



FUNDACIÓN PRODE

CUENTAS ANUALES 2022

A handwritten signature in blue ink, consisting of a long horizontal stroke with a small loop at the end, and a separate, more complex scribble below it.

BALANCE DE SITUACIÓN (ACTIVO) DE LOS EJERCICIOS 2022 Y 2021

ACTIVO	NOTAS	2022 CONSOL	2021 CONSOL
A) ACTIVO NO CORRIENTE		12.481.989,60	11.227.273,11
I. Inmovilizado intangible.....	4.1 y 5	0,01	25,64
5. Aplicaciones informáticas.....		0,01	25,64
III. Inmovilizado material.....	4.2 y 6	6.752.758,59	6.537.349,78
1. Terrenos y construcciones.....		5.625.426,72	5.778.153,61
2. Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material.....		1.103.061,40	755.723,20
3. Inmovilizado en curso y anticipos.....		24.270,47	3.472,97
V. Inversiones en entidades del grupo y asociadas a largo plazo.....		3.869.961,65	2.804.089,58
1. Instrumentos de patrimonio.....	4.4.1 y 7	1.112.906,00	465.306,00
2. Créditos a entidades.....	4.4.1 y 7	2.757.055,65	2.338.783,58
VI. Inversiones financieras a largo plazo.....	4.4.1 y 7	1.859.269,35	1.885.808,11
1. Fondos de Inversión.....		1.625.931,72	1.495.580,53
2. Créditos a terceros.....		136.657,51	313.388,15
3. Valores representativos de deuda.....		13.627,71	14.341,46
4. Instrumentos de Patrimonio.....		3.750,00	3.750,00
5. Otros activos financieros.....		79.302,41	58.747,97
B) ACTIVO CORRIENTE		7.616.334,88	8.149.790,18
II. Existencias.....	4.6 y 10	105.226,54	63.430,27
1. Bienes destinados a la actividad.....		56.306,34	17.300,00
2. Materias primas y otros aprovisionamientos.....		37.264,11	36.177,24
4. Productos terminados.....		11.542,09	9.511,45
6. Anticipos a proveedores.....	4.4.1 y 7	114,00	441,58
III. Usuarios y otros deudores de la actividad propia.....	4.5 y 8	956.780,82	1.266.114,87
IV. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar.....	4.4.1 y 7	2.803.967,37	2.801.102,04
1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios.....		792.089,25	655.608,58
2. Clientes, entidades del grupo y asociadas.....		275.859,42	19.687,32
3. Deudores varios.....		8.729,38	8.729,38
4. Personal.....		10.940,84	250,00
5. Activos por impuesto corriente.....	4.7 y 11	0,00	460,43
6. Otros créditos con las Administraciones Públicas.....	11	1.716.338,48	2.116.366,33
V. Inversiones en entidades del grupo y asociadas a corto plazo.....	4.4.1 y 7	1.832.473,77	1.891.856,79
5. Otros activos financieros.....		1.832.473,77	1.891.856,79
VI. Inversiones financieras a corto plazo.....	4.4.1 y 7	1.074.662,28	631.289,98
2. Créditos a entidades.....		298.011,98	243.729,80
5. Otros activos financieros.....		776.650,30	387.560,18
VIII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes.....	4.4.2	843.234,10	1.495.996,23
1. Tesorería.....		843.234,10	1.495.996,23
TOTAL ACTIVO (A + B)		20.098.324,48	19.377.063,29

Las Notas 1 a 21 descritas en la Memoria adjunta forman parte integrante del Balance de Situación correspondiente al ejercicio 2022.



BALANCE DE SITUACIÓN (PASIVO) DE LOS EJERCICIOS 2022 Y 2021

PATRIMONIO NETO Y PASIVO	NOTAS	2022 CON UTES	2021 CON UTES
A) PATRIMONIO NETO.....	9	17.098.377,73	17.091.897,37
A-1) Fondos propios.....		12.890.047,65	12.342.197,89
I. Dotación fundacional/Fondo social.....		31.000,00	31.000,00
1. Dotación fundacional/Fondo social.....		31.000,00	31.000,00
II. Reservas.....		12.546.192,02	11.384.359,55
2. Otras reservas.....		12.546.192,02	11.384.359,55
IV. Excedente del ejercicio.....	4.8	312.855,63	926.838,34
A-2) Ajustes por cambios de valor.....		-4.138,80	64.100,10
Activos financieros a valor razonable con cambios en Patrimonio Neto.....		-4.138,80	64.100,10
I. Neto.....		-4.138,80	64.100,10
A-3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos.....	4.12 y 13	4.212.468,88	4.685.599,38
I. Subvenciones.....		841.178,89	890.118,70
II. Donaciones y legados.....		3.371.289,99	3.795.480,68
B) PASIVO NO CORRIENTE.....		293.491,52	480.965,26
II. Deudas a largo plazo.....	4.4.3 y 7	293.491,52	480.965,26
2. Deudas con entidades de crédito.....		286.526,36	474.000,09
5. Otros pasivos financieros.....		6.965,16	6.965,17
III. Deudas con entidades del grupo y asociadas a largo plazo.....	4.4.4 y 7	0,00	0,00
C) PASIVO CORRIENTE.....		2.706.455,23	1.804.200,66
III. Deudas a corto plazo.....	4.4.3 y 7	194.827,22	219.950,01
2. Deudas con entidades de crédito.....		187.473,73	184.687,78
5. Otros pasivos financieros.....		7.353,49	35.262,23
IV. Deudas con empresas del grupo y asociadas a corto plazo.....		8.000,00	8.000,00
VI. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar.....	4.4.3 y 7	2.503.628,01	1.576.250,65
1. Proveedores.....		298.394,99	366.105,16
2. Proveedores, entidades del grupo y asociadas.....		521.619,22	49.833,78
3. Acreedores varios.....		1.439.695,76	1.062.034,90
4. Personal (remuneraciones pendientes de pago).....		92.609,94	690,38
5. Pasivos por impuesto corriente.....		5.335,35	1.732,12
6. Otras deudas con Administraciones Públicas.....	11.1	145.932,75	95.854,31
7. Anticipos recibidos por pedidos.....		40,00	0,00
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A + B + C).....		20.098.324,48	19.377.063,29

Las Notas 1 a 21 descritas en la Memoria adjunta forman parte integrante del Balance de Situación correspondiente al ejercicio 2022.

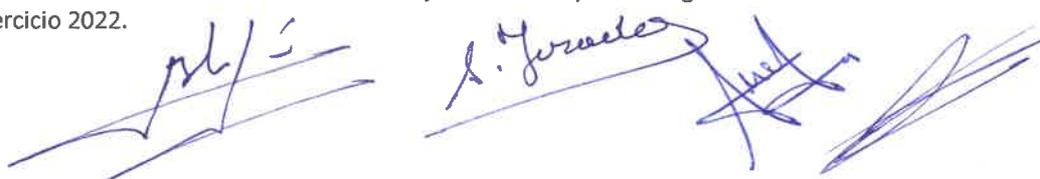


CUENTA DE RESULTADOS DE LOS EJERCICIOS 2022 Y 2021

CUENTA DE RESULTADOS	NOTAS	2022 CONSOL	2021 CONSOL
A) OPERACIONES CONTINUADAS			
1. Ingresos de la actividad propia.....		12.162.336,81	9.908.406,33
a) Cuotas de asociados y afiliados.....		2.149.531,91	1.887.006,57
c) Ingresos de promociones, patrocinadores y colaboraciones.....	12.c	5.585.155,12	4.445.288,36
d) Subvenciones imputadas al excedente del ejercicio.....	4.12 y 13	1.431.123,56	1.320.979,06
e) Donaciones y legados imputados al excedente del ejercicio.....	4.12 y 13	894.710,26	434.356,54
g) Prestación de Servicios y ventas.....		2.101.815,96	1.820.775,80
3. Gastos por ayudas y otros.....		-107.868,18	-63.833,49
a) Ayudas monetarias.....	12.a	-2.716,80	-34.930,50
b) Ayudas no monetarias.....		-43.331,01	0,00
c) Gastos por colaboraciones y del órgano de gobierno.....		-61.820,37	-18.902,99
4. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación		3.117,61	1.932,08
5. Trabajos realizados por la entidad para su activo.....		0,00	474,35
6. Aprovisionamientos.....	12.b	-4.996.304,39	-3.339.354,11
7. Otros ingresos de la actividad.....		75.472,85	63.048,06
8. Gastos de personal.....		-5.280.364,69	-3.804.011,04
a) Sueldos, salarios y asimilados.....		-4.899.668,24	-3.569.217,06
b) Cargas sociales.....		-380.696,45	-244.793,98
9. Otros gastos de la actividad.....		-1.487.075,74	-1.868.892,45
a) Servicios exteriores.....		-1.413.985,34	-1.829.458,95
b) Tributos.....		-33.707,44	-7.297,91
d) Otros gastos de gestión corriente.....		-39.382,96	-32.135,59
10. Amortización del inmovilizado.....	5 y 6	-283.841,18	-238.039,31
11. Subvenciones, donaciones y legados de capital traspasados al excedente del	4.12 y 13	253.412,23	269.046,97
a) Subvenciones de capital traspasadas al excedente del ejercicio		139.350,94	135.696,00
b) Donaciones y legados de capital traspasados al excedente del ejercicio		114.061,29	133.349,97
13. Deterioro y resultados por enajenaciones de inmovilizado.....		-100,76	-1.262,84
b) Resultados por enajenaciones y otras.....		-100,76	-1.262,84
A.1) EXCEDENTE DE LA ACTIVIDAD (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11-12+13)		339.584,46	937.513,54
14. Ingresos financieros.....		2.201,76	823,20
b) De valores negociables y otros instrumentos financieros.....		2.201,76	823,20
b 2) De terceros.....		2.201,76	823,20
15. Gastos financieros.....		-9.600,67	-11.498,40
b) Por deudas con terceros.....		-9.600,67	-11.498,40
16. Variación de valor razonable en instrumentos financieros.....		-19.329,92	0,00
b) Transferencia de ajustes de valor razonable con cambios en el patrimonio neto.....		-19.329,92	0,00
A.2) EXCEDENTE DE LAS OPERACIONES FINANCIERAS (14 + 15 + 16 + 17 + 18).....		-26.728,83	-10.675,20
A.3) EXCEDENTE ANTES DE IMPUESTOS (A.1 + A.2).....		312.855,63	826.838,34
19. Impuestos sobre beneficios.....	4.7 y 11.2	0,00	0,00
A.4) EXCEDENTE DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES CONTINUADAS (A.3 + 19).....	4.6	312.855,63	826.838,34
B) OPERACIONES INTERRUMPIDAS		0,00	0,00
20. Excedente del ejercicio procedente de operaciones interrumpidas neto de		0,00	0,00
A.5) Variación de patrimonio neto reconocida en el excedente del ejercicio (A.4 + 20).....		312.855,63	826.838,34
C) Ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto			
1. Activos financieros disponibles para la venta.....		-61.109,85	0,00
3. Subvenciones recibidas.....		57.323,37	262.813,90
4. Donaciones y legados recibidos.....		808.494,97	1.381.482,25
C.1) Variación de patrimonio neto por ingresos y gastos reconocidos directamente en el patrimonio neto (1+2+3+4+5+6)		804.708,49	1.644.296,15
D) Reclasificaciones al excedente del ejercicio			
1. Activos financieros disponibles para la venta.....		-7.129,05	0,00
3. Subvenciones recibidas.....		-139.809,27	-135.696,00
4. Donaciones y legados recibidos.....		-1.107.508,61	-286.568,97
D.1) Variación de patrimonio neto por reclasificaciones al excedente del ejercicio (1+2+3+4+5)		-1.254.446,93	-422.264,97
E) Variaciones de patrimonio neto por ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto (C.1+D.1)		-1.254.446,93	-422.264,97
G) Ajustes por errores		142.439,29	-182.685,52
I) Otras variaciones (Efecto Integración UTES)		923,88	43.397,58
J) RESULTADO TOTAL, VARIACIÓN DEL PATRIMONIO NETO EN EL EJERCICIO		6.480,36	2.009.581,58



Las Notas 1 a 21 descritas en la Memoria adjunta forman parte integrante de la Cuenta de Resultados correspondiente al ejercicio 2022.



MEMORIA DE LAS CUENTAS ANUALES

Ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2022

1. ACTIVIDAD DE LA FUNDACIÓN

La "Fundación PRODE" es una entidad privada sin ánimo de lucro, que fue constituida por tiempo indefinido en Pozoblanco (Córdoba), el 23 de marzo de 2004. Se creó por acuerdo de la Asamblea General Extraordinaria de la Asociación para la Promoción de las Personas con Discapacidad de fecha 5 de diciembre de 2001.

Está inscrita en el Registro de Fundaciones estatal con el número CO-915 y tiene la calificación como Centro Especial de Empleo con el número 330/CO.

El domicilio social está en la calle San Cristóbal, número 10 de Pozoblanco (Córdoba).

La Fundación, tal y como se establece en el artículo 7 de sus Estatutos, tiene por objeto trabajar por la normalización de las personas con cualquier tipo de discapacidad y/o en situación de dependencia, y en todas las edades, atendiendo de forma prioritaria a la discapacidad psíquica, a través de actuaciones que aporten los apoyos necesarios a todos los niveles: asistencia social, laboral, asistencia, etc.

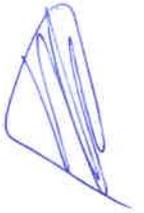
Serán prioritarias aquellas actuaciones destinadas a cumplir el objeto de la Fundación en la Zona Norte de la provincia de Córdoba.

Todos estos objetivos, se desarrollan en los siguientes programas: residencia de adultos, residencia de gravemente afectados, viviendas tuteladas, centro ocupacional, unidad de día, atención temprana y etapa educativa.

Se le aplica la Ley 50/2002, de 26 de diciembre, de Fundaciones, Ley Orgánica 1/2002, de 22 de marzo, reguladora del Derecho de Asociación y la Ley 49/2002, de 23 de diciembre, de régimen fiscal de las entidades sin fines lucrativos, el Real Decreto 1337/2005, de 11 de noviembre, por el que se aprueba el Reglamento de Fundaciones de Competencia Estatal, el Real Decreto



1611/2007, de 7 de diciembre, por el que se aprueba el Reglamento del Registro de Fundaciones de Competencia Estatal, el Real Decreto 1514/2007, de 16 de noviembre, por el que se aprueba el Plan General de Contabilidad, el Real Decreto 1515/2007, de 16 de noviembre, por el que se aprueba el Plan General de Contabilidad de Pequeñas y Medianas Empresas y los criterios contables específicos para microempresas, el Real Decreto 1491/2011, de 24 de octubre, por el que se aprueban las normas de adaptación del Plan General de Contabilidad a las entidades sin fines lucrativos, el modelo del plan de actuación de las entidades sin fines de lucro, por la Resolución de 26 de marzo de 2013, del Instituto de Contabilidad y Auditoría de Cuentas, por la que se aprueba el Plan de Contabilidad de las entidades sin fines lucrativos, por el Real Decreto 1/2021, de 12 de enero, por el que se modifican, entre otros, las normas de adaptación del Plan General de Contabilidad a las entidades sin fines lucrativos aprobadas por el Real Decreto 1491/2011, de 24 de octubre , y por las demás disposiciones legales aplicables.



La entidad, dominante a su vez de las entidades detalladas en la Nota 7.2 de la memoria, no está obligada a presentar cuentas anuales consolidadas e informe de gestión consolidado, ya que se acoge a la dispensa de obligación de consolidar en función del tamaño de las entidades.

La información del grupo en los términos previstos en el artículo 42 del Código de Comercio y en la norma de elaboración de las cuentas anuales 11ª, es la siguiente:

Sociedad	Objeto social	Domicilio
Empresas del Grupo		
Muser Prode, S.L.	Construcción en general; recuperación de productos; reparaciones de vehículos y otros bienes de consumo; otras prestaciones de servicios (servicios alimentarios, educativos, sanitarios, de ocio y entretenimiento; agrícolas, ganaderos, forestales y pesqueros; de saneamiento, limpieza y similares; contra incendios y similares. Educación e investigación. Asistencia y servicios sociales, organización de congresos, parques o recintos feriales.	Calle San Cristóbal, nº 10 de Pozoblanco (Córdoba).

Egaru S.L.	Hoteles, Prestación de servicios alimenticios y de hospedaje; organización de eventos y actividades turísticas y de ocio complementarias.	Calle San Cristóbal, nº 10 de Pozoblanco (Córdoba).
Yosiquese, S.L.	Diseño y comercialización de productos de consumo distintos de los alimenticios; artes gráficas y actividades de servicios relacionadas con las mismas; fabricación de productos textiles para el hogar; comercio al por mayor de productos distintos de los alimenticios; comercio al por menor de cualquier tipo de producto.	Calle San Cristóbal, nº 10 de Pozoblanco (Córdoba).
Gestión Integral Prode, S.L. (Antes: Mallas Prode, S.L.)	Fabricación de productos metálicos, excepto máquinas y material transporte; comercio al por mayor; comercio al por menor de productos industriales no alimenticios en establecimientos permanentes y recuperación de productos.	Calle San Cristóbal, nº 10 de Pozoblanco (Córdoba).
Business Else (Residencia Belalcazar)	What S.L. Residencia de mayores	Carretera comarcal 450 s/n Balácazar (Córdoba).
Opporlab S.L.U.	E.T.T., Empresa de Trabajo Temporal, inserción laboral de personas con discapacidad y agencia de colocación	Calle San Cristóbal, nº 10 de Pozoblanco (Córdoba).
Mader Prode, S.L.	Industria maderera, corcho y muebles de madera; comercio al por mayor; comercio al por menor de productos industriales no alimenticios en establecimientos permanentes.	Calle San Cristóbal, nº 10 de Pozoblanco (Córdoba).

La moneda funcional con la que opera la entidad es el euro. Para la formulación de los estados financieros en euros se han seguido los criterios establecidos en el Plan General Contable tal y como figura en el apartado 4. Normas de registro y valoración.



2. BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES

2.1. Imagen fiel.

Las Cuentas Anuales del ejercicio 2022 adjuntas han sido formuladas por el Patronato de la Fundación, a partir de los registros contables de la Entidad a 31 de diciembre de 2022 y en ellas se han aplicado los principios contables y criterios de valoración recogidos en el Real Decreto 1491/2011, de 24 de octubre, por el que se aprueban las normas de adaptación del Plan General de Contabilidad a las entidades sin fines lucrativos y el modelo del plan de actuación de



las entidades sin fines de lucro, las Resoluciones de 26 de marzo de 2013, por las que se aprueban el Plan de Contabilidad de entidades sin fines lucrativos y el Plan de Contabilidad de pequeñas y medianas entidades sin fines lucrativos, el Real Decreto 1/2022, de 12 de enero, por el que se modifican, entre otros, las normas de adaptación del Plan General de Contabilidad a las entidades sin fines lucrativos aprobadas por el Real Decreto 1491/2011, de 24 de octubre, y en todo lo no indicado específicamente por las normas anteriores, será de aplicación el Real Decreto 1514/2007, por el que se aprueba el Plan General de Contabilidad, la Ley 50/2002, de 26 de diciembre, de Fundaciones, Ley Orgánica 1/2002, de 22 de marzo, reguladora del Derecho de Asociación y la Ley 49/2002, de 23 de diciembre, de régimen fiscal de las entidades sin fines lucrativos y el resto de disposiciones legales vigentes en materia contable, y muestran la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la Entidad.

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

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

Las Cuentas Anuales del ejercicio anterior, fueron aprobadas por el Patronato de la Fundación.

2.2. Principios contables no obligatorios aplicados.

No se han aplicado principios contables no obligatorios. Adicionalmente, el Patronato de la Fundación ha formulado estas cuentas anuales teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de aplicación obligatoria que tienen un efecto significativo en dichas cuentas anuales. No existe ningún principio contable que siendo obligatorio, haya dejado de aplicarse.

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

El Patronato de la Fundación ha elaborado sus estados financieros bajo el principio de empresa en funcionamiento, habiendo tenido en consideración la situación del ejercicio 2022 y la

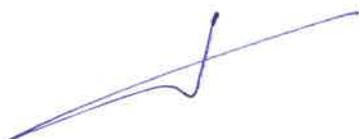


situación actual de la economía (en concreto la escalada de la inflación y los efectos de la guerra de Ucrania, entre otras cuestiones) y sus posibles efectos en la Fundación en particular, no existiendo riesgo de continuidad en su actividad.

Como se ha indicado, la Fundación ha elaborado sus estados financieros bajo el principio de empresa en funcionamiento, sin que exista ningún tipo de riesgo importante que pueda suponer cambios significativos en el valor de los activos o pasivos en el ejercicio siguiente. La preparación de las cuentas anuales requiere que el Patronato realice estimaciones contables relevantes, juicios, estimaciones e hipótesis, que pudieran afectar a las políticas contables adoptadas y al importe de los activos, pasivos, ingresos, gastos y desgloses con ellos relacionados.

Las estimaciones y las hipótesis realizadas se basan, entre otros, en la experiencia histórica u otros hechos considerados razonables teniendo en cuenta las circunstancias a la fecha de cierre, el resultado de las cuales representa la base de juicio sobre el valor contable de los activos y pasivos no determinables de una cuantía de forma inmediata. Los resultados reales podrían manifestarse de forma diferente a la estimada. Estas estimaciones y juicios se evalúan continuamente. Algunas estimaciones contables se consideran significativas si la naturaleza de las estimaciones y supuestos es material y si el impacto sobre la posición financiera o el rendimiento operativo es material.

Aunque estas estimaciones fueron realizadas por el Patronato con la mejor información disponible al cierre de cada ejercicio, aplicando su mejor estimación y conocimiento del mercado, es posible que eventuales acontecimientos futuros obliguen a la Fundación a modificarlas en los siguientes ejercicios. De acuerdo con la legislación vigente se reconocerá prospectivamente los efectos del cambio de estimación en la cuenta de resultados.

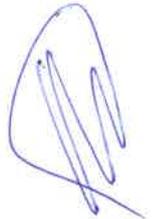


Se detallan a continuación las principales estimaciones y juicios realizados por la Fundación para valorar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellas, básicamente estas estimaciones se refieren a:

- La evaluación de posibles pérdidas por deterioro de determinados activos.
- La vida útil de los activos materiales e intangibles.
- Las estimaciones realizadas para la determinación de los compromisos de pagos futuros.
- La probabilidad de ocurrencia y el importe de los pasivos indeterminados o contingentes.
- El cálculo de provisiones.

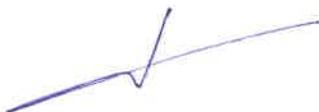
2.4. Comparación de la información.

De acuerdo con la legislación mercantil, las cuentas anuales presentan a efectos comparativos, con cada una de las partidas del balance y de la cuenta de resultados, además de las cifras del ejercicio 2022, las correspondientes al ejercicio anterior. Asimismo, la información contenida en esta memoria referida al ejercicio 2022 se presenta, a efectos comparativos con la información del ejercicio 2021.



En 2022 se ha detectado que se estaban clasificando mal los ingresos derivados de unas actividades de naturaleza asistencial que se incluían de modo erróneo dentro del epígrafe de la cuenta de resultados “1.g Ingresos de la actividad Propia, Prestaciones de servicios y ventas”, cuando lo correcto era incluirlo en el epígrafe “1.c Ingresos de la actividad propia: Promociones, patrocinadores y colaboraciones”, por lo que para favorecer la comparabilidad de la información se ha procedido a reclasificar en los datos de la cuenta de resultados de 2021, 582.649,97 euros del epígrafe 1.g al 1.c.

La información de ambos ejercicios se encuentra auditada.



2.5. Agrupación de Partidas.

Determinadas partidas del balance y de la cuenta de pérdidas y ganancias se presentan de forma agrupada para facilitar su comprensión, si bien, en la medida en que sea significativa, se ha incluido la información desagregada en las correspondientes notas de la Memoria.

