55			

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

CÓDIGO	ELEMENTO	FECHA ADQUISICIÓN	VALOR ADQUISICIÓN	VARIACIONES PRODUCIDAS EN LA VALORACIÓN	DETERIOROS AMORTIZACIONES Y OTRAS PARTIDAS COMPENSATORIAS	VALOR CONTABLE NETO AL FINAL DEL EJERCICIO ACTUAL	VALOR CONTABLE NETO AL FINAL DEL EJERCICIO ANTERIOR	CARGAS Y GRAVÁMENES QUE AFECTEN AL ELEMENTO	AFECTACIÓN	BAJA O RECLASIFIC. CONTABLE
572 Bancos e	Banco Cajasur	01/07/2021	43.352,72	384.728,73	0,00	428.081,45	170.782,13		Afectado al	

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a

instituciones de crédito c/c vista, euros									cumplimiento de fines propios	
570 Caja, euros	Caja	01/07/2021	346,88	0,00	50,00	296,88	296,88		Afectado al cumplimiento de fines propios	
	TOTAL		43.699,60	384.728,73	50,00	428.378,33	171.079,01			

Información complementaria y/o adicional:

Se han dado de baja aquellas partidas correspondientes al ejercicio anterior que ya no forman parte del ejercicio actual, dado que no es posible eliminarla.

Obligaciones

Deudas a largo plazo

CÓDIGO	ELEMENTO	ACREEDOR	FECHA DE ALTA	IMPORTE PENDIENTE AL FINAL DEL EJERCICIO ACTUAL	IMPORTE PENDIENTE AL FINAL DEL EJERCICIO ANTERIOR	BAJA O RECLASIFIC. CONTABLE
171 Deudas a largo plazo	Préstamo a largo plazo para la adquisición de elementos de transporte	Mercedes Benz Financial Services	09/06/2022	0,00	34.856,06	
	TOTAL			0,00	34.856,06	

Deudas a corto plazo

CÓDIGO	ELEMENTO	ACREEDOR	FECHA DE ALTA	IMPORTE PENDIENTE AL FINAL DEL EJERCICIO	IMPORTE PENDIENTE AL FINAL DEL EJERCICIO	BAJA O RECLASIFIC. CONTABLE
--------	----------	----------	---------------	--	--	-----------------------------

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a

				ACTUAL	ANTERIOR	
522 Deudas a corto plazo transformables en subvenciones, donaciones y legados	Concesión subvención	Servicio Público de Empleo Estatal	22/06/2022	0,00	0,00	
521 Deudas a corto plazo	Deuda a corto plazo de préstamo para la adquisición de elementos de transporte	Mercedes Benz Financiamientos España	09/06/2022	34.854,06	2.203,44	
522 Deudas a corto plazo transformables en subvenciones, donaciones y legados	Concesión subvención	Servicio Público de Empleo Estatal	16/05/2023	0,00	0,00	
522 Deudas a corto plazo transformables en subvenciones, donaciones y legados	Concesión subvención	Consejería de Economía, hacienda y Empleo de la Comunidad de Madrid	20/12/2022	0,00	0,00	
521 Deudas a corto plazo	Cuenta corriente con unión temporal de empresas	UTE Corporación Training Andalucía	30/06/2023	0,00	12.500,00	
522 Deudas a corto plazo transformables en subvenciones, donaciones y legados	Concesión subvención	SERVICIO PUBLICO DE EMPLEO ESTATAL	20/07/2023	0,00	360.576,68	
522 Deudas a corto plazo transformables en subvenciones, donaciones y legados	Concesión subvención	SERVICIO PUBLICO DE EMPLEO ESTATAL	05/12/2023	0,00	31.653,10	
522 Deudas a corto plazo transformables en subvenciones, donaciones y legados	Concesión subvención	Ministerio de educación	26/12/2023	0,00	104.794,85	
522 Deudas a corto plazo transformables en subvenciones, donaciones y legados	Concesión subvención	Servicio Público de Empleo Estatal	20/12/2024	685.269,53	0,00	

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a

525 Cuenta corriente con otras partes vinculadas	Aprtacion UTE INFOCA FUNDACION	UTE INFOCA FUNDACION	30/06/2025	4.940,00	0,00	
520 Deudas a corto plazo con entidades de crédito	Deudas con entidades de credito	Cajasur	09/04/2025	174.053,07	0,00	
	TOTAL			899.116,66	511.728,07	

Acreeedores comerciales y otras cuentas a pagar

CÓDIGO	ELEMENTO	ACREEDOR	FECHA DE ALTA	IMPORTE PENDIENTE AL FINAL DEL EJERCICIO ACTUAL	IMPORTE PENDIENTE AL FINAL DEL EJERCICIO ANTERIOR	BAJA O RECLASIFIC. CONTABLE
410 Acreeedores por prestaciones de servicios	Acreeedores por prestaciones de servicios	Acreeedores	01/07/2021	8.544,46	59.332,24	
4751 Hacienda Pública, acreedora por retenciones practicadas	H.P. Retenciones Profesionales	Hacienda Pública	01/07/2021	37.352,20	9.341,08	
476 Organismos de la Seguridad Social, acreeedores	Organismos de la Seguridad Social, acreeedores	Seguridad Social	01/07/2021	23.499,86	16.949,06	
465 Remuneraciones pendientes de pago	Remuneraciones pendientes de pago	Personal	30/06/2022	9.686,10	9.497,30	
	TOTAL			79.082,62	95.119,68	

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a