2.6. Elementos recogidos en varias partidas

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

2.7. Cambios de criterios contables.

No se han realizado en el ejercicio ajustes a las cuentas anuales del ejercicio 2022 por cambios de criterios contables respecto a los criterios aplicados en el ejercicio anterior, en 2021 se procedió a reclasificar la deuda pendiente de cobro procedente de subvenciones y donaciones efectuadas por entidades no públicas del epígrafe de Otros Créditos con las Administraciones Públicas a Usuarios y Otros deudores de la actividad propia, manteniéndose desde entonces dicho criterio.

Así mismo en 2021 se produjo un cambio en lo que respecta a la integración de las UTES, procediéndose a llevar los resultados y reservas de años anteriores a cuentas corrientes con los socios fundadores, así como a llevar a las cuentas 1000 dotación fundaciones/capital social las inversiones iniciales de los miembros fundadores de las UTES que antes estaban contabilizados en estas como préstamos recibidos a largo plazo (cuentas 170 o 1635). El efecto de estos cambios supuso una reducción en las reservas y resultados de ejercicios anteriores integrados por UTES de 10.683,72€ con respecto a 2020 que pasé a las cuentas corrientes a corto plazo.

2.8. Corrección de errores.

Las cuentas anuales del ejercicio 2022 incluyen ajustes realizados contra patrimonio como consecuencia de errores detectados en el ejercicio, sin considerar los saldos integrados, que totalizan un importe neto de 234.070,25 euros de aumento de las reservas, que se detallan como sigue:



- Un aumento de 13.788,56€ por corrección de saldos por obligaciones comerciales pendientes de pago de ejercicios anteriores.
- Una aumento de 816,33€ por corrección de saldos en cuentas comerciales por cobrar y una reducción de 835,33 por corrección de saldos en cuentas comerciales por cobrar con entidades vinculadas.
- Una reducción de 24.777,42€ por corrección en los saldos con las UTES de ejercicios anteriores.
- Un aumento de 116.920,61€ por imputación de ingresos de subvenciones que hacen referencia a ejercicios anteriores.
- Una reducción de 132.156,80€ por amortizaciones de inmovilizados que hacen referencia a ejercicios anteriores.
- Una reducción de 2.001,89€ por errores en altas de inmovilizado en ejercicios anteriores.
- Un aumento de 34.001,02€ por ajustes en los saldos pendientes de pago a las administraciones públicas en ejercicios precedentes y una reducción de 40.473,86 euros por ajustes en los saldos pendientes de cobro a las administraciones públicas de ejercicios anteriores.
- Un aumento de 262.372,07€ por correcciones de saldos en las cuentas corrientes con entidades vinculadas.
- Y un ajuste de 9.545,45€ de aumento y 3.128.49€ de reducción por ingresos y gastos procedentes de ejercicios anteriores.

Adicionalmente el efecto de la integración de las UTES en la Fundación ha supuesto un aumento en el patrimonio neto de 923,88 euros procedente de un saldo deudor de la cuenta 113 de una de las UTES que no se había llevado a las cuentas corrientes con los socios fundadores durante 2021 y se ha llevado en 2022.

Así mismo, como se ha dicho en el apartado anterior el saldo de las cuentas de Reservas y Excedente de ejercicios anteriores integrados al cierre de 2020 procedente de las UTES se llevó

durante el ejercicio 2021 a las cuentas corrientes con los socios fundadores, lo que supuso una reducción en 2021 de las reservas de 10.683,72 € con respecto al año 2020.

2.9. Importancia Relativa

Al determinar la información a desglosar en la presente memoria sobre las diferentes partidas de los estados financieros u otros asuntos, la Entidad, de acuerdo con el Marco Conceptual de las normas de adaptación del Plan General de Contabilidad a las entidades sin fines lucrativos, ha tenido en cuenta la importancia relativa en relación con las cuentas anuales del ejercicio 2022.

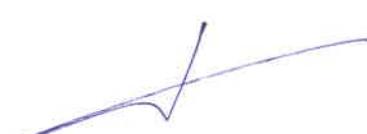
3. APLICACIÓN DEL EXCEDENTE

El Patronato de la Fundación propone la siguiente distribución del excedente que se indica a continuación:

Base de Reparto:	31/12/2022	31/12/2021
Excedente del ejercicio	312.855,63	926.838,34
TOTAL	312.855,63	926.838,34



Aplicación:	31/12/2022	31/12/2021
A dotación fundacional/ fondo social	-----	-----
A reservas especiales	-----	-----
A reservas voluntarias	312.855,63	926.838,34
A compensación de excedentes negativos de ejercicios anteriores	-----	-----
TOTAL	312.855,63	926.838,34



No hay limitaciones para la aplicación de los excedentes de acuerdo con las disposiciones legales pues el 100% del excedente se invierte en la actividad propia de la entidad.

4. NORMAS REGISTRO Y DE VALORACIÓN

4.1. Inmovilizado Intangible

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

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

Para cada inmovilizado intangible se analiza y determina si la vida útil es definida o indefinida.

Los activos intangibles que tienen vida útil definida se amortizan sistemáticamente en función de la vida útil estimada de los mismos y de su valor residual. Los métodos y periodos de amortización aplicados son revisados en cada cierre de ejercicio y, si procede, ajustados de forma prospectiva. Al menos al cierre del ejercicio, se evalúa la existencia de indicios de deterioro, en cuyo caso se estiman los importes recuperables, efectuándose las correcciones valorativas que procedan, tal y como se establece más adelante en este epígrafe.

No existe ningún inmovilizado intangible con vida útil indefinida.

a) Aplicaciones informáticas:

Se valoran al precio de adquisición o coste de producción, incluyéndose en este epígrafe los gastos de desarrollo de las páginas web. La vida útil de estos elementos se estima de 3 a 5 años con método de amortización lineal.

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

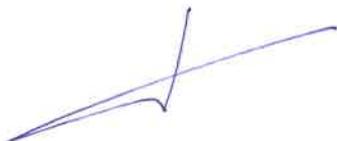
Las reparaciones que no representan una ampliación de la vida útil y los costes de mantenimiento son cargados en la cuenta de resultados en el ejercicio en que se producen.

El cargo a la Cuenta de Pérdidas y Ganancias del ejercicio 2022 por el concepto de amortización del inmovilizado intangible ascendió a 25,63€, 148,83 €, en 2021.

Al cierre de cada ejercicio (para el caso del fondo de comercio o activos intangibles de vida útil indefinida) o siempre que existan indicios de pérdida de valor (para el resto de los activos), la Fundación procede a estimar mediante el denominado “Test de deterioro” la posible existencia de pérdidas de valor que reduzcan el valor recuperable de dichos activos a un importe inferior al de su valor en libros. Si existe cualquier indicio, el importe recuperable del activo se calcula con el objeto de determinar el alcance de la pérdida por deterioro de valor (si la hubiera). En caso de que el activo no genere flujos de efectivo por sí mismo que sean independientes de otros activos, la Fundación calculará el importe recuperable de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece el activo.

El importe recuperable es el valor superior entre el valor razonable menos el coste de venta y el valor en uso.

Para estimar el valor en uso, la Fundación prepara las previsiones de flujos de caja futuros antes de impuestos a partir de los presupuestos más recientes aprobados por el Patronato. Estos presupuestos incorporan las mejores estimaciones disponibles de ingresos y gastos de las unidades generadoras de efectivo utilizando la experiencia del pasado y las expectativas futuras. Estas previsiones cubren los próximos 5 años, estimándose los flujos para los años futuros aplicando tasas de crecimiento razonables que, en ningún caso, son crecientes ni superan las tasas de crecimiento de los años anteriores.

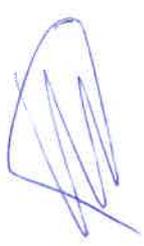


Al evaluar el valor de uso, los futuros flujos de efectivos estimados se descuentan a su valor actual utilizando un tipo de interés de mercado sin riesgo, ajustados por los riesgos específicos del activo que no se han tenido en cuenta al estimar los futuros flujos de efectivo.

Si se estima que el importe recuperable de un activo (o una unidad generadora de efectivo) es inferior a su importe en libros, el importe en libros del activo (unidad generadora de efectivo) se reduce a su importe recuperable. Para ello se reconoce el importe de la pérdida por deterioro de valor como gasto y se distribuye entre los activos que forman la unidad, reduciendo en primer lugar el fondo de comercio, si existiera, y, a continuación, el resto de los activos de la unidad prorrateados en función de su importe en libros.

Cuando una pérdida por deterioro de valor revierte posteriormente, el importe en libros del activo (unidad generadora de efectivo) se incrementa a la estimación revisada de su importe recuperable, pero de tal modo que el importe en libros incrementado no supere el importe en libros que se habría determinado de no haberse reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor para el activo (unidad generadora de efectivo) en ejercicios anteriores. Inmediatamente se reconoce una reversión de una pérdida por deterioro de valor como ingreso.

En el ejercicio 2022 la Fundación no ha registrado pérdidas por deterioro del inmovilizado intangible, más allá de las ya registradas en ejercicios anteriores y la reversión de parte de estas.



4.2. Inmovilizado material.

Se valora a su precio de adquisición o a su coste de producción que incluye, además del importe facturado después de deducir cualquier descuento o rebaja en el precio, todos los gastos adicionales y directamente relacionados que se produzcan hasta su puesta en funcionamiento, como los gastos de explanación y derribo, transporte, seguros, instalación, montaje y otros similares. La Entidad incluye en el coste del inmovilizado material que necesita un periodo de tiempo superior a un año para estar en condiciones de uso, explotación o venta, los gastos financieros relacionados con la financiación específica o genérica, directamente atribuible a la



adquisición, construcción o producción. Forma parte, también, del valor del inmovilizado material, la estimación inicial del valor actual de las obligaciones asumidas derivadas del desmantelamiento o retiro y otras asociadas al activo, tales como costes de rehabilitación, cuando estas obligaciones dan lugar al registro de provisiones.

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

La Entidad no tiene compromisos de desmantelamiento, retiro o rehabilitación para sus bienes de activo.

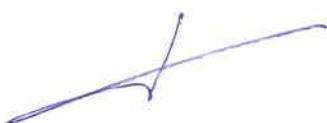
Por ello no se han contabilizado en los activos valores para la cobertura de tales obligaciones de futuro.

Los bienes de inmovilizado no generadores de flujos de efectivo: son los que se poseen con una finalidad distinta a la de generar un rendimiento comercial, como pueden ser los flujos económicos sociales que generan dichos activos y que benefician a la colectividad, esto es, su beneficio social o potencial de servicio.

En ciertas ocasiones, un activo, aunque es mantenido principalmente para producir flujos económicos sociales en beneficio de una colectividad, puede también proporcionar rendimientos comerciales a través de una parte de sus instalaciones o componentes o bien a través de un uso incidental y diferente a su uso principal. Cuando el componente o uso generador de flujos de efectivo se pueda considerar como accesorio con respecto al objetivo principal del activo como un todo, o bien no pueda operar o explotarse con independencia del resto de componentes e instalaciones integrantes del activo, éste se considerará íntegramente como no generador de flujos de efectivo.

La Entidad, en los casos en que no está claro la finalidad principal de poseer un activo es generar o no un rendimiento comercial, se clasifican en la categoría de activos no generadores de flujos de efectivo.

En el supuesto de que un bien de inmovilizado que no generaba flujos de efectivo pase a ser utilizado en actividades lucrativas, desarrolladas por la propia entidad, procederá su



reclasificación por el valor en libros en el momento en que exista evidencia clara de que tal reclasificación es adecuada.

Una reclasificación, por sí sola, no provoca necesariamente una comprobación del deterioro o una reversión de la pérdida por deterioro.

El Patronato considera que el valor contable de los activos no supera el valor recuperable de los mismos

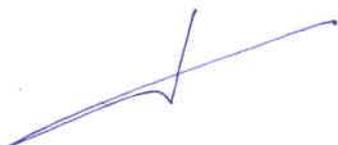
Se registra la pérdida por deterioro del valor de un elemento del inmovilizado material cuando su valor neto contable supere a su importe recuperable, entendiendo éste como el mayor importe entre su valor razonable menos los costes de venta y su valor en uso.

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

Los costes relacionados con grandes reparaciones de los elementos del inmovilizado material se reconocen como sustitución en el momento en que se incurren y se amortizan durante el periodo que medie hasta la siguiente reparación, dando de baja cualquier importe asociado a la reparación que pudiera permanecer en el valor contable del citado inmovilizado.

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

La dotación anual a la amortización se calcula por el método lineal en función de la vida útil estimada de los diferentes bienes. Los años de vida útil estimados son los siguientes:



	<u>Años</u>
Construcciones	33
Instalaciones Técnicas	7-20
Maquinaria	4-10
Otras instalaciones y utillaje	3-14
Mobiliario	10-20
Equipos procesos Información	4
Elementos de transporte	5-7
Otro inmovilizado Inmaterial	4-10

El cargo a la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio 2022 por el concepto de amortización del inmovilizado material ascendió a 283.015,55 euros (281.779,18 euros del inmovilizado de la propia Fundación y 1.236,37 euros por la integración de las UTES), 237.890,48 euros (236.664,46 euros del inmovilizado de la propia Fundación y 1.226,02 euros por la integración de las UTES) en 2021. La Entidad evalúa al menos al cierre de cada ejercicio si existen indicios de pérdidas por deterioro de valor de su inmovilizado material, que reduzcan el valor recuperable de dichos activos a un importe inferior al de su valor en libros. Si existe cualquier indicio, se estima el valor recuperable del activo con el objeto de determinar el alcance de la eventual pérdida por deterioro de valor. En caso de que el activo no genere flujos de efectivo que sean independientes de otros activos o grupos de activos, la Entidad calcula el valor recuperable de la unidad generadora de efectivo (UGE) a la que pertenece el activo.

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




factores que los partícipes del mercado considerarían en la valoración de los flujos de efectivo futuros relacionados con el activo.

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

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

El deterioro de valor de un activo no generador de flujos de efectivo es la pérdida de potencial de servicio de un activo, distinta a la depreciación sistemática y regular que constituye la amortización. El deterioro responde, por tanto, a una disminución en la utilidad que proporciona el activo a la entidad que lo controla.

Se produce una pérdida por deterioro del valor de un elemento del inmovilizado material no generador de flujos de efectivo cuando su valor contable supere a su importe recuperable, entendido éste como el mayor importe entre su valor razonable menos los costes de venta y su valor en uso. A tal efecto, el valor en uso se determina por referencia al coste de reposición.

Al menos al cierre del ejercicio, la entidad evalúa si existen indicios de que algún inmovilizado material o, en su caso, alguna unidad de explotación o servicio puedan estar deteriorados, en cuyo caso, debe estimar sus importes recuperables efectuando las correcciones valorativas que procedan.

Los cálculos del deterioro de los elementos del inmovilizado material se efectúan elemento a elemento de forma individualizada. Si no fuera posible estimar el importe recuperable de cada bien individual, la entidad determinará el importe recuperable de la unidad de explotación o servicio a la que pertenezca cada elemento del inmovilizado.

En caso de que la entidad reconozca una pérdida por deterioro de una unidad de explotación o servicio, reduce el valor contable de los activos que la integran en proporción a su valor contable, hasta el límite del mayor valor entre los siguientes: su valor razonable menos los costes de venta, su coste de reposición y cero.

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

4.3. Arrendamientos

Los arrendamientos se clasifican como arrendamientos financieros siempre que de las condiciones de los mismos se deduzca que se transfieren al arrendatario sustancialmente los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo objeto del contrato. Los demás arrendamientos se clasifican como arrendamientos operativos.

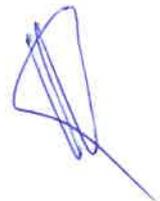
La normativa vigente establece que el coste de los bienes arrendados se contabilizará en el balance según la naturaleza del bien objeto del contrato y, simultáneamente, un pasivo por el mismo importe. Este importe será el menor entre el valor razonable del bien arrendado y el valor actual al inicio del arrendamiento de las cantidades mínimas acordadas, incluida la opción de compra, cuando no existan dudas razonables sobre su ejercicio. No se incluirán en su cálculo las cuotas de carácter contingente, el coste de los servicios y los impuestos repercutibles por el arrendador.

Los activos registrados por este tipo de operaciones se amortizan con criterios similares a los aplicados al conjunto de los activos materiales, atendiendo a su naturaleza.

Los contratos de arrendamiento financiero, caso de que se produzca en el futuro, serán incorporados directamente como activo de la Entidad y se hará figurar en el pasivo la deuda existente con el acreedor. Los intereses se incorporarán directamente como gastos a medida que se van liquidando las cuotas correspondientes.

En las operaciones de arrendamiento operativo, cuando la Entidad actúa como arrendatario, los gastos del arrendamiento se cargan linealmente a la cuenta de resultados en función de los acuerdos y de la vida del contrato.

Los ingresos derivados de los arrendamientos operativos se registran en la cuenta de resultados cuando se devengan. Los costes directos imputables al contrato se incluyen como mayor valor



del activo arrendado y se reconocen como gasto durante el plazo del contrato, aplicando el mismo criterio utilizado para el reconocimiento de los ingresos del arrendamiento.

4.4. Instrumentos financieros

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

a) Activos financieros:

- Efectivo y otros activos líquidos equivalentes.
- Créditos por operaciones comerciales: clientes y deudores varios;
- Créditos a terceros: tales como los préstamos y créditos financieros concedidos, incluidos los surgidos de la venta de activos no corrientes;
- Valores representativos de deuda de otras empresas adquiridos: tales como las obligaciones, bonos y pagarés;
- Instrumentos de patrimonio de otras empresas adquiridos: acciones, participaciones en instituciones de inversión colectiva y otros instrumentos de patrimonio;
- Derivados con valoración favorable para la empresa: entre ellos, futuros u operaciones a plazo, opciones, permutas financieras y compraventa de moneda extranjera a plazo, y
- Otros activos financieros: tales como depósitos en entidades de crédito, anticipos y créditos al personal, fianzas y depósitos constituidos, dividendos a cobrar y desembolsos exigidos sobre instrumentos de patrimonio propio.

b) Pasivos financieros:

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

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

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

4.4.1 Activos financieros

Clasificación y Valoración-

- **Activos Financieros a coste Amortizado.** Un activo financiero se incluye en esta categoría, incluso cuando esté admitido a negociación en un mercado organizado, si la empresa mantiene la inversión con el objetivo de percibir los flujos de efectivo derivados de la ejecución del contrato, y las condiciones contractuales del activo financiero dan lugar, en fechas especificadas, a flujos de efectivo que son únicamente cobros de principal e intereses sobre el importe del principal pendiente. Los flujos de efectivo contractuales que son únicamente cobros de principal e interés sobre el importe del principal pendiente son inherentes a un acuerdo que tiene la naturaleza de préstamo ordinario o común, sin perjuicio de que la operación se acuerde a un tipo de interés cero o por debajo de mercado. Con carácter general, se incluyen en esta categoría los créditos por operaciones comerciales (aquellos activos financieros que se originan en la venta de bienes y la prestación de servicios por

operaciones de tráfico de la empresa con cobro aplazado), y los créditos por operaciones no comerciales aquellos activos financieros que, no siendo instrumentos de patrimonio ni derivados, no tienen origen comercial y cuyos cobros son de cuantía determinada o determinable, que proceden de operaciones de préstamo o crédito concedidos por la empresa). Es decir, dentro de esta categoría estarían los préstamos y cuentas a cobrar, así como aquellos valores representativos de deuda, con una fecha de vencimiento fijada, cobros de cuantía determinada o determinable, que se negocien en un mercado activo y que la Sociedad tiene intención y capacidad de conservar hasta su vencimiento.

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

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

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



- Deterioro: 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.

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

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

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

- **Activos financieros a valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias.** Se incluyen en esta categoría todos los activos financieros, salvo que proceda su clasificación en alguna de las restantes categorías. Se incluyen obligatoriamente en esta categoría los activos financieros mantenidos para negociar.

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

En todo caso, la empresa puede, en el momento del reconocimiento inicial, designar un activo financiero de forma irrevocable como medido al valor razonable con cambios en la cuenta de

pérdidas y ganancias si haciéndolo elimina o reduce significativamente una incoherencia de valoración o asimetría

- Valoración inicial: Se valoran por su valor razonable. Los costes de transacción que les sean directamente atribuibles se reconocen en la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio.
 - Valoración posterior: Valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias.
 - Deterioro: No se deterioran puesto que están en todo momento valorados por su valor razonable, imputándose las variaciones de valor al resultado del ejercicio.
- **Activos financieros a coste.** Dentro de esta categoría se incluyen, entre otras, las inversiones en el patrimonio de empresas del grupo, multigrupo y asociadas, así como las restantes inversiones en instrumentos de patrimonio cuyo valor razonable no puede determinarse por referencia a un precio cotizado en un mercado activo para un instrumento idéntico, o no puede obtenerse una estimación fiable del mismo.

Se incluirán también en esta categoría los préstamos participativos cuyos intereses tengan carácter contingente y cualquier otro activo financiero que inicialmente procediese clasificar en la cartera de valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias cuando no sea posible obtener una estimación fiable de su valor razonable.

- Valoración inicial: Se valoran al coste, que equivale al valor razonable de la contraprestación entregada más los costes de transacción que les sean directamente atribuibles.



- Valoración posterior: Los instrumentos de patrimonio incluidos en esta categoría se valoran por su coste, menos, en su caso, el importe acumulado de las correcciones valorativas por deterioro.
- Deterioro: Al menos al cierre del ejercicio, se efectúan las correcciones valorativas necesarias siempre que existe evidencia objetiva de que el valor en libros de una inversión no es recuperable. La Sociedad registra los correspondientes deterioros por la diferencia existente entre el valor en libros y el importe recuperable, entendido éste como el mayor importe entre su valor razonable menos los costes de venta y el valor actual de los flujos de efectivo futuros derivados de la inversión, que para el caso de instrumentos de patrimonio se calculan, bien mediante la estimación de los que se espera recibir como consecuencia del reparto de dividendos realizado por la empresa participada y de la enajenación o baja en cuentas de la inversión en la misma, bien mediante la estimación de su participación en los flujos de efectivo que se espera sean generados por la empresa participada, procedentes tanto de sus actividades ordinarias como de su enajenación o baja en cuentas.

Salvo mejor evidencia del importe recuperable de las inversiones en instrumentos de patrimonio, la estimación de la pérdida por deterioro de esta clase de activos se calcula en función del patrimonio neto de la entidad participada y de las plusvalías tácitas existentes en la fecha de la valoración, netas del efecto impositivo. En la determinación de ese valor, y siempre que la empresa participada haya invertido a su vez en otra, se tiene en cuenta el patrimonio neto incluido en las cuentas anuales consolidadas elaboradas aplicando los criterios del Código de Comercio y sus normas de desarrollo.

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



- **Activos financieros a valor razonable con cambios en el patrimonio neto.** Un activo financiero se incluye en esta categoría cuando las condiciones contractuales del activo financiero dan lugar, en fechas especificadas, a flujos de efectivo que son únicamente cobros de principal e intereses sobre el importe del principal pendiente, y no se mantiene para negociar ni proceda clasificarlo en la categoría de activos financieros a coste amortizado. También se incluyen en esta categoría las inversiones en instrumentos de patrimonio para las que, debiéndose haberse incluido en la categoría de activos financieros a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias, se ha ejercitado la opción irrevocable de clasificarlas en esta categoría.
 - Valoración inicial: Valor razonable, que, salvo evidencia en contrario, es el precio de la transacción, que equivale al valor razonable de la contraprestación entregada, más los costes de transacción que les son directamente atribuibles
 - Valoración posterior: Valor razonable, sin deducir los costes de transacción en que se pueda incurrir en su enajenación. Los cambios que se producen en el valor razonable se registran directamente en el patrimonio neto, hasta que el activo financiero causa baja del balance o se deteriora, momento en que el importe así reconocido, se imputa a la cuenta de pérdidas y ganancias
 - Deterioro: Al menos al cierre del ejercicio, se efectúan las correcciones valorativas necesarias siempre que existe evidencia objetiva de que el valor de un activo financiero se ha deteriorado como resultado de uno o más eventos que hayan ocurrido después de su reconocimiento inicial, y que ocasionen: - retraso en los flujos de efectivo estimados futuros; o - la falta de recuperabilidad del valor en libros del activo, evidenciada, por ejemplo, por un descenso prolongado o significativo en su valor razonable.

La corrección valorativa por deterioro del valor de estos activos financieros es la diferencia entre su coste o coste amortizado menos, en su caso, cualquier corrección valorativa por deterioro previamente reconocida en la cuenta de pérdidas y ganancias y el valor razonable en el momento en que se efectúe la valoración. Las pérdidas acumuladas reconocidas en el patrimonio neto por disminución del valor razonable, siempre que exista una evidencia objetiva de deterioro en el valor del activo, se reconocen en la cuenta de pérdidas y ganancias.

Si en ejercicios posteriores se incrementa el valor razonable, la corrección valorativa reconocida en ejercicios anteriores revierte con abono a la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio. No obstante, en el caso de que se incrementase el valor razonable correspondiente a un instrumento de patrimonio, la corrección valorativa reconocida en ejercicios anteriores no revertirá con abono a la cuenta de pérdidas y ganancias y se registra el incremento de valor razonable directamente contra el patrimonio neto.

Reclasificación de activos financieros

Cuando la empresa cambia la forma en que gestiona sus activos financieros para generar flujos de efectivo, reclasifica todos los activos afectados de acuerdo con los criterios establecidos en los apartados anteriores de esta norma. La reclasificación de categoría no es un supuesto de baja de balance sino un cambio en el criterio de valoración.

Se pueden dar las siguientes reclasificaciones:

- Reclasificación de los activos financieros a coste amortizado a la categoría de activos financieros a valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias y al contrario.
- Reclasificación de los activos financieros a coste amortizado a la categoría de activos financieros a valor razonable con cambios en el patrimonio neto y, al contrario.



- Reclasificación de los activos financieros a valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias a la categoría de activos financieros a valor razonable con cambios en el patrimonio neto y, al contrario.
- Reclasificación de las inversiones en instrumentos de patrimonio valoradas a coste a la categoría de activos financieros a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias y al contrario.

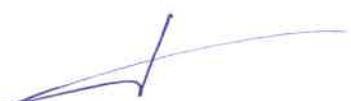
Intereses y dividendos recibidos de activos financieros

Los intereses y dividendos de activos financieros devengados con posterioridad al momento de la adquisición se reconocen como ingresos en la cuenta de pérdidas y ganancias. Los intereses de los activos financieros valorados a coste amortizado se reconocen por el método del tipo de interés efectivo y los ingresos por dividendos procedentes de inversiones en instrumentos de patrimonio se reconocen cuando han surgido los derechos para la Sociedad a su percepción.

En la valoración inicial de los activos financieros se registran de forma independiente, atendiendo a su vencimiento, el importe de los intereses explícitos devengados y no vencidos en dicho momento, así como el importe de los dividendos acordados por el órgano competente en el momento de la adquisición.

Asimismo, si los dividendos distribuidos proceden inequívocamente de resultados generados con anterioridad a la fecha de adquisición porque se hayan distribuido importes superiores a los beneficios generados por la participada desde la adquisición, no se reconocen como ingresos, y minoran el valor contable de la inversión.

El juicio sobre si se han generado beneficios por la participada se realiza atendiendo exclusivamente a los beneficios contabilizados en la cuenta de pérdidas y ganancias individual desde la fecha de adquisición, salvo que de forma indubitada el reparto con cargo a dichos beneficios deba calificarse como una recuperación de la inversión desde la perspectiva de la entidad que recibe el dividendo.



Baja de activos financieros

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

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

Por el contrario, la Sociedad no da de baja los activos financieros, y reconoce un pasivo financiero por un importe igual a la contraprestación recibida, en las cesiones de activos financieros en las que se retenga sustancialmente los riesgos y beneficios inherentes a su propiedad.

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 con vencimiento inferior a tres meses de alta liquidez que son rápidamente realizables en caja y que no tienen riesgo de cambios en su valor.

4.4.2 Pasivos financieros

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

- **Pasivos Financieros a coste Amortizado.** Dentro de esta categoría se clasifican todos los pasivos financieros excepto cuando deben valorarse a valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias. Con carácter general, se incluyen en

esta categoría los débitos por operaciones comerciales y los débitos por operaciones no comerciales.

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

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

- **Pasivos Financieros a valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias.** Dentro de esta categoría se clasifican los pasivos financieros que cumplan algunas de las siguientes condiciones:

- Son pasivos que se mantienen para negociar;
- Son pasivos, que, desde el momento del reconocimiento inicial, y de forma irrevocable, han sido designados por la

entidad para contabilizarlo al valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias, siempre que dicha designación cumpla con el objetivo fijado en la normativa contable.

- Opcionalmente y de forma irrevocable, se pueden incluir en su integridad en esta categoría los pasivos financieros híbridos sujeto a los requisitos establecidos en el PGC.
- Valoración inicial: Valor razonable, que, salvo evidencia en contrario, es el precio de la transacción, que equivaldrá al valor razonable de la contraprestación recibida. Los costes de transacción que les sean directamente atribuibles se reconocen en la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio.
- Valoración posterior: Valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias.

Baja de pasivos financieros

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

Fianzas entregadas y recibidas

Los depósitos o fianzas constituidas en garantía de determinadas obligaciones se valoran por el importe efectivamente satisfecho, que no difiere significativamente de su valor razonable.

En las fianzas entregadas o recibidas por arrendamientos operativos o por prestación de servicios, la diferencia entre su valor razonable y el importe desembolsado se considera como un pago o cobro anticipado por el arrendamiento o prestación del servicio, que se imputa a la cuenta de

pérdidas y ganancias durante el periodo del arrendamiento o durante el periodo en el que se presta el servicio, de acuerdo con la norma sobre ingresos por ventas y prestación de servicios.

Al estimar el valor razonable de las fianzas, se toma como periodo remanente el plazo contractual mínimo comprometido durante el cual no se pueda devolver su importe, sin tomar en consideración el comportamiento estadístico de devolución.

Cuando la fianza sea a corto plazo, no es necesario realizar el descuento de flujos de efectivo si su efecto no es significativo.

4.4.3 Valor Razonable

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

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

Se asume que el valor en libros de los créditos y débitos por operaciones comerciales se aproxima a su valor razonable.

4.4.4 Instrumentos financieros derivados y contabilización de coberturas

La Sociedad clasifica en las siguientes categorías las operaciones de cobertura:



- a) Cobertura de valor razonable: cubre la exposición a los cambios en el valor razonable de activos o pasivos reconocidos o de compromisos en firme aún no reconocidos, o de una parte concreta de los mismos, atribuible a un riesgo concreto que pueda afectar a la cuenta de pérdidas y ganancias (por ejemplo, la contratación de una permuta financiera para cubrir el riesgo de una financiación a tipo de interés fijo).

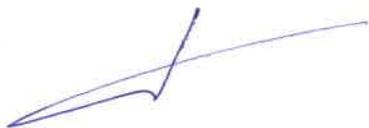
Los cambios de valor del instrumento de cobertura y de la partida cubierta atribuibles al riesgo cubierto se reconocerán en la cuenta de pérdidas y ganancias.

Cuando la partida cubierta sea un compromiso en firme no reconocido o un componente de este, el cambio acumulado en el valor razonable de la partida cubierta con posterioridad a su designación se reconocerá como un activo o un pasivo, y la ganancia o pérdida correspondiente se reflejará en la cuenta de pérdidas y ganancias.

Las modificaciones en el importe en libros de las partidas cubiertas que se valoren a coste amortizado implicarán la corrección, bien desde el momento de la modificación, bien (como tarde) desde que cese la contabilidad de coberturas, del tipo de interés efectivo del instrumento

- b) Cobertura de flujos de efectivo: cubre la exposición a la variación de los flujos de efectivo que se atribuya a un riesgo concreto asociado a la totalidad o a un componente de un activo o pasivo reconocido (tal como la contratación de una permuta financiera para cubrir el riesgo de una financiación a tipo de interés variable), o a una transacción prevista altamente probable (por ejemplo, la cobertura del riesgo de tipo de cambio relacionado con compras y ventas previstas de inmovilizados materiales, bienes y servicios en moneda extranjera), y que pueda afectar a la cuenta de pérdidas y ganancias. La cobertura del riesgo de tipo de cambio de un compromiso en firme puede ser contabilizada como una cobertura de flujos de efectivo o como una cobertura de valor razonable.

La Sociedad está expuesta a las fluctuaciones que se produzcan en los tipos de cambio de los diferentes países donde opera. Con objeto de mitigar este riesgo, se sigue la práctica de formalizar,



sobre la base de sus previsiones y presupuestos, contratos de cobertura de riesgo en la variación del tipo de cambio cuando las perspectivas de evolución del mercado así lo aconsejan.

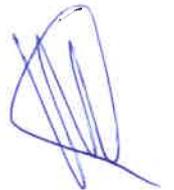
Del mismo modo, mantiene una exposición al tipo de cambio por las variaciones potenciales que se puedan producir en las diferentes divisas en que mantiene la deuda con entidades financieras, por lo que realiza coberturas de este tipo de operaciones cuando las perspectivas de evolución del mercado así lo aconsejan.

Por otro lado, se encuentra expuesta a las variaciones en las curvas de tipo de interés al mantener toda su deuda con entidades financieras a interés variable. En este sentido la Sociedad formaliza contratos de cobertura de riesgo de tipos de interés, básicamente a través de contratos con estructuras que aseguran tipos de interés máximos.

Al cierre del ejercicio se han valorado los contratos en vigor comparando, para cada contrato individualmente considerado, el precio pactado con la cotización de cada divisa y, en su caso, con el tipo de interés de referencia a la fecha de cierre, reconociéndose los cambios de valor de los mismos en la cuenta de resultados.

4.4.5 Instrumentos financieros compuestos

La emisión de bonos canjeables realizada por la Sociedad cumple con los requisitos necesarios establecidos por el Plan General de Contabilidad para ser considerados como pasivos financieros. Por este motivo, del importe neto recibido desde la emisión de los bonos se ha diferenciado el importe correspondiente al elemento de pasivo del componente de patrimonio neto, que representa el valor razonable de la opción incorporada de este instrumento.



4.4.6 Inversiones en empresas del grupo, multigrupo y asociadas

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



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

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

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

4.5. Créditos y débitos por la actividad propia

- La presente norma se aplicará a:

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

- Las cuotas, donativos y otras ayudas similares, procedentes de patrocinadores, afiliados u otros deudores, con vencimiento a corto plazo, originan un derecho de cobro que se contabiliza por su valor nominal. Si el vencimiento supera el citado plazo, se reconocerán por su valor actual. La diferencia entre el valor actual y el nominal del crédito se registra como un ingreso financiero en la cuenta de resultados de acuerdo con el criterio del coste amortizado.



- Los préstamos concedidos en el ejercicio de la actividad propia a tipo de interés cero o por debajo del interés de mercado se contabilizan por su valor razonable. La diferencia entre el valor razonable y el importe entregado se reconoce, en el momento inicial, como un gasto en la cuenta de resultados de acuerdo con su naturaleza. Después de su reconocimiento inicial, la reversión del descuento practicado se contabiliza como un ingreso financiero en la cuenta de resultados.
 - Al menos al cierre del ejercicio, se efectúan las correcciones valorativas necesarias siempre que exista evidencia objetiva de que se ha producido un deterioro de valor en estos activos, que se contabilizan aplicando el criterio del coste amortizado.
- b) Débitos por la actividad propia: son las obligaciones que se originan por la concesión de ayudas y otras asignaciones a los beneficiarios de la entidad en cumplimiento de los fines propios.
- Las ayudas y otras asignaciones concedidas por la entidad a sus beneficiarios, con vencimiento a corto plazo, originan el reconocimiento de un pasivo por su valor nominal. Si el vencimiento supera el citado plazo, se reconoce por su valor actual. La diferencia entre el valor actual y el nominal del débito se contabiliza como un gasto financiero en la cuenta de resultados de acuerdo con el criterio del coste amortizado.
 - Si la concesión de la ayuda es plurianual, el pasivo se registra por el valor actual del importe comprometido en firme de forma irrevocable e incondicional. Se aplica este mismo criterio en aquellos casos en los que la prolongación de la ayuda no está sometida a evaluaciones periódicas, sino al mero cumplimiento de trámites formales o administrativos.

4.6. Existencias.

Las existencias de bienes destinados a la actividad, están valoradas a su precio de adquisición o coste de producción. El precio de adquisición es el importe facturado por el proveedor, deducidos los descuentos y los intereses incorporados al nominal de los débitos más los gastos



adicionales para que las existencias se encuentren ubicados para su venta: transportes, aranceles, seguros y otros atribuibles a la adquisición. En cuanto al coste de producción, las existencias se valoran al coste de adquisición de las materias primas y otras materias consumibles, los costes directamente imputables al producto y la parte que razonablemente corresponde los costes indirectamente imputables a los productos.

- Los impuestos indirectos que gravan las existencias sólo se incorporan al precio de adquisición o coste de producción cuando no son recuperables directamente de la Hacienda Pública.
- En cuanto a las existencias que necesitan un periodo superior al año para ser vendidas, se incorporan los gastos financieros en los términos previstos en la norma sobre inmovilizado material. O en su caso: Dado que las existencias de la Entidad no necesitan un periodo de tiempo superior a un año para estar en condiciones de ser vendidas, no se incluyen gastos financieros en el precio de adquisición o coste de producción.
- Los anticipos a proveedores a cuenta de suministros futuros de existencias se valoran por su coste.
- La valoración de los productos obsoletos, defectuosos o de lento movimiento se reduce a su posible valor de realización.
- Cuando el valor neto realizable de las existencias es inferior a su precio de adquisición o a su coste de producción, se efectúan las oportunas correcciones valorativas reconociéndolas como un gasto en la cuenta de pérdidas y ganancias.
- Si dejan de existir las circunstancias que causaron la corrección del valor de las existencias, el importe de la corrección es objeto de reversión reconociéndolo como un ingreso en la cuenta de pérdidas y ganancias.
- Las existencias recibidas gratuitamente por la entidad, se registrarán por su valor razonable.

Las existencias recibidas gratuitamente por la entidad, se registrarán por su valor razonable.

El deterioro de las existencias destinadas a la entrega a los beneficiarios de la Entidad en cumplimiento de los fines propios, sin contraprestación o a cambio de una contraprestación



significativamente inferior al valor de mercado, se calculará por el mayor entre su valor neto realizable y su coste de reposición.

Las entregas realizadas en cumplimiento de los fines de la entidad, se contabilizan como un gasto por el valor contable de los bienes entregados.

4.7. Impuestos sobre beneficios.

Dado que la Fundación ha optado por acogerse a lo dispuesto por la Ley 49/2002, de 23 de diciembre, de régimen fiscal de entidades sin fines lucrativos y de incentivos fiscales al mecenazgo, estando por tal motivo exenta de tributar por el Impuesto sobre Sociedades por los resultados que procedan de la realización de actividades que constituyen su objeto social.

Para el caso de las actividades de la Fundación que pueden, y de hecho están, afectas a tal impuesto:

- El gasto por impuesto corriente se determina mediante la suma del gasto por impuesto corriente y el impuesto diferido. El gasto por impuesto corriente se determina aplicando el tipo de gravamen vigente a la ganancia fiscal, y minorando el resultado así obtenido en el importe de las bonificaciones y deducciones generales y aplicadas en el ejercicio.
- No existen activos ni pasivos por impuesto diferido.



4.8. Ingresos y Gastos.

La empresa reconoce los ingresos por el desarrollo ordinario de su actividad cuando se produce la transferencia del control de los bienes o servicios comprometidos con los clientes. En ese momento, la empresa valorará el ingreso por el importe que refleja la contraprestación a la que espera tener derecho a cambio de dichos bienes o servicios.

No se reconocen ingresos en las permutas de elementos homogéneos como las permutas de productos terminados, o mercaderías intercambiables entre dos empresas con el objetivo de ser más eficaces en su labor comercial de entregar el producto a sus respectivos clientes.



- **Reconocimiento.**

La empresa reconoce los ingresos derivados de un contrato a medida que se produce la transferencia al cliente del control sobre los bienes o servicios comprometidos (es decir, la o las obligaciones a cumplir).

El control de un bien o servicio (un activo) hace referencia a la capacidad para decidir plenamente sobre el uso de ese elemento patrimonial y obtener sustancialmente todos sus beneficios restantes. El control incluye la capacidad de impedir que otras entidades decidan sobre el uso del activo y obtengan sus beneficios.

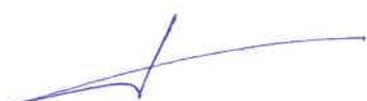
Para cada obligación a cumplir (entrega de bienes o prestación de servicios) que se identifica, la empresa determina al comienzo del contrato si el compromiso asumido se cumplirá a lo largo del tiempo o en un momento determinado.

Los ingresos derivados de los compromisos (con carácter general, de prestaciones de servicios o venta de bienes) que se cumplen a lo largo del tiempo se reconocen en función del grado de avance o progreso hacia el cumplimiento completo de las obligaciones contractuales siempre que la empresa dispone de información fiable para realizar la medición del grado de avance.

La empresa revisa y, si es necesario, modifica las estimaciones del ingreso a reconocer, a medida que cumple con el compromiso asumido. La necesidad de tales revisiones no indica, necesariamente, que el desenlace o resultado de la operación no pueda ser estimado con fiabilidad.

Cuando, a una fecha determinada, la empresa no es capaz de medir razonablemente el grado de cumplimiento de la obligación (por ejemplo, en las primeras etapas de un contrato), aunque espera recuperar los costes incurridos para satisfacer dicho compromiso, solo se reconocen ingresos y la correspondiente contraprestación en un importe equivalente a los costes incurridos hasta esa fecha.

En el caso de las obligaciones contractuales que se cumplen en un momento determinado, los ingresos derivados de su ejecución se reconocen en tal fecha. Hasta que no se produzca esta



circunstancia, los costes incurridos en la producción o fabricación del producto (bienes o servicios) se contabilizan como existencias.

Cuando existan dudas relativas al cobro del derecho de crédito previamente reconocido como ingresos por venta o prestación de servicios, la pérdida por deterioro se registrará como un gasto por corrección de valor por deterioro y no como un menor ingreso.

- **Cumplimiento de la obligación a lo largo del tiempo.**

Se entiende que la empresa transfiere el control de un activo (con carácter general, de un servicio o producto) a lo largo del tiempo cuando se cumple uno de los siguientes criterios:

a) El cliente recibe y consume de forma simultánea los beneficios proporcionados por la actividad de la empresa (generalmente, la prestación de un servicio) a medida que la entidad la desarrolla, como sucede en algunos servicios recurrentes (seguridad o limpieza). En tal caso, si otra empresa asumiera el contrato no necesitaría realizar nuevamente de forma sustancial el trabajo completado hasta la fecha.

b) La empresa produce o mejora un activo (tangible o intangible) que el cliente controla a medida que se desarrolla la actividad (por ejemplo, un servicio de construcción efectuado sobre un terreno del cliente).

c) La empresa elabora un activo específico para el cliente (con carácter general, un servicio o una instalación técnica compleja o un bien particular con especificaciones singulares) sin un uso alternativo y la empresa tiene un derecho exigible al cobro por la actividad que se haya completado hasta la fecha (por ejemplo, servicios de consultoría que den lugar a una opinión profesional para el cliente).

Si la transferencia del control sobre el activo no se produce a lo largo del tiempo la empresa reconoce el ingreso siguiendo los criterios establecidos para las obligaciones que se cumplen en un momento determinado.



- **Indicadores de cumplimiento de la obligación en un momento del tiempo.**

Para identificar el momento concreto en que el cliente obtiene el control del activo (con carácter general, un bien), la empresa considera, entre otros, los siguientes indicadores:

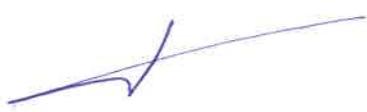
a) El cliente asume los riesgos y beneficios significativos inherentes a la propiedad del activo. Al evaluar este punto, la empresa excluye cualquier riesgo que dé lugar a una obligación separada, distinta del compromiso de transferir el activo. Por ejemplo, la empresa puede haber transferido el control del activo, pero no haber satisfecho la obligación de proporcionar servicios de mantenimiento durante la vida útil del activo.

b) La empresa ha transferido la posesión física del activo. Sin embargo, la posesión física puede no coincidir con el control de un activo. Así, por ejemplo, en algunos acuerdos de recompra y en algunos acuerdos de depósito, un cliente o consignatario puede tener la posesión física de un activo que controla la empresa cedente de dicho activo y, por tanto, el mismo no puede considerarse transferido. Por el contrario, en acuerdos de entrega posterior a la facturación, la empresa puede tener la posesión física de un activo que controla el cliente.

c) El cliente ha recibido (aceptado) el activo a conformidad de acuerdo con las especificaciones contractuales. Si una empresa puede determinar de forma objetiva que se ha transferido el control del bien o servicio al cliente de acuerdo con las especificaciones acordadas, la aceptación de este último es una formalidad que no afectaría a la determinación sobre la transferencia del control. Por ejemplo, si la cláusula de aceptación se basa en el cumplimiento de características de tamaño o peso especificadas, la empresa podría determinar si esos criterios se han cumplido antes de recibir confirmación de la aceptación del cliente.

Sin embargo, si la empresa no puede determinar de forma objetiva que el bien o servicio proporcionado al cliente reúne las especificaciones acordadas en el contrato no podrá concluir que el cliente ha obtenido el control hasta que reciba la aceptación del cliente.

Cuando se entregan productos (bienes o servicios) a un cliente en régimen de prueba o evaluación y este no se ha comprometido a pagar la contraprestación hasta que venza el



periodo de prueba, el control del producto no se ha transferido al cliente hasta que este lo acepta o venza el citado plazo sin haber comunicado su disconformidad.

d) La empresa tiene un derecho de cobro por transferir el activo.

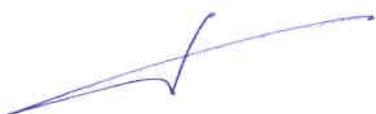
e) El cliente tiene la propiedad del activo. Sin embargo, cuando la empresa conserva el derecho de propiedad solo como protección contra el incumplimiento del cliente, esta circunstancia no impediría al cliente obtener el control del activo.

- **Valoración.**

Los ingresos ordinarios procedentes de la venta de bienes y de la prestación de servicios se valoran por el importe monetario o, en su caso, por el valor razonable de la contrapartida, recibida o que se espere recibir, derivada de la misma, que, salvo evidencia en contrario, es el precio acordado para los activos a transferir al cliente, deducido: el importe de cualquier descuento, rebaja en el precio u otras partidas similares que la empresa pueda conceder, así como los intereses incorporados al nominal de los créditos. No obstante, podrán incluirse los intereses incorporados a los créditos comerciales con vencimiento no superior a un año que no tengan un tipo de interés contractual, cuando el efecto de no actualizar los flujos de efectivo no es significativo.

No forman parte de los ingresos los impuestos que gravan las operaciones de entrega de bienes y prestación de servicios que la empresa debe repercutir a terceros como el impuesto sobre el valor añadido y los impuestos especiales, así como las cantidades recibidas por cuenta de terceros.

La empresa toma en cuenta en la valoración del ingreso la mejor estimación de la contraprestación variable si es altamente probable que no se produzca una reversión significativa del importe del ingreso reconocido cuando posteriormente se resuelva la incertidumbre asociada a la citada contraprestación.



Por excepción a la regla general, la contraprestación variable relacionada con los acuerdos de cesión de licencias, en forma de participación en las ventas o en el uso de esos activos, solo se reconocen cuando (o a medida que) ocurra el que sea posterior de los siguientes sucesos:

- a) Tiene lugar la venta o el uso posterior; o
- b) La obligación que asume la empresa en virtud del contrato y a la que se ha asignado parte o toda la contraprestación variable es satisfecha (o parcialmente satisfecha).

Los ingresos y gastos se imputan en función del criterio de devengo, es decir, cuando se produce la corriente real de bienes y servicios que los mismos representan, con independencia del momento en que se produzca la corriente monetaria o financiera derivada de ellos. No obstante, la Fundación únicamente contabiliza los beneficios realizados a la fecha del cierre del ejercicio, en tanto que los riesgos previsibles y las pérdidas, aún las 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 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.

La contabilización de las ayudas monetarias otorgadas por la Fundación para el cumplimiento de sus fines, se contabilizan, como beneficiarios acreedores, en el momento del compromiso





de ayuda por parte de la asociación con la entidad receptora de los fondos con su correspondiente contrapartida a gastos por ayudas monetarias.

Las cuotas de usuarios o afiliados se reconocen como ingresos en el periodo al que corresponden.

Los ingresos procedentes de promociones para captación de recursos, de patrocinadores y de colaboraciones se reconocen cuando las campañas y actos se producen.

4.9.- Provisiones y contingencias

El Patronato de la Fundación en la formulación de las cuentas anuales diferencia entre:

- **Provisiones:** Saldos acreedores que cubren obligaciones actuales derivadas de sucesos pasados, cuya cancelación es probable que origine una salida de recursos, pero que resultan indeterminados en cuanto a su importe y/o momento de cancelación.
- **Pasivos contingentes:** Obligaciones posibles surgidas como consecuencia de sucesos pasados, cuya materialización futura está condicionada a que ocurra, o no, uno o más eventos futuros independientes de la voluntad de la Entidad.

Las cuentas anuales recogen todas las provisiones con respecto a las cuales se estima que la probabilidad de que se tenga que atender la obligación es mayor que de lo contrario. Los pasivos contingentes no se reconocen en las cuentas anuales, sino que se informa sobre los mismos en las notas de la memoria, en la medida en que no sean considerados como remotos.

Las provisiones se valoran por el valor actual de la mejor estimación posible del importe necesario para cancelar o transferir la obligación, teniendo en cuenta la información disponible sobre el suceso y sus consecuencias, y registrándose los ajustes que surjan por la actualización de dichas provisiones como un gasto financiero conforme se va devengando.

La compensación a recibir de un tercero en el momento de liquidar la obligación, siempre que no existan dudas de que dicho reembolso será percibido, se registra como activo, excepto en el caso de que exista un vínculo legal por el que se haya exteriorizado parte del riesgo, y en virtud



del cual la Entidad no esté obligada a responder; en esta situación, la compensación se tendrá en cuenta para estimar el importe por el que, en su caso, figurará la correspondiente provisión.

El Patronato no tiene conocimiento de ningún pasivo contingente de consideración al 31 de diciembre de 2021, ni a la fecha de formulación de las presentes cuentas anuales.

4.10.- Elementos patrimoniales de naturaleza medioambiental:

El Patronato de la Fundación confirma que ésta no tiene responsabilidades, gastos, activos, ni provisiones y contingencias de naturaleza medioambiental que pudieran ser significativos en relación con el patrimonio, la situación financiera y los resultados del mismo.

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

De acuerdo con legislación vigente, excepto en el caso de causa justificada, la Fundación está obligada al pago de indemnizaciones a los empleados con los que, bajo determinadas condiciones, rescinda sus relaciones laborales.

Ante la ausencia de cualquier necesidad previsible de terminación anormal del empleo y dado que no reciben indemnizaciones aquellos empleados que se jubilan o cesan voluntariamente en sus servicios, los pagos por indemnizaciones, cuando surgen, se cargan a gastos en el momento en que se toma la decisión de efectuar el despido.

4. 12. Subvenciones, donaciones y legados

Para la contabilización de las Subvenciones, donaciones y legados la Fundación mantiene los siguientes criterios:

- Las subvenciones de capital no reintegrables se valoran por el importe concedido, reconociéndose inicialmente como ingresos directamente imputados al patrimonio neto y se imputan a resultados en proporción a la depreciación experimentada durante el período por los activos financiados por dichas subvenciones, salvo que se trate de

activos no depreciables en cuyo caso se imputarán al resultado del ejercicio en que se produzca la enajenación o baja en inventario de los mismos.

- Si las subvenciones, donaciones o legados fueran concedidos por los asociados, fundadores o patronos se sigue el mismo criterio que el punto anterior, salvo que se otorguen a título de dotación fundacional o fondo social, en cuyo caso se reconocen directamente en los fondos propios de la entidad.
- Las aportaciones efectuadas por un tercero a la dotación fundacional o al fondo social también se reconocen directamente en los fondos propios.
- Mientras tienen el carácter de subvenciones reintegrables se contabilizan como deudas a largo plazo transformables en subvenciones.
- Cuando las subvenciones se concedan para financiar gastos específicos se imputarán como ingresos en el ejercicio en que se devenguen los gastos que están financiando.
- En las cesiones de uso de un terreno de forma gratuita y tiempo determinado, la entidad reconoce un inmovilizado intangible por el importe del valor razonable atribuible al derecho de uso cedido. Registrando un ingreso directamente en el patrimonio neto, que se reclasifica al excedente del ejercicio como ingreso sobre una base sistemática y racional.
- En las cesiones de uso de un terreno y una construcción de forma gratuita y tiempo determinado, el tratamiento contable es el mismo que en el apartado anterior. Aunque si el plazo de cesión es superior a la vida útil de la construcción, el derecho de uso atribuible a la misma se contabiliza como un inmovilizado material.
- En la cesión de un inmueble de forma gratuita por un periodo de un año prorrogable por periodos iguales o por tiempo indefinido, la entidad no contabiliza activo alguno y limitándose a reconocer todos los años un gasto de acuerdo con su naturaleza y un ingreso por subvención/donación en la cuenta de resultados por la mejor estimación del derecho cedido.



- En cuanto a los servicios recibidos sin contraprestación, la entidad reconoce en la cuenta de resultados un gasto de acuerdo con su naturaleza y un ingreso en concepto de subvención/donación por la mejor estimación del valor razonable del servicio recibido.

4.13. Criterios empleados en transacciones entre partes vinculadas

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

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

- Se entenderá que una entidad forma parte del grupo cuando ambas estén vinculadas por una relación de control, directa o indirecta, análoga a la prevista en el artículo 42 del Código de Comercio, o cuando las empresas estén controladas por cualquier medio por una o varias personas jurídicas que actúen conjuntamente o se hallen bajo dirección única por acuerdos o cláusulas estatutarias. En particular, se presumirá que dos entidades no lucrativas tienen la consideración de entidades del grupo cuando ambas entidades coincidan en la mayoría de personas que componen sus respectivos órganos de gobierno.
- Se entenderá que una entidad es asociada cuando, sin que se trate de una entidad del grupo en el sentido señalado, la entidad o las personas físicas dominantes, ejerzan sobre esa entidad asociada una influencia significativa, tal como se desarrolla detenidamente en la citada Norma de elaboración de cuentas anuales 13ª.



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

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

4.14. Negocios conjuntos.

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



b) Asimismo, en el estado de flujos de efectivo de la Entidad están integrados igualmente la parte proporcional de los importes de las partidas del negocio conjunto que le corresponda en función del porcentaje de participación.

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

5. INMOVILIZADO INTANGIBLE

El análisis del movimiento del ejercicio 2022 habido de cada partida del balance incluida en esta agrupación y su correspondiente amortización acumulada es el siguiente:



Movimiento año 2022

<i>Concepto</i>	<i>Cuenta</i>	<i>Saldo al inicio del ejercicio</i>	<i>Altas totales del año</i>	<i>Ajustes contra patrimonio</i>	<i>Saldo final</i>
<i>Aplicaciones Informáticas</i>	206	143.715,98	0,00	0,00	143.715,98
Total		143.715,98	0,00	0,00	143.715,98
		<i>Saldo al inicio del ejercicio</i>	<i>Altas totales del año</i>	<i>Ajustes contra patrimonio</i>	<i>Saldo final</i>
<i>Amortización acumulada</i>	<i>Cuenta</i>				
<i>Aplicaciones Informáticas</i>	2806	-143.690,34	-25,64	0,00	-143.715,97
Total		-143.690,34	-25,64	0,00	-143.715,97
		<i>Saldo final</i>	<i>Altas totales del año</i>	<i>Ajustes contra patrimonio</i>	<i>Saldo final</i>
<i>Saldo Neto</i>	<i>Cuenta</i>				
<i>Aplicaciones Informáticas</i>		25,64	-25,63	0,00	0,01
Total		25,64	-25,63	0,00	0,01

Movimiento año 2021

<i>Concepto</i>	<i>Cuenta</i>	<i>Saldo al inicio del ejercicio</i>	<i>Altas totales del año</i>	<i>Ajustes contra patrimonio</i>	<i>Saldo final</i>
-----------------	---------------	--------------------------------------	------------------------------	----------------------------------	--------------------



<i>Aplicaciones Informáticas</i>	206	143.715,98	0,00	0,00	143.715,98
Total		143.715,98	0,00	0,00	143.715,98
		<i>Saldo al inicio</i>	<i>Altas totales</i>	<i>Ajustes contra</i>	
Amortización acumulada	Cuenta	del ejercicio	del año	patrimonio	Saldo final
<i>Aplicaciones Informáticas</i>	2806	-143.541,51	-148,83	0,00	-143.690,34
Total		-143.541,51	-148,83	0,00	-143.690,34
			<i>Altas totales</i>	<i>Ajustes contra</i>	
Saldo Neto	Cuenta	Saldo final	del año	patrimonio	Saldo final
<i>Aplicaciones Informáticas</i>		174,47	-148,83	0,00	25,64
Total		174,47	-148,83	0,00	25,64

El efecto de la integración de las UTES, tanto en 2022 como en 2021, es Nulo.

No se ha producido ninguna circunstancia que haya supuesto una incidencia significativa en el ejercicio presente o a ejercicios futuros que afecten a valores residuales, vidas útiles o métodos de amortización en su caso. No existen bienes con vida útil indefinida.

A 31 de diciembre de 2022 existe inmovilizado intangible en uso totalmente amortizado por valor de 143.715,98€, 142.496,30€ en 2021 (aplicaciones informáticas). Pero no existe inmovilizado adquirido a entidades del grupo o asociadas, ni bienes fuera del territorio español o no afectos ni al inicio ni durante el ejercicio 2022.

Las subvenciones, donaciones y legados recibidos relacionados con el inmovilizado intangible se detallan en la Nota 13 de la memoria.

La entidad no ha realizado correcciones valorativas de los bienes de inmovilizado intangible.

A 31 de diciembre de 2022 no tiene conocimiento de contraer compromisos en firme para la compra de inmovilizado intangible.

6. INMOVILIZACIONES MATERIALES

El análisis del movimiento durante el ejercicio 2022 de cada partida del balance incluida en los epígrafes de Inmovilizaciones materiales presenta el siguiente detalle:



Movimiento año 2022

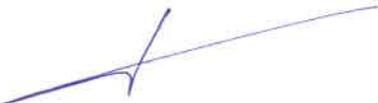
Concepto	Cuenta	Saldo al inicio del ejercicio sin UTES	Altas totales del año	Bajas totales del año	Ajustes contra patrimonio	Integración UTES	Saldo final
Construcciones	211	7.910.119,25	151.490,17	0,00	0,00	0,00	8.061.609,42
Instalaciones técnicas	212	193.952,31	22.969,00	0,00	0,00	591,00	217.512,31
Maquinaria	213	528.028,45	1.117,50	0,00	0,00	0,00	529.145,95
Utilaje	214	68.554,90	1.112,85	0,00	3.098,53	939,76	73.706,04
Otras instalaciones	215	97.247,97	10.240,53	0,00	-1.627,45	0,00	105.861,05
Mobiliario	216	493.446,57	192.348,21	0,00	0,00	405,45	686.200,23
Equipos procesos de información	217	33.265,82	3.751,97	0,00	0,00	0,00	37.017,79
Elementos de transporte	218	334.857,70	119.620,33	-1.648,75	0,00	14.310,95	467.140,23
Otro inmovilizado material	219	130.769,28	105.894,52	0,00	0,00	963,00	237.626,80
Inmovilizado en curso	231	3.472,97	24.270,47	0,00	-3.472,97	0,00	24.270,47
Total		9.793.715,22	632.815,55	-1.648,75	-2.001,89	17.210,16	10.440.090,29

Amortización acumulada	Cuenta	Saldo al inicio del ejercicio sin UTES	Altas totales del año	Bajas totales del año	Ajustes contra patrimonio	Integración UTES	Saldo final
Construcciones	2811	-1.776.162,29	-175.232,03	0,00	-202.024,42	0,00	-2.153.418,74
Instalaciones técnicas	2812	-136.707,43	-10.881,92	0,00	200,63	-138,58	-147.527,30
Maquinaria	2813	-251.658,49	-27.851,29	0,00	-0,02	0,00	-279.509,80
Utilaje	2814	-51.140,91	-2.527,69	0,00	-319,08	-636,93	-54.624,61
Otras instalaciones	2815	-39.567,12	-6.325,48	0,00	-2.779,33	0,00	-48.671,93
Mobiliario	2816	-378.412,81	-17.510,20	0,00	-651,12	-10,36	-396.584,49
Equipos procesos de información	2817	-24.094,43	-2.594,95	0,00	0,00	0,00	-26.689,38
Elementos de transporte	2818	-166.240,72	-28.178,02	1.010,80	0,03	-4.809,57	-198.217,48
Otro inmovilizado material	2819	-88.215,05	-10.677,60	0,00	377,12	-808,48	-99.324,01
Total		-2.912.199,25	-281.779,18	1.010,80	-205.196,19	-6.403,92	-3.404.567,74

Depreciación	Cuenta	Saldo al inicio del ejercicio sin UTES	Altas totales del año	Bajas totales del año	Ajustes contra patrimonio	Integración UTES	Saldo final
Construcciones	2911	-355.803,35	0,00	0,00	73.039,39	0,00	-282.763,96
Total		-355.803,35	0,00	0,00	73.039,39	0,00	-282.763,96

Saldo Neto	Cuenta	Saldo al inicio del ejercicio sin UTES	Altas totales del año	Bajas totales del año	Ajustes/ Bajas totales del año	Ajustes contra patrimonio	Integración UTES	Saldo final
Construcciones		5.778.153,61	-23.741,86	0,00	-128.985,03	0,00	0,00	5.625.426,72
Instalaciones técnicas		57.244,88	12.087,08	0,00	200,63	452,42	0,00	69.985,01
Maquinaria		276.369,96	-26.733,79	0,00	-0,02	0,00	0,00	249.636,15
Utilaje		17.413,99	-1.414,84	0,00	2.779,45	302,83	0,00	19.081,43
Otras instalaciones		57.680,85	3.915,05	0,00	-4.406,78	0,00	0,00	57.189,12
Mobiliario		115.033,76	174.838,01	0,00	-651,12	395,09	0,00	289.615,74
Equipos procesos de información		9.171,39	1.157,02	0,00	0,00	0,00	0,00	10.328,41
Elementos de transporte		168.616,98	91.442,31	-637,95	0,03	9.501,38	0,00	268.922,75
Otro inmovilizado material		42.554,23	95.216,92	0,00	377,12	154,52	0,00	138.302,79
Inmovilizado en curso		3.472,97	24.270,47	0,00	-3.472,97	0,00	0,00	24.270,47
Total		6.525.712,62	351.036,37	-637,95	-134.158,69	10.806,24	0,00	6.752.758,59

Movimiento año 2021



FUNDACIÓN PRODE

Concepto	Cuenta	Saldo al inicio del ejercicio sin UTES	Altas totales del año	Bajas		Saldo final
				totales del año	Integración UTES	
Construcciones	211	7.414.860,60	495.258,65	0,00	0,00	7.910.119,25
Instalaciones técnicas	212	168.900,92	25.051,39	0,00	591,00	194.543,31
Maquinaria	213	527.013,18	1.015,27	0,00	0,00	528.028,45
Utilillaje	214	50.666,21	17.888,69	0,00	939,76	69.494,66
Otras instalaciones	215	88.981,17	8.266,80	0,00	0,00	97.247,97
Mobiliario	216	478.716,72	15.469,85	-740,00	0,00	493.446,57
Equipos procesos de información	217	24.883,46	8.382,36	0,00	0,00	33.265,82
Elementos de transporte	218	227.759,43	108.598,27	-1.500,00	14.310,95	349.168,65
Otro inmovilizado material	219	94.029,61	36.739,67	0,00	963,00	131.732,28
Inmovilizado en curso	231	0,00	3.472,97	0,00	0,00	3.472,97
Total		9.075.811,30	720.143,92	-2.240,00	16.804,71	9.810.519,93

Amortización acumulada	Cuenta	Saldo al inicio del ejercicio sin UTES	Altas totales del año	Bajas		Saldo final
				totales del año	Integración UTES	
Construcciones	2811	-1.611.475,63	-164.686,66	0,00	0,00	-1.776.162,29
Instalaciones técnicas	2812	-127.898,70	-8.808,73	0,00	-105,76	-136.813,19
Maquinaria	2813	-223.829,63	-27.828,86	0,00	0,00	-251.658,49
Utilillaje	2814	-47.453,12	-3.687,79	0,00	-519,45	-51.660,36
Otras instalaciones	2815	-37.658,96	-1.908,16	0,00	0,00	-39.567,12
Mobiliario	2816	-366.725,27	-12.027,07	339,53	0,00	-378.412,81
Equipos procesos de información	2817	-22.845,78	-1.248,65	0,00	0,00	-24.094,43
Elementos de transporte	2818	-153.257,91	-13.105,15	122,34	-3.787,35	-170.028,07
Otro inmovilizado material	2819	-84.851,66	-3.363,39	0,00	-754,99	-88.970,04
Total		-2.675.996,66	-236.664,46	461,87	-5.167,55	-2.917.366,80

Depreciación	Cuenta	Saldo al inicio del ejercicio sin UTES	Altas totales del año	Bajas		Saldo final
				totales del año	Integración UTES	
Construcciones	2911	-355.803,35	0,00	0,00	0,00	-355.803,35
Total		-355.803,35	0,00	0,00	0,00	-355.803,35

Saldo Neto	Cuenta	Saldo al inicio del ejercicio sin UTES	Altas totales del año	Ajustes/ Bajas		Saldo final
				totales del año	Integración UTES	
Construcciones		5.447.581,62	330.571,99	0,00	0,00	5.778.153,61
Instalaciones técnicas		41.002,22	16.242,66	0,00	485,24	57.730,12
Maquinaria		303.183,55	-26.813,59	0,00	0,00	276.369,96
Utilillaje		3.213,09	14.200,90	0,00	420,31	17.834,30
Otras instalaciones		51.322,21	6.358,64	0,00	0,00	57.680,85
Mobiliario		111.991,45	3.442,78	-400,47	0,00	115.033,76
Equipos procesos de información		2.037,68	7.133,71	0,00	0,00	9.171,39
Elementos de transporte		74.501,52	95.493,12	-1.377,66	10.523,60	179.140,58
Otro inmovilizado material		9.177,95	33.376,28	0,00	208,01	42.762,24
Inmovilizado en curso		0,00	3.472,97	0,00	0,00	3.472,97
Total		6.044.011,29	483.479,46	-1.778,13	11.637,16	6.537.349,78

El inmovilizado material no ha sido objeto de revalorización por ningún concepto desde su constitución.

No existen compromisos en firme de venta a terceros de inmovilizado, ni bienes fuera del territorio español.

La entidad no tiene en su activo bienes de patrimonio histórico.

Existe inmovilizado material en uso totalmente amortizado a 31 de diciembre de 2022 y 2021 conforme el siguiente detalle:

Elemento	31/12/2022	31/12/2021
<i>Instalaciones Técnicas</i>	55.063,60	55.063,60
<i>Maquinaria</i>	76.557,53	76.557,53
<i>Utillaje</i>	49.149,84	49.149,84
<i>Otras instalaciones</i>	19.361,62	19.361,62
<i>Mobiliario</i>	316.483,47	314.211,23
<i>Equipos procesos de información</i>	22.531,73	19.930,23
<i>Elementos de transporte</i>	109.853,88	109.853,88
<i>Otro inmovilizado material</i>	81.181,36	80.325,49
TOTAL	730.183,03	724.453,42

No existe en las UTES inmovilizado material en uso 100% amortizado.

Al 31 de diciembre de 2022, la Entidad no tiene conocimiento sobre compromisos en firme para la compra de inmovilizado.

El inmovilizado material incluye activos adquiridos a entidades del grupo y asociadas por un valor neto de 82.170,45 euros y a entidades vinculadas por valor neto de 2.701.755,51 euros.

Durante el ejercicio 2013 se efectuó la corrección valorativa de uno de los inmuebles construidos por la Fundación al haberse comparado el valor de coste con el valor de mercado de una construcción similar, siendo el deterioro calculado en dicho momento de 388.149,10 euros, que se llevó contra patrimonio. A 31/12/2021 el saldo neto de dicha provisión era de 355.803,35 €, tras la revisión de dicha depreciación en 2022 se ha revertido parte de la misma por importe de 73.039,39 €, llevándose este importe contra reservas pues se debía a un




defecto en el calculo del deterioro del ejercicio anterior, derivado en parte de los mismos motivos que han justificado también los ajustes contra patrimonio efectuados en la amortización del inmueble al que hace referencia la citada provisión.

Existen elementos del inmovilizado material no afectos de modo directo a la actividad propia al 31 de diciembre de 2022 por valor neto de 1.540.464,81 euros (1.998.121,90 euros de coste y 457.657,09 euros de amortización acumulada), en 2021 el valor era de 1.284.978,07 euros (1.662.137,45 euros de coste y 377.159,38 euros de amortización acumulada).

No existen para esta clase de activos pérdidas por deterioro del valor reconocidas en el resultado del ejercicio. Ni tampoco reversiones de pérdidas por deterioro del valor reconocidas en el resultado del ejercicio.

No existen bienes afectos a garantía o a reversión, ni existen restricciones a la titularidad.

Recogemos a continuación la Información sobre los inmuebles cedidos a la entidad, no existen inmuebles cedidos por ésta. El valor razonable de los derechos cedidos no difiere de modo sustancial a su valor en libros.

FECHA	TÍTULO ADQUISICION	DONANTE	INMUEBLE	UBICACIÓN	VALOR ESCRITURADO	VALOR CONTABLE ACTIVACION	VALOR NETO CONTABLE 2022	M2 SUELO	PLAZO
18/10/2006	Cesión Gratuita Terreno	AYTO POZOBLANCO	8 VVTT MUJERES; CENTRO FORMACION (EDIF YOSIQUESE); CENTRO DE OCIO (UNID DIURNA MAYORES POZOBLANCO)	POZOBLANCO	NO INDICA	-	-	804,84	S/ FINES
24/01/2007	Cesión Gratuita Terreno	AYTO POZOBLANCO	SOLAR VIVIENDAS TUTELADAS HOMBRES	POZOBLANCO	NO INDICA	-	-	213,00	S/ FINES
20/02/2013	Donación Edificio	ASOCIACION PRODE	VIVIENDAS TUTELADAS HOMBRES	POZOBLANCO	276.000,00	286.000,00	247.820,51	213,00	PERPETUA
05/07/2007 (31/10/2006)	Cesión Gratuita Terreno	AYTO POZOBLANCO	RESIDENCA PSICODEFICIENTES	POZOBLANCO	NO INDICA	-	-	3.300,00	S/ FINES
25/10/2010	Donación Finca y Edificaciones	ASOCIACION PRODE	CENTRO OCUPACIONAL	POZOBLANCO	1.360.000,00	1.360.000,00	862.607,38	20.000,00	PERPETUA
14/12/2010	Cesión Gratuita Derecho Real Superficie	AYTO HINOJOSA	UNIDAD ESTANCIA DIURNA MAYORES HINOJOSA	HINOJOSA DEL DUQUE	123.852,92	-	-	990,00	75 AÑOS (PRORROGA UNICA 20 AÑOS)
08/03/2013 11/11/2015	Cesión Gratuita Derecho Real Superficie	AYTO DOS TORRES	UNIDAD ESTANCIA DIURNA MAYORES DOS TORRES	DOS TORRES	39.716,14	-	-	791,12	75 AÑOS (PRORROGA UNICA 20 AÑOS)
17/05/2013	Cesión Gratuita de Uso	AYTO HINOJOSA	HOTEL RURAL HINOJOSA DEL DUQUE	HINOJOSA DEL DUQUE	102.930,17	-	-	920,00	30 AÑOS
12/03/2021	Donación Edificio (Terreno Cedido a entidad vinculada)	ASOCIACION PRODE (AYTO POZOBLANCO)	SEDE CENTRAL (CENTRO MINUSVÁLIDOS PSIQUICOS)	POZOBLANCO	1.900.000,00	485.892,13	477.146,13	8.291,00	PERPETUA (TERRENO S/ FINES)

Las subvenciones, donaciones y legados recibidos relacionados con el inmovilizado material están se detallan en la nota 13 de la memoria.

Otras circunstancias importantes que afectan a los bienes del inmovilizado material son las siguientes:

- No existen gastos financieros capitalizados.
- Tampoco existen bienes fuera del territorio nacional.
- Seguros: la política de la Entidad es formalizar pólizas de seguros para cubrir los posibles riesgos a que están sujetos los diversos elementos de su inmovilizado material. La administración revisa anualmente, las coberturas y los riesgos cubiertos y se acuerdan los importes que razonablemente se deben cubrir para el año siguiente.
- No existen litigios ni embargos.
- No existen bienes en régimen de arrendamiento financiero.

En la cuenta de resultados, al margen de la provisión por depreciación, se han reconocido 100,76 € de gasto consecuencia de la enajenación de algún elemento del inmovilizado material.

7. INSTRUMENTOS FINANCIEROS

7.1. Información sobre la relevancia de los instrumentos financieros en la situación financiera y los resultados de la entidad

INFORMACIÓN RELACIONADA CON EL BALANCE

a) Categorías de activos financieros y pasivos financieros

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



a.1) Activos financieros, salvo inversiones en el patrimonio de entidades del grupo, multigrupo y asociadas

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

	Instrumentos de Patrimonio y Fondos de Inversión	Valores representativos de deuda	Créditos, Derivados y Otros	Total
Saldo al Inicio del ejercicio 2021	1.499.330,53	14.341,46	2.645.418,98	4.159.090,97
+ Altas	0,00	0,00	60.035,56	60.035,56
- Salidas y reducciones	0,00	0,00	-3.000,00	-3.000,00
+/- Traspasos	0,00	0,00	0,00	0,00
+/- Otras Variaciones	0,00	0,00	8.465,16	8.465,16
Saldo Final del ejercicio 2021	1.499.330,53	14.341,46	2.710.919,70	4.224.591,69
+ Altas	1.130.118,36	0,00	388.946,44	1.519.064,80
- Salidas y reducciones	-937.697,39	0,00	-107.784,00	-1.045.481,39
+/- Traspasos	0,00	0,00	-21.458,57	-21.458,57
+/- Ajustes valor	-59.540,36	-713,75	0,00	-60.254,11
+/- Movimiento en UTES	0,00	0,00	2.392,00	2.392,00
+/- Otras Variaciones	-2.529,42	0,00	0,00	-2.529,42
Saldo Final del ejercicio 2022	1.629.681,72	13.627,71	2.973.015,57	4.616.325,00

La información de los instrumentos financieros del activo del balance de la Entidad a largo plazo, clasificados por categorías es:

Categorías	Instrumentos de Patrimonio y Fondos de Inversión		Valores representativos de deuda		Créditos y Otros		Total	
	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021
Activos Financieros a valor razonable con cambios en el Patrimonio Neto	1.625.931,72	1.495.580,53	0,00	0,00	0,00	0,00	1.625.931,72	1.495.580,53
Activos Financieros a coste amortizado								
- Créditos a largo plazo	0,00	0,00	0,00	0,00	2.893.713,16	2.652.171,73	2.893.713,16	2.652.171,73

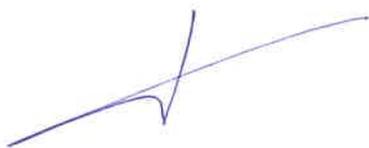
- Valores Renta Fija	0,00	0,00	13.627,71	14.341,46	0,00	0,00	13.627,71	14.341,46
- Fianzas y depósitos a largo plazo	0,00	0,00	0,00	0,00	79.302,41	58.747,97	58.747,97	58.747,97
Activos financieros a Coste	3.750,00	3.750,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.750,00	3.750,00
Activos Financieros a valor razonable con cambios en Pérdidas y Ganancias	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Derivados de Cobertura	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totales	1.629.681,72	1.499.330,53	13.627,71	14.341,46	2.973.015,57	2.710.919,70	4.024.091,69	4.224.591,69

El efecto neto de la integración de los activos de las UTES en la categoría de “Activos Financieros a coste amortizado” en 2022 es de 16.795,05 €, en 2021 es de 14.403,05 euros; en ambos ejercicios se corresponden con garantías y fianzas constituidas con vencimiento a largo plazo.

En “Activos financieros a valor” se registran distintos fondos de inversión contratados por la Entidad (renta fija, variable o mixta).

Dentro de los “Créditos a largo plazo” se recogen 2.883.534,06 euros, 2.634.753,58 euros en 2021 (en ambos ejercicios el efecto de la integración de las UTES es nulo), por préstamos participativos y deudas a largo plazo concedidos a sociedades vinculadas (ver Nota 17).

La información de los instrumentos financieros del activo del balance de la Entidad a corto plazo, sin considerar el efectivo y otros activos equivalentes, ni los derechos de cobro con las Administraciones Públicas o a los usuarios y otros deudores de la actividad propia, clasificados por categorías, es la que se muestra a continuación:



Categorías	Instrumentos de Patrimonio y Fondos de Inversión		Valores Representativos de deuda		Créditos y Otros		Total	
	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021
Activos financieros a valor razonable con cambios en el Patrimonio Neto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Activos Financieros a Coste	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Activos Financieros a Coste Amortizado								
- Imposiciones a plazo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Créditos a corto plazo	0,00	0,00	0,00	0,00	298.011,98	243.729,80	298.011,98	243.729,80
- Otras partidas a cobrar	0,00	0,00	0,00	0,00	3.696.856,96	2.924.298,83	3.696.856,96	2.924.298,83
- Valores de Renta Fija	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	39.835,00	0,00	39.835,00
- Fianzas y depósitos a corto plazo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Activos financieros a valor razonable con cambios en Perdidas y Ganancias	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Derivados de Cobertura	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totales	0,00	0,00	0,00	0,00	3.994.868,94	3.207.863,63	9.994.868,94	3.207.863,63

El efecto de la integración de los activos de las UTES en la categoría de “Activos Financieros a Coste Amortizado – Otras partidas a cobrar”, en 2022 es de 92.585,38€ (171.418,74 euros de aumento de activos por la integración y minorado por -78.833,36 euros de eliminaciones de saldos cruzados), en 2021 el efecto de la integración fue de 51.785,12€ (114.354,74 euros de aumento de activos por la integración y minorado por -62.569,62 euros de eliminaciones de saldos cruzados).

Dentro de los “Créditos a corto plazo” se incluyen 157.722,52 euros por intereses y créditos a corto plazo concedidos a entidades vinculadas, en 2021 94.209,27 euros, el efecto de la integración de las UTES es Nulo (ver Nota 17).



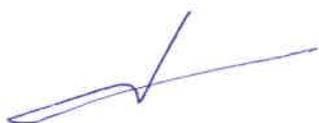

Las “Otras partidas a cobrar” reflejan, fundamentalmente, los saldos a cobrar a clientes y deudores por operaciones de tráfico, sin incluir los saldos pendientes de cobro a usuarios y otros deudores de la actividad propia, que se analizan en la Nota 8, y los saldos por cuentas de crédito.

De entre los saldos incluidos por estos conceptos, hacen referencia a saldos comerciales pendientes de cobro a entidades del grupo o asociadas 349.373,59 euros en 2022 (el efecto de la integración de las UTES supone unas eliminaciones de 22.328,46 euros a los saldos que inicialmente había en la Fundación), 196.477,24 euros en 2021 (el efecto de la integración de las UTES supone unas eliminaciones de 24.165,94 euros a los saldos que inicialmente había en la Fundación), ver Nota 17.

Al margen de los derechos de cobro atribuibles a los usuarios y colaboradores, dentro del epígrafe B.IV.1 de la Memoria, se incluyen en este epígrafe los saldos pendientes de cobro con terceros por prestaciones de servicio desarrolladas dentro de los fines de la Fundación, entre los que destaca la reinserción e integración social de los usuarios, siendo los ingresos derivados de dichas prestaciones de servicios reinvertidos en la fundación para compensar gastos de la misma o desarrollar nuevas fuentes de recursos (autofinanciación).

Así mismo, dentro de esa misma partida se registran 2.497.951,05 euros hacen referencia a importes pendientes de cobro por las cuentas de crédito que mantienen con sus entidades vinculadas, el efecto neto por la integración de las UTES es de -7.527,65 € (al integrarse saldos por valor de 48.977,25 y eliminarse por valor de 56.504,90 euros), en 2021 el importe de estas cuentas corrientes ascendía a 2.150.551,69 €, el efecto neto por la integración de las UTES era de 10.729,35 € (al integrarse saldos por valor de 49.133,03 y eliminarse por valor de 38.403,68 euros) (ver Nota 17).

La información del efectivo y otros activos líquidos equivalentes, es la siguiente:



	31/12/2022	31/12/2021
<i>Caja</i>	32.452,51	11.815,15
<i>Tesorería</i>	810.781,59	1.484.181,08
<i>Otros activos líquidos equivalentes</i>	0,00	0,00
TOTAL	843.234,10	1.495.996,23

El total de efectivo y otros activos líquidos equivalentes se incluye en el estado de flujos de efectivo.

El efecto de la integración de las UTES es de 50.029,54 € en 2022 y de 128.961,91 € en 2021.

Los importes en libros del efectivo y equivalentes al efectivo de la Entidad están denominados en euros.

a.2) Pasivos financieros:

La información de los instrumentos financieros del pasivo del balance de la Entidad a largo plazo clasificados por categorías es la siguiente:

Categorías	Deudas con entidades de crédito		Débitos y Otras partidas a pagar		Total	
	2022	2021	2022	2021	2022	2021
Pasivos Financieros a coste amortizado o coste	286.526,36	474.000,09	6.965,16	6.965,17	293.491,52	480.965,26
Totales	286.526,36	474.000,09	6.965,16	6.965,17	293.491,52	480.965,26

Tanto en 2022 como en 2021 la totalidad del saldo de "Débitos y otras partidas a pagar", esto es 6.956,16 y 6.956,17 euros respectivamente, proceden de la integración de las UTES sin eliminación alguna y hacen referencia a deuda con entidades vinculadas. El saldo registrado en "Entidades de Crédito" se corresponde en ambos ejercicios con la parte al largo plazo de un crédito ICO obtenido en 2020 con vencimiento en el largo plazo a condiciones de mercado.



La información de los instrumentos financieros del pasivo del balance de la Entidad a corto plazo, sin considerar la deuda con las Administraciones Públicas, clasificados por categorías es la siguiente:

Categorías	Deudas con entidades de crédito		Débitos y Otras partidas a pagar		Total	
	2022	2021	2022	2021	2022	2021
Pasivos Financieros a coste amortizado o coste	187.473,73	184.687,78	2.367.713,40	1.521.926,45	2.555.187,13	1.706.614,23
Totales	187.473,73	184.687,78	2.367.713,40	1.521.926,45	2.555.187,13	1.706.614,23

En este caso el efecto de la integración de las UTES en los pasivos financieros a corto plazo en 2022 es de 66.243,97 euros netos de aumento, correspondientes a 145.077,33 euros de integración de saldos menos 78.833,36 euros de eliminaciones de saldos con efecto de la integración. En 2021 se experimentó un aumento de 119.984,85 euros netos (182.554,47 euros menos 62.569,62 euros de eliminaciones), ver Nota 17.

Dentro de los "Débitos y otras partidas a pagar" nos encontramos con 1.528.879,58 euros correspondientes a deudas comerciales con entidades del grupo y vinculadas en 2022 (procediendo 36.643,57 euros al efecto neto de la integración de las UTES, 58.972,03 euros por la incorporación de las masas patrimoniales y -22.328,46 euros por eliminaciones de saldos entre la Fundación y las UTES); 1.003.636,57 euros en 2021 (63.482,85 euros de aumento como efecto neto de la integración de las UTES, 87.648,79 euros por la incorporación de las masas patrimoniales y -24.165,94 euros por eliminaciones), ver Nota 17.

Así mismo nos encontramos con 14.172,85 euros correspondientes a saldos pendientes de pago por cuentas corrientes a corto plazo con entidades vinculadas en 2022, 39.895,25 euros en 2021 (ver Nota17). El efecto de la integración de las UTES en estos saldos en 2022 es de 172,85 euros en 2022 (56.332,05 euros de aumento por integraciones de saldos y -56.504,90 euros por eliminaciones de saldos cruzados), en 2021 el efecto de la integración supone un aumento neto



de 32.770,64 euros (71.174,32 euros de integración de saldos y -38.403.68 euros de eliminaciones).

El saldo registrado en “Entidades de Crédito” se corresponde en ambos ejercicios con la parte al corto plazo de un crédito ICO obtenido en 2020 con vencimiento en el largo plazo a condiciones de mercado.

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

No hay.

c) Reclasificaciones

No se han efectuado en el 2022, ni en 2021, reclasificaciones de categoría de activos financieros.

d) Compensación de activos y pasivos financieros

No se ha efectuado en el 2022, ni en 2021, compensación alguna.

e) Activos cedidos y aceptados en garantía

La Fundación tiene todos sus Fondos de Inversión Pignorados, cuyo valor asciende al cierre del ejercicio 2022 a 1.625.931,72 euros.

El valor contable de estos activos financieros coincide con su valor razonable, al estar valorados a precios de cierre de mercado y están garantizando operaciones financieras de la Fundación y entidades del grupo.

La Entidad no tiene activos de terceros en garantía.



f) Instrumentos financieros compuestos con múltiples derivados implícitos



No se han emitido instrumentos de estas características.

g) Clasificación por vencimientos

La totalidad de los activos financieros de la Entidad a largo plazo no tienen un vencimiento determinado o determinable, esperándose el cobro de ellos en un plazo siempre superior al año, como mínimo.

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

Euros	2024	2025	2026	2027	2028 y ss	Total
Deudas con vinculadas	0,00	0,00	0,00	0,00	6.965,16	6.965,16
Deudas con entidades de crédito	190.301,70	96.244,66	0,00	0,00	0,00	286.526,36
Total	190.301,70	96.244,66	0,00	0,00	6.965,16	293.491,52

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

Las especiales características de la actividad de la Fundación y las peculiaridades de sus usuarios y deudores, hace que el riesgo de crédito sea ínfimo, y los impagos, caso de producirse, excepcionales, por lo que, a 31 de diciembre de 2022 y de 2021, el movimiento de las cuentas correctoras representativas de las pérdidas por deterioro originadas por el riesgo de crédito es nulo, siendo cero el deterioro experimentado.

Tampoco se han efectuado pérdidas por deterioro en ningún otro activo o pasivo financiero.

i) Impago e incumplimiento de condiciones contractuales

Durante el ejercicio no se ha producido un incumplimiento contractual o impago.




j) Deudas con características especiales

No existen deudas con características especiales.

INFORMACIÓN RELACIONADA CON LA CUENTA DE RESULTADOS Y EL PATRIMONIO NETO

No existe información que destacar

7.2. Otra información

a) Valor razonable

El método utilizado para el cálculo del valor razonable es, para el caso de los activos y pasivos que cotizan en un mercado activo, el del precio de cotización del cierre del ejercicio. No obstante, caso de observarse una fuerte caída durante el tiempo que media entre el cierre del ejercicio y el de la formulación de las cuentas anuales, se tomará como valor razonable el del día anterior a la formulación de las mismas, efectuándose la provisión o el reconocimiento de la pérdida que fuera necesaria. No se ha efectuado ninguna valoración que esté fundamentada en hipótesis que no se apoyen en condiciones de mercado. El importe de la valoración del valor razonable imputado en la cuenta de resultados ha sido en 2022 de -19.329,92 €, nada en 2021.

Para el resto de los activos y pasivos no ha sido necesario revelar el valor razonable pues el valor en libros constituye una aproximación aceptable (caso de los créditos y débitos por operaciones comerciales a corto plazo, imposiciones a plazo fijo...).

b) Entidades del grupo, multigrupo y asociadas

A efectos de la presentación de las Cuentas Anuales de una entidad se entenderá que otra entidad forma parte del grupo cuando ambas estén vinculadas por una relación de control, directa o indirecta, análoga a la prevista en el artículo 42 del Código de Comercio para los grupos de entidades o cuando las entidades estén controladas por cualquier medio por una o varias





personas físicas o jurídicas, que actúen conjuntamente o se hallen bajo dirección única por acuerdos o cláusulas estatutarias. En particular, se presumirá que dos entidades no lucrativas tienen la consideración de entidades del grupo cuando ambas entidades coincidan en la mayoría de personas que componen sus respectivos órganos de gobierno.

Durante el año 2015 se procedió a la venta a Asociación PRODE del 100% de las participaciones que Fundación PRODE poseía en Serex Prode, S.L. pasando de ser empresa del grupo a vinculada.

Así mismo, también se procedió a la venta del 76% de las participaciones que Fundación PRODE poseía en Mader Prode, S.L. pasando de poseer el 100% de las participaciones a ser titular del 24% de las mismas.

Con fecha 19 de diciembre de 2019 la Fundación PRODE ha procedido a la adquisición del 100% de las participaciones de "Business What Else, S.L. (en adelante "BWE")", pasando en dicho momento a ostentar el 100% de su titularidad y, por tanto, adquiriendo la consideración de empresa del Grupo.

Y con fecha 19 de septiembre de 2020 la Fundación PRODE procedido a la adquisición del 100% de las participaciones de "Mader Prode, S.L.", pasando en dicho momento a ostentar el 100% de su titularidad y, por tanto, adquiriendo la consideración de empresa del Grupo.

Con fecha 24 de noviembre de 2021 se procedió a la constitución de una nueva empresa, OPPORLAB ETT, S.L.U., 100% participada por Fundación.

La información de las últimas cuentas anuales aprobadas sobre entidades del grupo y asociadas vinculadas por una relación de control, directa o indirecta, análoga a la prevista en el artículo 42 del Código de Comercio para los grupos de entidades en el ejercicio se detalla en los siguientes cuadros, sin considerar las UTES que están integradas:

Empresas del grupo



FUNDACIÓN PRODE

NIF	Denominación	Domicilio	F.Jurídica	Actividades CNAE	%capital		% derechos de voto	
					Directo	Indirecto	Directo	Indirecto
B14929434	Muser Prode, S.L.	Calle San Cristobal, nº 10 (Pozoblanco)	S.L.U.	Construcción en general; recuperación de productos; reparaciones de vehículos y otros bienes de consumo; otras prestaciones de servicios.	100	-	100	-
B14929475	Egaru Hoteles, S.L.	Calle San Cristobal, nº 10 (Pozoblanco)	S.L.U.	Prestación de servicios alimenticios y de hospedaje; organización de eventos y actividades turísticas y complementarias.	100	-	100	-
B14929491	Yosiquese, S.L.	Calle San Cristobal, nº 10 (Pozoblanco)	S.L.U.	Diseño y comercialización de productos de consumo distintos a los alimenticios; artesgráficas; fabricación de productos textiles para el hogar; comercio al por mayor de productos distintos a los alimenticios; comercio al por menor de cualquier producto.	100	-	100	-
B14929483	Gestión Integral Prode, S.L. (Mallas Prode, S.L.)	Calle San Cristobal, nº 10 (Pozoblanco)	S.L.U.	Fabricación de productos metálicos, excepto máquinas y material transporte; comercio al por mayor; comercio al por menor de productos industriales no alimenticios y recuperación de productos.	100	-	100	-
B98132889	Business What Else, S.L.	Carrera Comarcal 420, s/n (Belalcázar)	S.L.U.	Residencia de Mayores.	100	-	100	-
B14929442	Mader Prode, S.L.	Calle San Cristobal, nº 10	S.L.U.	Industria maderera, corcho y muebles de madera; comercio al por mayor; comercio al por menor de productos industriales no alimenticios.	100	-	100	-
B14929442	OPPORLAB ETT, S.L.U	Calle San Cristobal, nº 10	S.L.U.	Empresa de Trabajo Temporal, inserción laboral de personas con discapacidad y agencia de colocación.	100	-	100	-

Empresa Datos Econlab	Capital	Reservas	Rtdos. Ejercicios anteriores	Rdo.último ejercicio	Rdo.de explotación último ejercicio	Otras Aportaciones Socios	Subvenciones, donaciones y legados de capital	Valor en libro de la participación	Capital s/ Participación
Muser Prode, S.L.	3.100,00	0,00	-392.852,79	33.973,52	61.269,83	439.500,00	75.007,73	442.600,00	3.100,00
Egaru Hoteles, S.L.	3.100,00	55.008,94	0,00	-2.499,33	8.451,48	0,00	0,00	3.100,00	3.100,00
Yosiquese, S.L.	3.100,00	99.212,11	0,00	-3.027,40	4.726,59	20.512,89	635,89	3.100,00	3.100,00
Gestión Integral Prode, S.L.	3.100,00	5.228,79	-2.584,72	1.607,81	1.607,81	0,00	0,00	3.100,00	3.100,00
Business What Else, S.L.	3.006,00	163.562,86	-246.020,42	-116.623,22	-118.644,75	205.000,00	5.058,70	208.006,00	3.006,00
Mader Prode, S.L.	450.000,00	620,00	-142.668,28	-30.166,70	-25.832,87	0,00	0,00	450.000,00	450.000,00
Opporlab ETT, S.L.U.	3.000,00	0,00	-312,67	-230,43	-289,68	0,00	0,00	3.000,00	3.000,00

Ninguna de las empresas cotiza en Bolsa ni ha repartido dividendos.

Durante el 2018, ante los resultados negativos acumulados por MUSER, se procedió a efectuar una provisión sobre el valor de las participaciones de esta por importe de 288.100 €, este año se ha desdotado dicha provisión contra reservas al haberse considerado que, tras la aportación de socios efectuada en 2021, no era necesaria la misma, dada esta aportación y la evolución favorable del plan de negocios a futuro de la misma.

La información según últimas cuentas anuales aprobadas sobre otras entidades, entre las que incluimos al socio fundador, que están vinculadas por una relación de control, directa o indirecta, análoga a la prevista en el artículo 42 del Código de Comercio para los grupos de entidades, se detalla en los siguientes cuadros:

NIF	Denominación	Domicilio	F.Jurídica	Actividades CNAE	% capital		% derechos de voto	
					Directo	Indirecto	Directo	Indirecto
G14056204	Asociación PRODE	Calle San Cristobal, nº 10	-	Promoción de la integración escolar, laboral y social y de actitudes sociales positivas de las personas con minusvalía.	-	NA	-	-
B14929459	Serex Prode, S.L.	Calle San Cristobal, nº 10	S.L.	Construcción en general; actividades anexas a los transportes; prestación de servicios, servicios agrícolas, ganaderos, forestales y pesqueros, de saneamiento, limpieza, contra incendios, recreativos y culturales.	-	100	-	100
B14522510	Empresa de Servicios Generales de minusválidos para el mantenimiento, limpieza, jardinería y otros, S.L.	Urbanización El Chorrillo, s/n de Pozoblanco (Córdoba).	S.L.	Actividades de prestación de servicios sociales sin alojamiento	-	100	-	100

Con fecha 15 de noviembre de 2019 la Asociación PRODE procedió a la adquisición del otro 61,29% de las participaciones de “Empresa de Servicios Generales de minusválidos para el mantenimiento, limpieza, jardinería y otros, S.L. (en adelante “SERMI”) que no tenía, pasando en dicho momento a ostentar el 100% de su titularidad.

Empresa	Capital	Reservas	Rtdos. Ejercicios anteriores	Rdo. último ejercicio	Rdo. de explotación último ejercicio	Otras Aportaciones Socios	Subvenciones, donaciones y legados de capital	Valor en libro de la participación
Asociación PRODE	383.104,20	1.358.527,31	0,00	28.701,04	33.112,21	0,00	138.428,32	-
Serex Prode, S.L.	3.100,00	270,53	0,00	4.733,61	6.819,30	827,33	0,00	-
Empresa de Servicios Generales de minusválidos para el mantenimiento, limpieza, jardinería y otros, S.L.	3.100,00	260.834,25	-89.538,59	13.694,80	27.732,73	996.930,00	0,00	-

Ninguna cotiza en mercado alguno.

c) Otro tipo de información

Al 31 de diciembre de 2022 y de 2021 no se han contraído compromisos en firme para la compra de activos financieros, no existen deudas con garantía real ni litigios o embargos.

La Fundación no tiene suscritas de descuento, tan sólo tiene contratada una póliza de crédito con un límite de 500.000 €, no estando al cierre dispuesta cantidad alguna.

No existe contabilidad de coberturas.

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

La gestión de los riesgos financieros de la Entidad está centralizada en la Dirección Financiera, la cual tiene establecidos los mecanismos necesarios para controlar la exposición a las variaciones en los tipos de interés, así como a los riesgos de crédito y liquidez. A continuación, se indican los principales riesgos financieros que impactan a la Entidad:

- **Riesgo de crédito:**

Con carácter general la Entidad mantiene su tesorería y activos líquidos equivalentes en entidades financieras de elevado nivel crediticio.

- **Riesgo de liquidez:**

Con el fin de asegurar la liquidez y poder atender todos los compromisos de pago que se derivan de su actividad, la Fundación dispone de la tesorería, líneas crediticias y de financiación que se muestran en su balance.

- **Riesgo de mercado (incluye tipo de interés y otros riesgos de precio):**

Tanto la tesorería como la deuda financiera de la Fundación, están expuestas al riesgo de tipo de interés, el cual podría tener un efecto adverso en los resultados financieros y en los flujos de caja.

8. USUARIOS Y OTROS DEUDORES DE LA ACTIVIDAD PROPIA

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

Categorías	Usuarios	Colaboradores	Patrocinadores	Total
Saldo Inicial	183.447,34	318.689,42	763.978,11	1.266.114,87
Saldo Final	181.931,74	148.030,75	626.818,33	956.780,82
Provisión por depreciación al inicio del ejercicio	0,00	0,00	0,00	0,00
Provisión por depreciación al final del ejercicio	0,00	0,00	0,00	0,00
Valor Neto al inicio del ejercicio	183.447,34	318.689,42	763.978,11	1.266.114,87
Valor Neto al final del ejercicio	181.931,74	148.030,75	626.818,33	956.780,82

El efecto de la integración de las UTES tanto en 2022 es de 360,76 euros, nulo en 2021.

Ningún saldo de los anteriores procede de entidades del grupo o vinculadas.

Tal y como se ha especificado en la Nota 7.1.a, al margen de estos ingresos, la Fundación genera otros ingresos derivados de prestaciones de servicios efectuados al amparo del fin de reinserción y reintegración social que busca la misma, los derechos pendientes de cobro por dichas actividades se encuentran registrados en el epígrafe B.IV.1 del activo.

9. FONDOS PROPIOS

Los movimientos producidos en este epígrafe del balance de situación durante el ejercicio 2022 y 2021 es el siguiente:

Movimiento ejercicio 2022

	Saldo Inicial		Aumentos		Disminuc.	Saldo Final
Dotación Fundacional	31.000,00		0,00		0,00	31.000,00
Dotación Fundac. (UTES)	0,00	d	11.970,00	d	-11.970,00	0,00
Reservas	11.385.283,43	a b	1.364.282,38	c	-203.373,79	12.546.192,02
Reservas (UTES)	-923,88	d	923,88		0,00	0,00
Remanente (UTES)	0,00		0,00		0,00	0,00
Excedentes del ejercicio	926.838,34	e	312.855,63	F	-926.838,34	312.855,63
TOTAL FONDOS PROPIOS	12.342.197,89		1.690.031,89		-1.142.182,13	12.890.047,65

Justificación de los movimientos:

- 926.838,34 € corresponde al aumento en las reservas por la aplicación del resultado del ejercicio 2021.
- 437.444,04€ de aumento de las reservas se corresponden con los ajustes positivos descritos en el apartado 2.8 de esta memoria.
- Ajustes negativos contra reservas por gastos o errores no detectados correspondientes a ejercicios anteriores, descritos en el apartado 2.8 de esta memoria.
- Variación en el remanente y en los resultados por el efecto de la integración de las UTES.




- e) Corresponde al excedente generado en el ejercicio 2022.
- f) Disminución por la distribución del resultado del ejercicio anterior, ver apartado a).

Movimiento ejercicio 2021

	Saldo Inicial		Aumentos		Disminuc.	Saldo Final
Dotación Fundacional	31.000,00		0,00		0,00	31.000,00
Dotación Fundac. (UTES)	0,00	d	9.000,00	d	-9.000,00	0,00
Reservas	10.745.328,09	a b	810.431,34	c	-170.476,00	11.385.283,43
Reservas (UTES)	3.027,90		0,00	d	-3.951,78	-923,88
Remanente (UTES)	7.655,82		0,00	d	-7.655,82	0,00
Excedentes del ejercicio	767.635,68	e	926.838,34	f	-767.635,68	926.838,34
TOTAL FONDOS PROPIOS	11.554.647,49		1.746.269,68		-958.719,28	12.346.697,89

Justificación de los movimientos:

- a) 767.635,68 € corresponde al aumento en las reservas por la aplicación del resultado del ejercicio 2020.
- b) 42.795,66 € de aumento de las reservas se corresponden con los ajustes positivos descritos en el apartado 2.8 de esta memoria.
- c) Ajustes negativos contra reservas por gastos o errores no detectados correspondientes a ejercicios anteriores, descritos en el apartado 2.8 de esta memoria.
- d) Variación en el remanente y en los resultados por el efecto de la integración de las UTES.
- e) Corresponde al excedente generado en el ejercicio 2021.
- f) Disminución por la distribución del resultado del ejercicio anterior, ver apartado a).



No existen aportaciones, dinerarias o no dinerarias, en este ejercicio o en el anterior a la dotación fundacional. Desde su constitución la dotación fundacional ha permanecido sin movimiento.



10. EXISTENCIAS

Se componen las existencias al cierre del ejercicio de productos propios de su objeto social, y que importan una cifra total al 31 de diciembre de 2022 de 105.226,54 euros, 63.430,27 euros en 2021.

No existen compromisos firmes de compra y venta al cierre del ejercicio, ni contratos de futuros.

Las existencias de la entidad son de libre disponibilidad. No están pignoradas, embargadas o afectadas por limitaciones de ningún tipo en su uso o venta.

No existen existencias recibidas gratuitamente ni entregadas a los beneficiarios de la misma en cumplimiento de los fines propios.

La composición de las existencias es la siguiente:

	31/12/2022	31/12/2021
Bienes destinados a la actividad	17.300,00	17.300,00
Mercaderías	39.006,34	0,00
Materias Primas	37.264,11	36.177,24
Productos Terminados	11.542,09	9.511,45
Anticipos a Proveedores	114,00	441,58
Total	105.226,54	63.430,27

No existen correcciones valorativas ni gastos financieros capitalizados. La Fundación tiene contratadas pólizas de seguros que garantizan la recuperabilidad del valor neto contable de las existencias.



11. SITUACIÓN FISCAL

11. 1. Saldos con administraciones públicas

La composición de los saldos con Administraciones Públicas es:

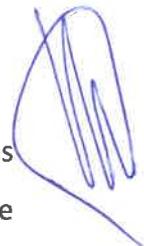


	31/12/2022	31/12/2021
Saldos Deudores	1.716.338,48	2.116.826,76
Hacienda Pública, deudora por IVA	67.021,50	13.329,72
Hacienda Pública, deudora por subvenciones concedidas	1.646.984,60	2.102.997,11
Hacienda Pública, deudora por retenciones y pagos a cta.	2.332,38	39,50
Hacienda Pública, deudora por devolución Imp, Sociedades	0,00	460,43
Saldos Acreedores	-151.268,10	-97.586,43
Hacienda Pública, acreedora por IVA	-3.590,55	-7.053,88
Hacienda Pública, acreedora por retenciones practicadas	-94.014,27	-57.643,40
Hacienda Pública, acreedora por Imp. Sociedades	-5.335,35	-1.732,12
Organismos de la Seguridad Social, acreedores	-48.327,93	-31.157,03
Neto	1.565.070,38	2.019.240,33

El efecto de la integración de las masas patrimoniales de las UTES en los datos de 2022 ha supuesto el incremento de los saldos deudores en 19.828,25 euros y de los acreedores en 13.662,74 euros, lo que supone un efecto neto de 6.165,51 euros. En 2021, el efecto neto de la integración fue de 1.957,82 euros (7.290,72 euros de saldos deudores y 5.332,90 euros de saldos acreedores).

11.2. Impuesto sobre beneficios

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




Esta entidad ha optado por el régimen fiscal especial del citado Título II de la Ley 49/2002, de 23 de diciembre, mediante la oportuna comunicación a la Administración tributaria de fecha 6 de agosto de 2004.

Así mismo, y para dar cumplimiento a lo prescrito en el artículo 3.1.a) del Reglamento para la aplicación del régimen fiscal de las entidades sin fines lucrativos y de los incentivos fiscales al mecenazgo (Real Decreto 1270/2003, de 10 de octubre), a continuación se identifican las rentas de la Fundación exentas del Impuesto sobre Sociedades a 31 de diciembre de 2022 y 2021 con indicación de sus ingresos y gastos:

	31/12/2022	31/12/2021
Total Gastos Exentos	-12.211.550,62-	-9.295.967,76
Total Ingresos Exentos	12.524.406,25	10.222.806,10
Neto	312.855,63	926.838,34



Las actividades no exentas que ha realizado la entidad y por las que si tributa en el impuesto de sociedades pertenecen a dos conceptos: los ingresos financieros correspondientes a los intereses obtenidos por las inversiones financieros y los gastos e ingresos extraordinarios que corresponden en mayor medida a operaciones relacionadas con siniestros de seguros, pero con la limitación de no generar base imponible negativas.

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

A continuación, se muestra la explicación de la diferencia que existe entre el importe neto de ingresos y gastos del ejercicio y la base imponible (resultado fiscal):



	Cuenta de resultados			Ingresos y gastos directamente imputados al patrimonio neto		
	Importe del ejercicio 2022			Importe del ejercicio 2022		
Saldo de ingresos y gastos del ejercicio	312.855,63			0,00		
	Aumentos	Disminuciones	Efecto neto	Aumentos	Disminuciones	Efecto neto
Impuesto sobre sociedades	0,00	0,00	0,00			
Diferencias permanentes	0,00	0,00	0,00			
_ Resultados exentos	12.211.550,62	125.524.406,25	-312.855,63	0,00		
_ Otras diferencias						
Base imponible (resultado fiscal)	0,00			0,00		

	Cuenta de resultados			Ingresos y gastos directamente imputados al patrimonio neto		
	Importe del ejercicio 2021			Importe del ejercicio 2021		
Saldo de ingresos y gastos del ejercicio	926.838,34			0,00		
	Aumentos	Disminuciones	Efecto neto	Aumentos	Disminuciones	Efecto neto
Impuesto sobre sociedades	0,00	0,00	0,00			
Diferencias permanentes	0,00	0,00	0,00			
_ Resultados exentos	9.295.967,76	10.222.806,10	-926.838,34	0,00		0,00
_ Otras diferencias						
Base imponible (resultado fiscal)	0,00			0,00		

El desglose del gasto/ ingreso por impuesto sobre beneficios en los ejercicios 2022 y 2021:

Ejercicio 2022

	1. Impuesto corriente	2. Variación de impuesto diferido				3. TOTAL (1+2)
		a) Variación del impuesto diferido de activo			b) Variación del impuesto diferido de pasivo	
		Diferencias temporarias	Crédito impositivo por bases imponibles negativas	Otros créditos	Diferencias temporarias	
Imputación a pérdidas y ganancias, de la cual:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
_ A operaciones continuadas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Ejercicio 2021

	1. Impuesto corriente	2. Variación de impuesto diferido				3. TOTAL (1+2)
		a) Variación del impuesto diferido de activo			b) Variación del impuesto diferido de pasivo	
		Diferencias temporarias	Crédito impositivo por bases imponibles negativas	Otros créditos	Diferencias temporarias	
Imputación a pérdidas y ganancias, de la cual:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
_ A operaciones continuadas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

El tipo impositivo general vigente no ha variado respecto al del año anterior.

Los ejercicios abiertos a inspección comprenden los cuatro últimos ejercicios. Las declaraciones de impuestos no pueden considerarse definitivas hasta su prescripción o su aceptación por las autoridades fiscales y, con independencia de que la legislación fiscal es susceptible a interpretaciones. El Patronato estima que cualquier pasivo fiscal adicional que pudiera ponerse de manifiesto, como consecuencia de una eventual inspección, no tendrá efecto significativo en las cuentas anuales tomadas en su conjunto.

El impuesto a pagar a las distintas jurisdicciones fiscales, detallando las retenciones y pagos a cuenta efectuados, tiene el siguiente detalle:

Conceptos tributarios	31/12/2022	31/12/2021
Ingresos no exentos	0,00	0,00
Ingresos Extraordinarios	0,00	0,00
Ingreso neto Provisiones por deterioro inst. financ.	0,00	0,00
Gastos de la actividad no exenta	0,00	0,00
Base	0,00	0,00
Compensación de BINS	0,00	0,00
Cuota (al 10%)	0,00	0,00
Deducciones	0,00	0,00
Retenciones y pagos a cuenta	0,00,	670,26
Hacienda pública deudora/acreedora por IS Ejercicio	0,00	-670,26




12. INGRESOS Y GASTOS

12.1. Información sobre las Ayudas monetarias

Corresponde a las ayudas enviadas para la realización de los proyectos, y el desarrollo de los mismos por parte de las entidades con las que la Fundación firma convenio de colaboración en la ejecución ó “prestaciones de carácter monetario concedidas directamente a personas físicas o familias o a entidades en cumplimiento de los fines propios”. Son todo ayudas individuales entregadas a voluntarios. El detalle por actividad es el siguiente:

Ayudas Monetarias por actividades	31/12/2022	31/12/2021
Estímulo	45.499,04	34.930,50
Integración UTES	548,77	0,00
Totales	46.047,81	34.930,50

12.2 Información de los Contratos de Clientes-

A. Desagregación de los Ingresos de las actividades ordinarias.

La totalidad de la cifra de negocios de la Entidad se ha generado dentro del territorio Español.

El efecto de la integración de las UTES en la cifra de negocios de 2022 ha sido de 517.379,03 € de aumento (545.244,05 euros de incremento de los ingresos y unas eliminaciones de 27.865,02 euros), en 2021 fue de 370.980,38 € de aumento (424.569,85 euros de incremento y 53.589,47 euros de eliminaciones).

- i. El desglose por actividad de las cuotas de asociados y afiliados se ve en la nota de origen y destino de rentas, a la que nos remitimos.



- ii. La practica totalidad de los ingresos por promociones, patrocinadores y colaboraciones registrados en la cuenta de resultados del ejercicio 2022 y del ejercicio 2021 se corresponden con los ingresos derivados de los convenios de colaboración que la Fundación tiene suscritos con la Junta de Andalucía. Un 13% de esos ingresos en 2021 y un 18,6% de los de 2022 hacen referencia a colaboraciones con Ayuntamientos de la provincia de Córdoba en su labor asistencial.
- iii. El desglose de los ingresos por Subvenciones, Donaciones y legados imputados al excedente del ejercicio, lo encontramos en la Nota 13 de esta Memoria.
- iv. Los ingresos de actividades ordinarias mercantiles son los siguientes:

	Epígrafe Cuenta Resultados	31/12/2022	31/12/2021
1.g)	Prestación de Servicios y ventas...	2.101.815,96	1.820.775,80
7.	Otros ingresos de la actividad...	75.472,85	63.047,94
	TOTAL	2.177.288,81	1.883.823,85

- a) Importe de las ventas e ingresos de la actividad mercantil en función del tipo de bien o servicio, del ejercicio 2022 y del ejercicio 2021, es el siguiente:

Ingresos Actividades Ordinarias Mercantiles	31/12/2022	31/12/2021
Ventas talleres Centro Ocupacional	43.958,81	39.069,96
Ventas de productos a Empresas Vinculadas	1.133.599,10	1.030.957,49
Ventas artículos a Terceros Cafetería	202.057,26	11.143,14
Ventas de productos a Supermercados	75.816,70	24,02
Prestaciones de servicios: Formación	130.264,47	42.622,49
Prestaciones de servicios: Personal Conserjería y vigilancia	151.493,23	146.660,72
Prestaciones de servicios: Mantenimiento, limpieza y lavandería	75.457,36	72.810,36
Prestaciones de servicios: Buzoneo, Call center	24.575,57	32.389,89
Prestaciones de servicios a Entidades Vinculadas: Lavandería	51.369,13	52.739,24
Prestaciones de servicios a Entidades Vinculadas: Personal	256.658,14	431.892,68
Arrendamientos	7.100,00	500,00
Ingresos extraordinarios: Venta Lotería	23.326,43	22.435,00
Otros Ingresos extraordinarios residuales	1.612,61	578,86
TOTAL	2.177.288,81	1.883.823,85




b) El desglose del importe de las ventas e ingresos de la actividad mercantil por tipo de cliente, del ejercicio 2022 y del ejercicio 2021, es el siguiente:

Ingresos Actividades Ordinarias Mercantiles	31/12/2022	31/12/2021
Estado	20.457,00	0,00
Comunidad Autónoma Andalucía	25.749,87	26.346,36
Ayuntamientos de la provincia	181.913,72	181.234,72
Organismos Autónomos	0,00	0,00
Empresas Públicas	0,00	0,00
Entidades Vinculadas	1.460.572,05	1.534.668,32
Cooperativas	3.965,48	7.685,25
Sector Privado	484.630,69	133.889,20
TOTAL	2.177.288,81	1.883.823,85

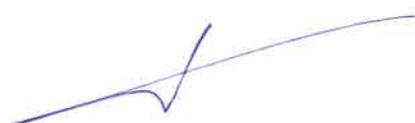
c) El desglose del importe de las ventas e ingresos de la actividad mercantil por tipo de contrato, del ejercicio 2022 y del ejercicio 2021, es el siguiente.

Ingresos Actividades Ordinarias Mercantiles	31/12/2022	31/12/2021
Precio Fijo	2.177.288,81	1.883.823,85
Precio Variable	0,00	0,00
TOTAL	2.177.288,81	1.883.823,85

d) El desglose del importe de las ventas e ingresos de la actividad mercantil por tipo de contrato en función de la duración del contrato, del ejercicio 2022 y del ejercicio 2021, es el siguiente, si es todo a corto plazo se indica

Ingresos Actividades Ordinarias Mercantiles	31/12/2022	31/12/2021
Contratos a Corto Plazo	2.177.288,81	1.883.823,85
Contratos a Largo Plazo	0,00	0,00
TOTAL	2.177.288,81	1.883.823,85

e) No existen ventas ni ingresos de la actividad ordinaria mercantil cuyo calendario de transferencia de los bienes o servicios se produzca a largo tiempo, todo es durante el ejercicio.



- f) El desglose del importe de las ventas e ingresos de la actividad mercantil por tipo de contrato en función del canal de venta, del ejercicio 2022 y del ejercicio 2021, es el siguiente:

Ingresos Actividades Ordinarias Mercantiles	31/12/2022	31/12/2021
Venta o Prestación de servicios Directa	2.177.288,81	1.883.823,85
Intermediarios	0,00	0,00
Colaboraciones	0,00	0,00
TOTAL	2.177.288,81	1.883.823,85

Los resultados extraordinarios originados fuera de la actividad normal de la entidad ascienden a 24.414,04 euros de ingresos, 22.923,50 € en 2021. Dichos resultados se encuentran registrados en el apartado 7 "Otros Ingresos de la actividad". Los ingresos extraordinarios proceden en su mayor parte a la venta de Lotería de Navidad, en menor cuantía a ingresos por siniestros de seguros así como de algunas regularizaciones de saldos.



B. Saldos del Contrato.

Los saldos de apertura y cierre de las cuentas por cobrar, activos del contrato y pasivos del contrato derivados de acuerdos con clientes del ejercicio 2022 y anterior son los siguientes:

Cifra de negocios en función del Canal de Venta (Euros)	2022	2021
Saldos de apertura de las cuentas a cobrar	675.295,90	522.441,24
Saldos de Cierre de las cuentas a cobrar	1.067.948,67	675.295,90
Desglose de		
Activos de los Contratos	0,00	0,00
Pasivos de los Contratos	0,00	0,00
Total		

De acuerdo con el artículo 24 de la Resolución de 10 de febrero de 2022 del ICAC, cuando la empresa venda un producto con derecho a devolución se aplicarán los siguientes criterios:

- a) Se reconocerá un ingreso por los productos transferidos por el importe de la contraprestación que la empresa espera recibir. Por lo tanto, no se reconocerán ingresos por los productos que se espera retornen a la empresa,



- b) Se reconocerá un pasivo por reembolso (una provisión), y
- c) Se reconocerá un activo (y el correspondiente ajuste en la variación de existencias) por el derecho a recuperar los productos de los clientes. El activo (una existencia) se valorará por referencia al valor en libros del producto vendido menos cualquier gasto esperado para recuperar dichos productos (incluyendo la disminución potencial en el valor de los productos devueltos).

C. Obligaciones a cumplir.

- a) La Entidad cumple las obligaciones frente al cliente incluyendo las obligaciones en un acuerdo de entrega posterior a la facturación en los siguientes momentos:
 - a.1) La Entidad en el momento en el que envía/entrega el producto al cliente cumple con las condiciones con el mismo.
 - a.2) La Entidad a medida que presta/en el momento que se completa el servicio va cumpliendo las obligaciones con el cliente. Es decir, la transferencia del control se produce a lo largo del tiempo por lo que se reconocerá el ingreso en función del grado de avance del servicio.
 - a.3) En los acuerdos de entrega posterior a la facturación la empresa factura al cliente por un producto y conserva la posesión física del activo. En estos contratos, el cliente obtiene el control del activo (aun cuando el producto permanezca en posesión física de la empresa) si tiene la capacidad plena para determinar el uso y obtener sustancialmente todos los beneficios del producto. En tal caso, en la fecha en que se cumplan dichas circunstancias (que puede ser la fecha de facturación), la empresa da de baja el activo y reconoce el correspondiente ingreso sin perjuicio de que proporcione un servicio de custodia o depósito al cliente.

En particular, un cliente obtiene el control de un producto en un acuerdo de entrega posterior a la facturación cuando se cumplen todos los siguientes requisitos:

- a) Existe evidencia sobre la voluntad del cliente de adquirir el activo



- b) El producto está identificado por separado como que pertenece al cliente,
- c) El producto está actualmente listo para la transferencia física al cliente, y
- d) La empresa no puede utilizar el producto ni tiene la facultad de disposición para entregarlo a otro cliente

b) Los términos de pago significativos han sido:

b.1) La Entidad exige el pago por sus productos en el momento de entrega de estos.

c) La Fundación no actúa en ningún caso como comisionista.

d) Las obligaciones de devolución, reembolso y otras obligaciones similares.

Las devoluciones son mínimas y no se reconocen activos, ni pasivos por re-embolso, pues estos se reconocen en el momento en que se producen dada la inmaterialidad de los mismos.

e) Los tipos de garantías y obligaciones relacionadas.

Por las características del tipo de actividad que desarrolla la entidad, principalmente asistencial, y la poca relevancia de las actividades mercantiles vinculadas a las actividades asistenciales la entidad no da garantías a sus clientes por la compra de productos.

12.3 Información sobre los juicios significativos en la aplicación de la norma de registro y valoración-

1. El calendario en que se estima cumplir las obligaciones asumidas por la entidad frente al cliente.

a) No existen obligaciones asumidas a satisfacer a lo largo del tiempo.

b) Las obligaciones las satisfacen en un momento determinado, los juicios significativos realizados para evaluar cuándo obtiene un cliente el control de los bienes o servicios comprometidos han sido:

a. El cliente asume los riesgos y beneficios significativos inherentes a la propiedad del activo.

b. La entidad ha transferido la posesión física del activo.

- c. El cliente ha recibido (aceptado) el activo a conformidad según las especificaciones contractuales.
- d. La entidad tiene un derecho de cobro por transferir el activo.
- e. El cliente tiene la propiedad del activo.

2. El precio de la transacción y los importes asignados a cada obligación.

- a) No hay venta de bienes ni prestación de servicios con contraprestación variable.
- b) El efecto del valor temporal del dinero es nulo, dado que tanto la prestación de servicios como la venta de bienes tiene contraprestaciones inmediatas o en muy corto plazo.
- c) No se han recibido contraprestaciones distintas al efectivo ni en el presente ejercicio ni en el anterior.
- d) El impacto monetario de las obligaciones de devolución, reembolso y otras obligaciones similares es inmaterial.

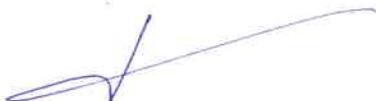
12.4 Información sobre los activos reconocidos por los costes para obtener o cumplir un contrato con un cliente.

a) Costes incrementales de la obtención de un contrato.

Son los desembolsos en los que incurre la entidad para obtener un contrato con un cliente y en los que no habría incurrido de no haberse obtenido el contrato.

Estos costes se imputarían a la cuenta de pérdidas y ganancias de forma sistemática y coherente con la transferencia de los bienes y servicios con los que se relacionan por lo que serían, en su caso, objeto de periodificación si se esperase recuperar ese importe a través de la contraprestación recibida por la realización del contrato.

Los costes de obtener un contrato en los que se habría incurrido con independencia de si se obtiene el contrato o no, se registran como un gasto cuando se devenga salvo que la entidad tenga un derecho de cobro frente al cliente por haber incurrido en tales desembolsos.



La Fundación no tiene reconocidos ni durante 2022 ni en 2021 activos por los costes incurridos para obtener un contrato, al no ser necesario.

b) Costes derivados del cumplimiento de un contrato.

Son aquellos que se relacionan directamente con un contrato en vigor o con un contrato esperado que se puede identificar de forma específica; esto es, son desembolsos que generan o mejoran un activo que se utilizará para cumplir la obligación comprometida con el cliente.

Estos costes se califican como existencias cuando constituyen un factor de producción ligado al ciclo de la explotación. En caso contrario se tratan como un inmovilizado intangible.

La posterior imputación a la cuenta de pérdidas y ganancias de estos costes se realiza de forma sistemática y coherente con la transferencia de los bienes y servicios con los que se relacionan.

Ni en 2022 ni en 2021 han sido reconocidos activos derivados de posibles costes incurridos para cumplir un contrato.

12.5 Información sobre determinados gastos.

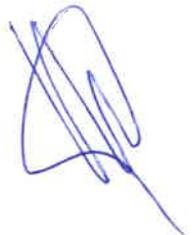
Las partidas habidas en este punto se detallan en el siguiente cuadro:

Descripción	31/12/2022	31/12/2021
a) Compras de mercaderías	1.959.994,76	704.919,20
b) Compras de otros aprovisionamientos	125.648,53	113.059,55
c) Trabajos realizados por otras empresas	2.949.667,44	2.517.860,24
d) Devoluciones de compras y operaciones similares	0,00	0,00
e) Variación existencias	-39.006,34	3.515,12
Total	4.996.304,39	3.339.354,11

La totalidad de los aprovisionamientos han tenido lugar en territorio nacional. El efecto de la integración de las UTES en las compras de 2022 ha supuesto un incremento neto del gasto de 106.151,19 euros (mayor gasto integrado por valor de 134.016,21 euros con una eliminación de transacciones cruzadas de 27.865,02 euros), en 2021 supuso un incremento de 33.225,02 euros (mayor gasto por valor de 86.814,49 euros y unas eliminaciones de 53.589,47 euros).

13. SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS

El importe y características de las subvenciones, donaciones y legados recibidos que aparecen en el balance, así como los imputados en la cuenta de resultados se desglosan en el siguiente cuadro:



Ejercicio 2022

DESCRIPCIÓN	ADMINISTRADOR	NATURALEZA	FECHA EJECUCIÓN	IMPORTE EJECUCIÓN	SALDO INICIAL	IMPORTE EJECUCIÓN	SALDO FINAL	IMPORTE EJECUCIÓN	SALDO FINAL	
Construcción VVT	J. And. Cons. de Igualdad	Autonómico	2006	285.492,50	51.024,46	-14,42	-5.150,40	45.855,54	0,00	
Construcción residencia	IASS-FADME	Autonómico	07/04/1994	43.946,01	4.359,45	-2,85	-1.757,88	2.636,72	0,00	
Construcción residencia	IASS-FADME	Autonómico	12/07/1994	43.946,01	4.359,45	-2,85	-1.757,88	2.636,72	0,00	
Construcción residencia	IASS	Autonómico	23/05/1994	136.567,90	13.671,88	-13,14	-5.462,76	8.195,58	0,00	
Construcción residencia	IASS	Autonómico	15/11/1994	18.030,96	1.805,10	-0,01	-721,20	1.083,89	0,00	
Construcción residencia	IASS	Autonómico	01/09/1995	104.335,70	10.445,11	-9,56	-4.173,48	6.262,03	0,00	
Construcción residencia	IASS	Autonómico	1995	7.920,93	732,89	1,18	-292,80	441,27	0,00	
Construcción residencia	IASS	Autonómico	24/09/1996	96.161,94	9.626,66	-6,69	-3.846,48	5.771,69	0,00	
Construcción residencia	IASS	Autonómico	07/11/1996	7.813,16	786,92	-5,64	-312,48	470,80	0,00	
Construcción residencia	IASS	Autonómico	26/12/1996	240.404,84	24.067,22	-24,70	-9.616,20	14.426,32	0,00	
Construcción residencia	IASS	Autonómico	09/08/1997	47.161,42	4.721,39	-5,29	-1.866,40	2.891,70	0,00	
Construcción residencia	IASS	Autonómico	24/11/1997	51.086,03	5.114,27	-3,65	-2.043,48	3.067,14	0,00	
Construcción residencia	Excmo. Ayto. Pozoblanco, JA y Diputación Córdoba (Convenio tripartito)	Local y Autonómico	30/12/1997	180.505,63	18.050,95	-18,05	-7.212,12	10.820,19	0,00	
Construcción residencia	Consejería Asuntos sociales JA	Autonómico	24/06/1998	120.202,42	12.033,61	-11,41	-4.868,04	7.214,16	0,00	
Construcción residencia	Excmo. Ayto. Pozoblanco, JA y Diputación Córdoba (Convenio tripartito)	Local y Autonómico	31/07/1998	180.505,63	18.050,96	-18,02	-7.212,12	10.820,32	0,00	
Construc. y equip. s/detalle	Excmo. Ayto. Pozoblanco, JA y Diputación Córdoba (Convenio tripartito)	Local y Autonómico	23/03/1999	168.283,39	14.869,02	25,66	-6.007,68	8.887,19	0,00	
Construc. y equip. s/detalle	Excmo. Ayto. Pozoblanco, JA y Diputación Córdoba (Convenio tripartito)	Local y Autonómico	23/03/1999	84.141,69	24.207,26	-4,21	-2.238,92	21.965,13	0,00	
Construcción residencia	IASS	Autonómico	14/01/1999	30.050,61	3.008,43	-1,32	-1.202,04	1.805,07	0,00	
Construcción residencia	Diputación. Consejería de Igualdad	Local	09/07/1999	138.232,78	13.828,62	-13,32	-5.529,35	8.295,94	0,00	
Construcción residencia	Diputación. Consejería de Igualdad	Local	26/06/2000	60.101,21	6.016,76	-4,66	-2.404,08	3.608,02	0,00	
Licencia Obras VVT	Excmo. Ayto. Pozoblanco	Local	09/02/2001	36.279,40	14.282,45	281,29	-1.371,48	13.142,30	0,00	
Licencia Obras VVT	Excmo. Ayto. Pozoblanco	Local	07/05/2001	6.010,12	2.404,53	1,55	-180,36	2.225,72	0,00	
Asignación 0,7% Mejora Equipamiento RGAPo	Consejería Igualdad, pca social y conciliación	Local	2021	28.362,31		0,00	-1.998,68	26.463,63	0,00	
Asignación Tributaria 0,7% Adquisic. Veh. RGAPo	Consejería Igualdad, pca social y conciliación	Local	13/01/2022	26.211,06		0,00	-940,44	25.270,62	26.211,06	
Construcción VVT	J. And. Délég. Empleo	Autonómico	2006	415.087,07	276.994,09	-21,84	-7.936,92	269.059,99	0,00	
EDM Dos Torres	J. And. Cons. Agricul y pesca y FEADER	Internacional y Autonómico	2010	139.655,53	61.581,06	3.770,71	-3.801,95	61.549,82	0,00	
UEDM Hinojosa	J. And. Cons. Agricul y pesca y FEADER	Internacional y Autonómico	2010	130.593,58	60.790,24	14.278,93	-9.122,16	65.947,01	0,00	
UEDM Hinojosa	Ministerio Industria, Turismo y Comercio	Estatal	2011	102.717,65	47.045,55	11.231,48	-7.174,80	51.872,29	0,00	
Hotel Rural Hinojosa	Ministerio Industria, Turismo y Comercio	Estatal	2011	222.175,29	75.735,10	4.140,46	-9.389,76	70.485,80	0,00	
Hotel Rural de Tres Estrellas accesible pers. Discap	J. And. Cons. Agricul y pesca y FEADER	Internacional y Autonómico	2012	93.013,00	24.617,69	2.397,68	-2.946,71	24.066,66	0,00	
Implantación ERP	J. And. Cons. Agricul y pesca y FEADER	Internacional y Autonómico	2010	36.440,75	24.265,62	-8,05	-1.099,20	23.169,37	0,00	
Calderas de Biomasa VVT y EDM	J. And. Cons. Agricul y pesca y FEADER	Internacional y Autonómico	2014	68.549,50	20.597,03	-19,00	-6.855,00	14.128,03	0,00	
Calderas de Biomasa Centro Ocupacional	J. And. Cons. Agricul y pesca y FEADER	Internacional y Autonómico	2014	130.864,77	39.815,79	-29,69	-18.007,28	26.778,82	0,00	
Total Subvenciones oficiales de capital				3.479.345,52	890.118,70	54.573,37	35.837,76	-139.350,94	841.178,89	26.211,06
Donación Inmovilizado Asociación Prode (Residencia)	Asoc. Prode	-	2010	9.107.373,68	1.952.817,09	8.559,25	-87.578,89	1.879.797,45	0,00	
Palcodeñicentes	-	-	29/01/2004	60.000,00	24.005,00	-3,00	-1.800,00	22.202,00	0,00	
Construcción VVT	Fundación ONCE	-	22/06/2010	21.628,00	15.786,56	0,23	-648,72	15.138,07	0,00	
Construcción VVT	Maratón radiofónico y colaboraciones particulares	-	22/08/2001	89.766,76	95.914,16	-5,44	-2.693,04	93.215,68	0,00	
Subv. 0,7% Equip. LED y VVT	Fundación ONCE (Programa de Infraestructuras Regionales)	-	05/11/2010	100.000,00	73.008,94	-6,34	-8.000,00	70.002,00	0,00	
Hogares Dignos (materiales para mejora envolvente térmica) (RGA)	Leroy Merlin	-	22/06/2022	50.000,00		0,00	-1.423,59	48.576,41	0,00	
Construcción VVT	Asoc. Prode	-	2006	120.000,00	85.067,86	-6,39	-2.256,96	82.762,51	0,00	
Equipamiento para Actividad de Reparaciones Domiciliarias	Convisur - Fundación Cajasar	-	10/12/2020	14.000,00	0,00	12.737,66	0,00	12.737,66	0,00	
Equipamiento Nueva Sede	Convisur - Fundación Cajasar	-	16/12/2019	19.000,00	19.000,00	-19.000,00	0,00	0,00	0,00	
Donación Residencia-Sede Central	Asoc. Prode	-	13/03/2021	66.245,69	66.245,69	-529,96	0,00	65.715,13	0,00	
Última Milla Sostenible (6 bicicletas)	FUNDACIÓN CAJASUR	-	01/07/2021	50.000,00	45.999,96	0,00	-2.666,68	43.333,30	0,00	
Adquisición Equipamiento CDO "El Pacto"	FUNDACIÓN ONCE	-	25/10/2022	17.566,35		17.566,35	0,00	17.566,35	17.566,35	
Modernización equipos: Adquisición Furgonetas	FUNDACIÓN ONCE	-	28/10/2021	15.086,06		15.086,06	-865,16	-1.074,60	13.646,28	0,00
Última Milla: Vehículos	DEZA	-	29/09/2022	52.133,33		52.133,33	0,00	-2.296,81	49.836,52	0,00
Inmuebles calle cadiz	Asoc. Prode	-	2013	286.000,00	217.383,83	-23,83	-8.580,00	208.780,00	0,00	
Total Donaciones y legados de capital				4.068.794,27	2.535.227,91	134.785,74	1.357,80	-114.061,29	2.557.309,36	17.566,35





FUNDACION PRODE

				2020/1/1	2020/12/31	2021/12/31	2022/12/31	2023/12/31	2024/12/31	
				0,00	2.350,08	0,01	15.518,79			
				0,00	-3.950,54	0,04	0,00			
				0,00	-5.133,33	866,67	0,00			
				0,00	-10.000,00	0,00	0,00			
				0,00	-4.250,01	12.749,99	0,00			
				0,00	-8.999,98	5.000,02	0,00			
				0,00	-109.261,24	54.630,63	178.247,40			
POISES Medidas Alternativas	CEPES Confederac. Empresarial Española E* Social	Nacional	25/03/2021	233.842,12	197.613,07	0,00	-131.742,04	65.871,03	223.737,77	
POISES Plan de Calidad	CEPES Confederac. Empresarial Española E* Social	Nacional	25/03/2021	249.987,09	193.123,07	0,00	-128.748,72	64.374,35	224.833,11	
Obj. Profesional hacia el Mx On Line	AYTO. CORDOBA	Local	01/09/2021	45.962,26	45.962,26	-15.320,75	-45.962,26	-15.320,75	0,00	
Plan Mejora Profesionalización PD	AYTO. CORDOBA	Local	27/12/2021	24.000,00	18.000,00	0,00	-18.000,00	0,00	0,00	
Acceso hacia la ESO	AYTO. CORDOBA	Local	18/08/2022	12.000,00	12.000,00	0,00	-3.428,58	8.571,42	0,00	
Subvención Curso de Limpieza	AYTO. CORDOBA	Local	12/07/2022	24.000,00	24.000,00	0,00	-12.600,00	11.400,00	24.000,00	
Mx a través de la publicidad y diseño gráfico	AYTO. CORDOBA	Local	19/12/2022	31.896,52	31.896,52	0,00	-2.457,84	29.443,68	31.896,52	
Salud Bucodental PDI (Covid)	EXCMO. AYTO. POZOBLANCO	Local	01/09/2021	1.386,02	0,01	-0,01	0,00	0,00	0,00	
Proyecto El Dehesaño	EXCMO. AYTO. POZOBLANCO	Local	09/12/2021	20.000,00	20.000,00	-20.000,00	0,00	0,00	0,00	
UN LENGUAJE MÁS ALLÁ DE LAS PALABRAS	JUNTA ANDALUCIA (DELEG GOBIERNO)	Autonómico	01/12/2021	2.749,63	2.405,40	0,00	-4.405,40	0,00	0,00	
Prodegestación, formac. Inclusión servc. restaura	JUNT.ANDAL.(Conse).Empleo, Empresa y Comercio	Autonómico	15/12/2022	240.792,00	240.792,00	0,00	0,00	240.792,00	240.792,00	
Garantía Alimentaria 2021	J. And. Cons. de Igualdad	Autonómico	09/12/2021	113.320,56	94.493,80	0,00	-94.493,80	0,00	0,00	
Garantía Alimentaria 2022	J. And. Cons. de Igualdad	Autonómico	19/07/2022	93.278,91	93.278,91	0,00	-18.656,78	74.623,13	0,00	
Fomentando la participación Social	J. And. Cons. de Igualdad	Autonómico	09/12/2021	1.633,77	1.620,27	0,00	-1.620,27	0,00	0,00	
Servicio a Familias Andaluzas 2022	J. And. Cons. de Igualdad	Autonómico	25/02/2022	27.303,19	27.303,19	0,00	-27.303,18	0,01	0,00	
Comunicate Conmigo	J. And. Cons. de Igualdad	Autonómico	15/12/2022	2.522,29	2.522,29	0,00	-1.261,14	1.261,15	2.522,29	
Efectos del trabajo en el bienestar emocional PDI	FUNDACION LA CAIXA	-	09/12/2022	18.700,00	18.700,00	0,00	-2.727,10	15.972,90	5.610,00	
Maneras de Vivir	FUNDACION LA CAIXA	-	17/12/2022	25.800,00	25.800,00	0,00	0,00	25.800,00	25.800,00	
Yosquemiformo	FUNDACION ONCE	-	13/10/2021	24.000,00	12.000,00	0,00	-12.000,00	0,00	0,00	
Yosquemiformo	FUNDACION ONCE	-	13/12/2021	24.000,00	24.000,00	0,00	-24.000,00	0,00	0,00	
Portafolio Digital	FUNDACION ONCE	-	14/12/2022	24.000,00	24.000,00	0,00	-3.000,00	15.000,00	24.000,00	
Transforma tu futuro. Activ. logística y almacén.	FUNDACION ONCE	-	30/12/2022	21.500,00	21.500,00	0,00	0,00	21.500,00	21.500,00	
Personal Inserción ONCE POISES 2022-2023	FUNDACION ONCE	-	30/12/2022	45.494,40	45.494,40	0,00	0,00	45.494,40	45.494,40	
Total otras subvenciones y donaciones (explotación)				2.167.568,15	1.260.252,77	673.709,23	-154.215,37	-969.157,87	811.684,56	1.191.835,27
Mantenimiento Empleo AÑO 2022	Consejería Empleo - SAE	Autonómico	2023	1.152.191,28			-1.152.191,28		1.152.191,28	
Subvenciones de Formación	Organismos de la Seguridad Social	Estatal	2022	14.730,28			-14.730,28		0,00	
Subv. Acopiñamiento e Inserc. laboral person. Dis	DIPUTACION PROVINC. DE CORDOBA	Local	05/07/2022	30.000,00			-30.000,00		0,00	
Proyecto El Dehesaño	EXCMO. AYTO. POZOBLANCO	Local	2022	20.000,00			-20.000,00		5.000,00	
Curso Formación especialidades cocina, restaurantes, bar	FUNDACION RICARDO DELGADO VIZCAINO/ COVAP	-	2022	8.000,00					0,00	
CONVENIO PROYECTO EL DEHESAÑO	FUNDACION RICARDO DELGADO VIZCAINO/ COVAP	-	2022	20.000,00			-20.000,00		0,00	
CONVENIO PROYECTO EL DEHESAÑO	FUNDACION RICARDO DELGADO VIZCAINO/ COVAP	-	2021	0,00			-8.000,00		0,00	
Apoyo a la actividad profesional pers. Discap en C.E.E.	JUNT.ANDAL.(Conse).Empleo, Empresa y Comercio	Autonómico	29/11/2022	52.969,20			-52.969,20		26.484,40	
Mantenimiento sede	J. And. Cons. de Igualdad	Autonómico	09/12/2022	2.744,67			-2.744,67		2.744,67	
Diver Ocio 2022	J. And. Cons. de Igualdad	Autonómico	08/07/2022	26.185,44			-26.185,44		0,00	
Campo de girasoles	J. And. Cons. de Igualdad	Autonómico	23/11/2022	1.853,92			-1.853,92		0,00	
Bonificación gasoil	Estado	Estatal	2022	645,94			-645,94		0,00	
Total Subvenciones de explotación				1.929.320,73	0,00	0,00	-1.929.320,73	0,00	1.186.404,13	
Donación (Proyecto Desafío)	VARIOS	-	2022	6.455,00			-6.455,00		0,00	
Donación	ROMAUALDA MORENO FDEZ.	-	2022	10.000,00			-10.000,00		0,00	
Donación	MANUEL MORENO FDEZ.	-	2022	10.000,00			-10.000,00		0,00	
Total Donaciones y legados de explotación				26.455,00	0,00	0,00	-26.455,00	0,00	0,00	
Total general				11.073.419,67	6.885.599,38	863.068,34	-118.920,61	-2.577.345,63	4.210.177,21	2.421.833,63
Impulsar la recuperac. y generac. de empl	JUNT.ANDAL.(Conse).Empleo, Empresa y Comercio	Autonómico	09/02/2023	5.500,00		2.750,00	-458,33	2.291,67	0,00	
Total otras subvenciones y donaciones (explotación) UTES				5.500,00	0,00	2.750,00	-458,33	2.291,67	0,00	
Subvenciones de Formación	Organismos de la Seguridad Social	Estatal	2022	1.970,17			-989,59		0,00	
Bonificación gasoil	Estado	Estatal	2022	905,00			-452,50		0,00	
Total Subvenciones de explotación UTES				2.884,17	0,00	0,00	-1.442,09	0,00	0,00	
Total General TRAS UTES				11.079.803,84	6.885.599,38	865.818,34	-118.920,61	-2.579.246,05	4.212.468,88	2.421.833,63



FUNDACION PRODE

Ejercicio 2021

Table with columns: AÑO, DESCRIPCIÓN, ENTIDAD, EJERCICIO, VALOR, etc. It lists various projects and their financial details for 2021.

Handwritten signature or mark in blue ink.

El análisis del movimiento del contenido de la sub-agrupación correspondiente del balance, indicando el saldo inicial y final así como los aumentos y disminuciones se desglosa en el siguiente cuadro:

Subvenciones, donaciones y legados recibidos en el balance, otorgados por terceros distintos a los socios		
	Ejercicio 2022	Ejercicio 2021
SALDO AL INICIO DEL EJERCICIO	4.685.599,38	3.463.568,20
(+) Recibidas en el ejercicio	872.456,42	1.917.374,44
(-) Subvenciones traspasadas a resultados del ejercicio	-1.222.028,23	-695.343,26
(-) Ajustes importes concedidos	-6.638,08	0,00
(+/-) Otros movimientos (ajustes)	-116.920,61	0,00
(+/-) Otros movimientos (reclasificaciones)	0,00	0,00
SALDO AL FINAL DEL EJERCICIO	4.212.468,88	4.685.599,38
DEUDAS A LARGO PLAZO TRANSFORMABLES EN SUBVENCIONES	0,00	0,00

El efecto de la integración de las UTES es de 2.291,67 euros en 2022, NULO en 2021.

14.-NEGOCIOS CONJUNTOS.

La Entidad posee negocios conjuntos con la siguiente descripción y detalle:

- a) Explotaciones controladas conjuntamente, y
- b) Activos controlados conjuntamente.

Detalle de la operación y cuantificación, expresando la política de precios seguida, poniéndola en relación con las que la entidad utiliza respecto a operaciones análogas realizadas con partes que no tengan la consideración de vinculadas. Cuando no existan operaciones análogas realizadas con partes que no tengan la consideración de vinculadas, los criterios o métodos seguidos para determinar la cuantificación de la operación.



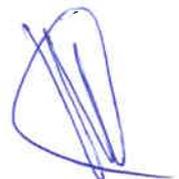

La Entidad informará de forma separada sobre el importe agregado de las contingencias siguientes, a menos que la probabilidad de pérdida sea remota:

- a) Cualquier contingencia en que la entidad como partícipe haya incurrido en relación con las inversiones en negocios conjuntos y su parte en cada una de las contingencias que hayan sido incurridas conjuntamente con otros partícipes.
- b) Su parte de las contingencias de los negocios conjuntos en los que puede ser responsable, y
- c) Aquellas contingencias que surgen debido a que la entidad como partícipe puede ser responsable de los pasivos de otros partícipes de un negocio conjunto.

Descripción de cualquier compromiso de inversión de capital, que haya asumido en relación con su participación en negocios conjuntos, así como su parte de los compromisos de inversión de capital asumidos conjuntamente con otros partícipes, y su participación en los compromisos de inversión de capital asumidos por los propios negocios conjuntos

Se desglosará a continuación para cada partida significativa del balance y de la cuenta de resultados, los importes correspondientes a los negocios conjuntos, dada su inmaterialidad por separado, se presentan de modo conjunto para ambos negocios:

Ejercicio 2022





FUNDACION PRODE

ACTIVO	2022 CON UTES	ELIMINACIONES UTES 2022	UTES 2022	2022
A) ACTIVO NO CORRIENTE	12.481.989,60	-11.970,00	27.601,29	12.466.358,31
I. Inmovilizado intangible.....	0,01	0,00	0,00	0,01
III. Inmovilizado material.....	6.752.758,59	0,00	10.806,24	6.741.952,35
V. Inversiones en entidades del grupo y asociadas a largo plazo....	3.869.961,65	-2.970,00	0,00	3.872.931,65
VI. Inversiones financieras a largo plazo.....	1.859.269,35	-9.000,00	16.795,05	1.851.474,30
B) ACTIVO CORRIENTE	7.616.334,88	-78.833,36	241.637,29	7.453.530,95
II. Existencias.....	105.226,54	0,00	0,00	105.226,54
III. Usuarios y otros deudores de la actividad propia.....	956.780,82	0,00	360,76	956.420,06
IV. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar.....	2.803.957,37	-22.328,46	142.196,72	2.684.089,11
V. Inversiones en entidades del grupo y asociadas a corto plazo.....	1.832.473,77	-17.116,96	0,00	1.849.590,73
VI. Inversiones financieras a corto plazo.....	1.074.662,28	-39.387,94	49.050,27	1.064.999,95
VIII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes.....	843.234,10	0,00	50.029,54	793.204,56
TOTAL ACTIVO (A + B)	20.098.324,48	-90.803,36	269.238,58	19.919.889,26

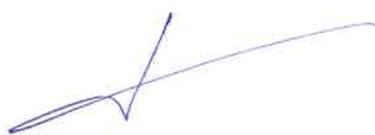
PATRIMONIO NETO Y PASIVO	2022 CON UTES	ELIMINACIONES UTES 2022	UTES 2022	2022
A) PATRIMONIO NETO	17.098.377,73	-11.970,00	103.533,35	17.006.814,38
A-1) Fondos propios.....	12.890.047,65	-11.970,00	101.241,68	12.800.775,97
I. Dotación fundacional/Fondo social.....	31.000,00	-11.970,00	11.970,00	31.000,00
II. Reservas.....	12.546.192,02	0,00	0,00	12.546.192,02
IV. Excedente del ejercicio.....	312.855,63	0,00	89.271,68	223.583,95
A-2) Ajustes por cambios de valor.....	-4.138,80	0,00	0,00	-4.138,80
A-3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos.....	4.212.468,88	0,00	2.291,67	4.210.177,21
B) PASIVO NO CORRIENTE	293.491,52	0,00	6.965,16	286.526,36
II. Deudas a largo plazo.....	293.491,52	0,00	6.965,16	286.526,36
III. Deudas con entidades del grupo y asociadas a largo plazo.....	0,00	0,00	0,00	0,00
C) PASIVO CORRIENTE	2.706.455,23	-78.833,36	158.740,07	2.626.548,52
III. Deudas a corto plazo.....	194.827,22	-56.504,90	56.332,05	195.000,07
IV. Deudas con empresas del grupo y asociadas a corto plazo.....	8.000,00	0,00	0,00	8.000,00
VI. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar.....	2.503.628,01	-22.328,46	102.408,02	2.423.548,45
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A + B + C)	20.098.324,48	-90.803,36	269.238,58	19.919.889,26

CUENTA DE RESULTADOS	2022 CON UTES	ELIMINACIONES UTES 2022	UTES 2022	2022
A) OPERACIONES CONTINUADAS				
1. Ingresos de la actividad propia.....	12.162.336,81	-27.865,02	545.244,05	11.644.957,78
3. Gastos por ayudas y otros.....	-107.868,18	0,00	-548,77	-107.319,41
4. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación	3.117,51	0,00	0,00	3.117,51
5. Trabajos realizados por la entidad para su activo.....	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Aprovisionamientos.....	-4.996.304,39	27.865,02	-134.016,21	-4.890.153,20
7. Otros ingresos de la actividad.....	75.472,85	0,00	7.367,34	68.105,51
8. Gastos de personal.....	-5.280.364,69	0,00	-265.019,20	-5.015.345,49
9. Otros gastos de la actividad.....	-1.487.075,74	0,00	-62.594,68	-1.424.481,06
10. Amortización del inmovilizado.....	-283.041,18	0,00	-1.236,37	-281.804,81
11. Subvenciones, donaciones y legados de capital traspasados al excedente del ejercicio	253.412,23	0,00	0,00	253.412,23
13. Deterioro y resultados por enajenaciones de inmovilizado.....	-100,76	0,00	0,00	-100,76
A.1) EXCEDENTE DE LA ACTIVIDAD (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13)	339.584,46	0,00	89.196,16	250.388,30
14. Ingresos financieros.....	2.201,76	0,00	75,52	2.126,24
15. Gastos financieros.....	-9.600,67	0,00	0,00	-9.600,67
16. Variación de valor razonable en instrumentos financieros.....	-19.329,92	0,00	0,00	-19.329,92
A.2) EXCEDENTE DE LAS OPERACIONES FINANCIERAS (14 + 15 + 16 + 17 + 18).....	-26.728,83	0,00	75,52	-26.804,35
A.3) EXCEDENTE ANTES DE IMPUESTOS (A.1 + A.2).....	312.855,63	0,00	89.271,68	223.583,95
19. Impuestos sobre beneficios.....	0,00	0,00	0,00	0,00
A.4) EXCEDENTE DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES CONTINUADAS (A.3 + 19)	312.855,63	0,00	89.271,68	223.583,95

Ejercicio 2021

ACTIVO	2021 CON UTES	ELIMINACIONES	UTES	2021
A) ACTIVO NO CORRIENTE	11.231.773,11	-4.500,00	26.040,21	11.210.232,90
I. Inmovilizado intangible.....	25,64	0,00	0,00	25,64
III. Inmovilizado material.....	6.537.349,78	0,00	11.637,16	6.525.712,62
V. Inversiones en entidades del grupo y asociadas a largo plazo.....	2.804.089,58	0,00	0,00	2.804.089,58
VI. Inversiones financieras a largo plazo.....	1.890.308,11	-4.500,00	14.403,05	1.880.405,06
B) ACTIVO CORRIENTE	8.149.790,18	-62.569,62	250.607,37	7.961.752,43
II. Existencias.....	63.430,27	0,00	0,00	63.430,27
III. Usuarios y otros deudores de la actividad propia.....	1.266.114,87	0,00	0,00	1.266.114,87
IV. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar.....	2.801.102,04	-24.165,94	72.426,26	2.752.841,72
V. Inversiones en entidades del grupo y asociadas a corto plazo.....	1.891.856,79	-3.500,00	0,00	1.895.356,79
VI. Inversiones financieras a corto plazo.....	631.289,98	-34.903,68	49.219,20	616.974,46
VIII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes.....	1.495.996,23	0,00	128.961,91	1.367.034,32
TOTAL ACTIVO (A + B)	19.381.563,29	-67.069,62	276.647,58	19.171.985,33

PATRIMONIO NETO Y PASIVO	2021 CON UTES	ELIMINACIONES	UTES	2021
A) PATRIMONIO NETO.....	17.096.397,37	-4.500,00	81.795,04	17.019.102,33
A-1) Fondos propios.....	12.346.697,89	-4.500,00	81.795,04	12.269.402,85
I. Dotación fundacional/Fondo social.....	35.500,00	-4.500,00	9.000,00	31.000,00
II. Reservas.....	11.384.359,55	0,00	-923,88	11.385.283,43
III. Excedentes de ejercicios anteriores.....	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Excedente del ejercicio.....	926.838,34	0,00	73.718,92	853.119,42
A-2) Ajustes por cambios de valor.....	64.100,10	0,00	0,00	64.100,10
I. Activos financieros a valor razonable con cambios en Patrimonio Neto...	64.100,10	0,00	0,00	64.100,10
A-3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos.....	4.685.599,38	0,00	0,00	4.685.599,38
I. Subvenciones.....	890.118,70	0,00	0,00	890.118,70
II. Donaciones y legados.....	3.795.480,68	0,00	0,00	3.795.480,68
B) PASIVO NO CORRIENTE.....	480.965,26	0,00	6.965,17	474.000,09
II. Deudas a largo plazo.....	480.965,26	0,00	6.965,17	474.000,09
III. Deudas con entidades del grupo y asociadas a largo plazo.....	0,00	0,00	0,00	0,00
C) PASIVO CORRIENTE.....	1.804.200,66	-62.569,62	187.887,37	1.678.882,91
III. Deudas a corto plazo.....	219.950,01	-38.403,68	71.174,32	187.179,37
IV. Deudas con empresas del grupo y asociadas a corto plazo.....	8.000,00	0,00	0,00	8.000,00
VI. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar.....	1.576.250,65	-24.165,94	116.713,05	1.483.703,54
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A + B + C).....	19.381.563,29	-67.069,62	276.647,58	19.171.985,33

CUENTA DE RESULTADOS	2021 CON UTES	ELIMINACIONES	UTES	2021
A) OPERACIONES CONTINUADAS				
1. Ingresos de la actividad propia.....	9.908.406,33	-53.589,47	424.569,85	9.537.425,95
3. Gastos por ayudas y otros.....	-53.833,49	0,00	-35,97	-53.797,62
4. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación	1.932,08	0,00	0,00	1.932,08
5. Trabajos realizados por la entidad para su activo.....	474,35	0,00	0,00	474,35
6. Aprovisionamientos.....	-3.339.354,11	53.589,47	-86.814,49	-3.306.129,09
7. Otros ingresos de la actividad.....	63.048,05	0,00	0,00	63.048,05
8. Gastos de personal.....	-3.804.011,04	0,00	-212.073,47	-3.591.937,57
9. Otros gastos de la actividad.....	-1.068.892,45	0,00	-50.724,60	-1.018.167,05
10. Amortización del Inmovilizado.....	-238.039,31	0,00	-1.226,02	-236.813,29
11. Subvenciones, donaciones y legados de capital traspasados al excedente del	269.046,97	0,00	0,00	269.046,97
13. Deterioro y resultados por enajenaciones de inmovilizado.....	-1.262,84	0,00	0,00	-1.262,84
A.1) EXCEDENTE DE LA ACTIVIDAD (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13)	937.513,54	0,00	73.695,30	863.818,24
14. Ingresos financieros.....	823,20	0,00	23,62	799,58
15. Gastos financieros.....	-11.498,40	0,00	0,00	-11.498,40
A.2) EXCEDENTE DE LAS OPERACIONES FINANCIERAS (14 + 15 + 16 + 17 + 18).....	-10.675,20	0,00	23,62	-10.698,82
A.3) EXCEDENTE ANTES DE IMPUESTOS (A.1 + A.2).....	926.838,34	0,00	73.718,92	853.119,42
19. Impuestos sobre beneficios.....	0,00	0,00	0,00	0,00
A.4) EXCEDENTE DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES CONTINUADAS (A.3 + 19)	926.838,34	0,00	73.718,92	853.119,42
.....				

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

15.1. Actividad de la entidad

A continuación, se expone la identificación y cuantificación de los fines que persigue la entidad en cada una de las actividades significativas que realiza, para aquellas entidades que no son de competencia estatal según la Ley 50/2002, de 26 de diciembre:

Actividades realizadas	Financiación utilizada	Recursos Económicos empleados	RECURSOS HUMANOS EMPLEADOS				Nº Beneficiarios/usuarios	
			personal asalariado	personal contratos o servicios	voluntarios	Nº -Horas dedicadas	personas físicas	Nº Persona jurídica
ued persona mayores	Publ/priv.	383.868,34	13		3	T/C	28	N/A
ued	Publ/priv.	-				T/C	0	N/A
uedto	Publ/priv.	721.310,40	21		1	T/C	34	N/A
residencia psico	Publ/priv.	1.129.216,75	29	1	1	T/C	24	N/A
vv tt a-d	Publ/priv.	712.623,18	14		1	T/C	31	N/A
vytt 1-3	Publ/priv.	670.895,11	15		1	T/C	29	N/A
rga	Publ/priv.	1.498.155,38	46		3	T/C	40	N/A
ra	Publ/priv.	681.488,14	16		3	T/C	31	N/A
edd	Publ/priv.	144.128,06	11		1	T/C	15	N/A
ayuda a domicilio	Publ/priv.	185.495,51	21		0	T/C y T/P	15	N/A

15.2. Aplicación de elementos patrimoniales a fines propios

- a) Bienes y derechos que formen parte de la dotación fundacional o fondo social, y aquellos vinculados directamente al cumplimiento de los fines propios, detallando los elementos significativos incluidos en las distintas partidas del Activo del Balance y las restricciones a las que se encuentren sometidos.

Descripción	Fecha adquisición	Coste a 31/12/2022	Amortización a 31/12/2022	Depreciaciones o Modif Valor a 31/12/2022	Valor Neto a 31/12/2022
TOTAL APLICACIONES INFORMÁTICAS		143.715,98	-143.366,88	0,00	349,10
TOTAL INMOVILIZADO INTANGIBLE		143.715,98	-143.366,88	0,00	349,10
TOTAL CONSTRUCCIONES		7.414.860,60	-1.450.476,14	0,00	5.604.699,62
TOTAL INSTALACIONES TÉCNICAS		169.491,92	-116.484,96	0,00	53.006,96
TOTAL MAQUINARIA		497.741,69	-194.919,20	0,00	302.822,49
TOTAL UTILLAJE		51.605,97	-45.387,48	0,00	6.218,48
TOTAL OTRAS INSTALACIONES		88.981,17	-33.138,49	0,00	55.842,68
TOTAL MOBILIARIO		455.107,38	-336.800,37	0,00	118.307,01
TOTAL EQUIPOS PROCES. INFORMAC.		24.883,46	-22.237,38	0,00	2.646,08
TOTAL ELEMENTOS TRANSPORTE		240.570,38	-146.847,08	0,00	93.723,30
TOTAL OTRO INMOVILIZADO		95.227,43	-84.033,62	0,00	11.193,81
TOTAL INMOVILIZADO MATERIAL		9.038.470,00	-2.430.324,72	0,00	6.248.460,44
TOTAL CRÉDITOS A ENTIDADES VINCULADAS		2.248.379,58	0,00	0,00	2.248.379,58

TOTAL CRÉDITOS A TERCEROS	604.459,42	0,00	0,00	604.459,42
TOTAL INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO	139.377,94	0,00	0,00	139.377,94
TOTAL VALORES REPRESENTATIVOS DE DEUDAS	49.510,35	0,00	0,00	49.510,35
FONDOS DE INVERSIÓN	1.486.795,98	0,00	0,00	1.486.795,98
OTROS ACTIVOS FINANCIEROS	43.239,75	0,00	0,00	43.239,75
TOTAL INMOV. FINANCIERO	4.571.763,02	0,00	0,00	4.571.763,02

b) El destino de las rentas e ingresos a que se refiere el artículo 3.2 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, y la Ley 50/2002, de 26 de diciembre, informando sobre el cumplimiento del destino de rentas e ingresos y los límites a que venga obligada, de acuerdo con los criterios establecidos en su normativa específica, y según el modelo que se adjunta:

- Grado de cumplimiento del destino de rentas e ingresos:

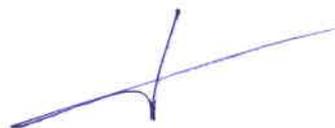



OBTENCIÓN DEL RESULTADO CONTABLE CORREGIDO
(Base de cálculo para el porcentaje de gasto en los fines fundacionales)
Y DISTRIBUCIÓN DE RESULTADOS

EJERCICIO	B Resultado contable	Ajustes (+) del resultado contable			Ajustes (-) del resultado contable	G Resultado contable corregido (B+E-F)	Acuerdo del Patronato sobre la distribución del resultado del ejercicio		
		C Dotaciones a la amortización y a las provisiones del inmovilizado afecto a actividades propias	D Gastos de la actividad propia (directos e indirectos) sin amortizaciones ni provisiones de inmovilizado	E TOTAL GASTOS NO DEDUCIBLES (C+D)	F Ingresos no computables: (Beneficio en venta de inmuebles en los que se realice activ.propia y el de bienes y derechos considerados de dotación fundacional)		A fines	A dotación	A reservas
							H Importe	I Importe	J Importe
(N)	312.855,63	283.041,18	11.928.509,44	12.211.550,62		12.524.406,25	12.211.550,62		312.855,63

GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

Ejercicio	Límites alternativos		C Gastos directamente ocasionados por la administración del patrimonio	D Gastos de los que los patronos tienen derecho a ser resarcidos	E TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACIÓN (C+D)	Exceso o defecto de gasto en relación al límite elegido (E-A) ó (E-B)
	A 5% de los Fondos propios	B 20% del resultado contable corregido				
(N)	644.502,38	2.504.881,25	246.128,39	0,00	298.542,39	-345.959,99




SEGUIMIENTO DE LOS RECURSOS DESTINADOS A CUMPLIMIENTO DE FINES

Ejercicio	RECURSOS DESTINADOS EN EL EJERCICIO A CUMPLIMIENTO DE FINES			X RESULTADO CONTABLE CORREGIDO (Viene de la columna G de la tabla del resultado contable corregido)
	A Gastos act. propia devengados en el ejercicio (directos e indirectos), sin amortizaciones ni provisiones de Inmovilizado	B Inversiones realizadas en la actividad propia en el ejercicio	C TOTAL RECURSOS DESTINADOS EN EL EJERCICIO (A+B)	
(N)	11.928.509,44	632.815,55	12.561.324,99	12.524.406,25

Ejercicio	RECURSOS DESTINADOS A CUMPLIMIENTO DE FINES						I Total recursos destinados a fines con cargo a cada ejercicio (D+E+F+G+H) e (I/X)%		J A destinar a cumplimiento de fines, según acuerdo del Patronato (Viene de la columna H de la tabla del Rdo. Contable corregido)	K Pendiente de destinar a fines en cada ejercicio (J - lo destinado en ejercicios posteriores)			
	D	(N-4)	E	(N-3)	F	(N-2)	G	(N-1)			H	(N)	
	Importe		%										
(N)									12.561.324,99	12.561.324,99	100,29%	12.211.550,62	12.211.550,62

No existen partidas significativas contenidas en el cuadro anterior que estén afectas al cumplimiento de fines específicos.

- Recursos aplicados en el ejercicio:

De acuerdo con lo dispuesto en el artículo 32.6 del Reglamento de la Ley 50/2002, de 26 de diciembre, de Fundaciones, se considera destinado a los fines fundacionales el importe de los gastos e inversiones realizados en cada ejercicio que efectivamente hayan contribuido al cumplimiento de los fines propios de la fundación especificados en sus estatutos, excepto las dotaciones a las amortizaciones y provisiones. Cuando las inversiones destinadas a los fines fundacionales hayan sido financiadas con ingresos que deban distribuirse en varios ejercicios en el excedente, como subvenciones, donaciones y legados, o con recursos financieros ajenos, dichas inversiones se computarán en la misma proporción en que lo hubieran sido los ingresos o se amortice la financiación ajena.

La Entidad ha financiado con subvenciones, donaciones y legados inversiones en inmovilizado material por lo que hacemos referencia a la nota 13 de la memoria.




16. HECHOS POSTERIORES AL CIERRE

No se tiene conocimiento de información sobre hechos posteriores que pongan de manifiesto circunstancias que existieran a la fecha de cierre del ejercicio y que, por aplicación de la norma de registro y valoración, hayan supuesto la inclusión de ajustes en las cifras contenidas en los documentos que integran las cuentas anuales.

No hay evidencia de hechos posteriores que afecten a la aplicación del principio de empresa en funcionamiento.

17. OPERACIONES CON PARTES VINCULADAS

A efectos de la presentación de las Cuentas Anuales una parte se considera vinculada a otra cuando una de ellas o un conjunto que actúa en concierto, ejerce o tiene la posibilidad de ejercer directa o indirectamente o en virtud de pactos o acuerdo entre accionistas o partícipes, el control sobre otra o una influencia significativa en la toma de decisiones financieras y de explotación de la otra, análoga en el artículo 42 del Código de Comercio.

La información referente a los saldos se muestra a continuación:

Ejercicio 2022

2022	Créditos a largo plazo	Créditos a corto plazo	Clientes/ Deudores	Deudas a Largo Plazo	Proveedor/ Acreedor	Cuentas Corrientes deudoras	Cuentas Corrientes acreedoras	TOTAL
Empresas Grupo								
BUSINESS WHAT EKSE, S.L.	272.834,00	0,00	98.384,18	0,00	0,00	0,00	0,00	371.218,18
EGARU HOTELES, S.L.	0,00	0,00	40.110,74	0,00	-30.873,60	87.073,69	-8.000,00	88.310,83
GESTIÓN INTEGRAL PRODE, S.L.	0,00	0,00	0,00	0,00	-10.070,85	40.800,00	0,00	30.729,15
MADER PRODE, S.L.	718.100,00	0,00	22.582,47	0,00	-2.679,28	471.284,23	0,00	1.209.287,42
MUSER PRODE, S.L.	1.260.121,65	0,00	84.775,39	0,00	-146.941,58	701.500,00	0,00	1.899.455,46
OPPORLAB ETT, S.L.	6.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.450,00	0,00	20.450,00

YOSÍQUESÉ, S.L.	500.000,00	0,00	22.129,78	0,00	-41.107,51	490.248,87	0,00	971.271,14
Asociadas								
Vinculadas								
ASOCIACION PRODE	57.000,00	8.606,45	44.912,25	0,00	-1.186.516,14	437.500,00	0,00	-638.497,44
SEREX, S.L.	10.000,00	0,00	1.322,80	0,00	0,00	162.500,00	0,00	173.822,80
SERMI	2.478,41	0,00	6.554,06	0,00	-74.047,05	0,00	-6.000,00	-71.014,58
ECOFAMILY	57.000,00	134.072,39	6.273,45	0,00	0,00	0,00	0,00	197.345,84
SERVICIOS PERSONALIZACIÓN	0,00	15.043,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.043,68
UTES	0,00	0,00	22.328,47	0,00	0,00	43.617,01	-172,85	65.772,63
EFFECTO UTES (Saldo con Asociación)	0,00	0,00	0,00	-6.965,16	-12.313,21	48.977,25	0,00	29.698,88
EFFECTO UTES (Saldo con Gestión)	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.609,32	0,00	0,00	-2.609,32
EFFECTO UTES (Saldo con Serex)	0,00	0,00	0,00	0,00	-11.112,37	0,00	0,00	-11.112,37
EFFECTO UTES (Saldo con Opporlab)	0,00	0,00	0,00	0,00	-10.608,67	0,00	0,00	-10.608,67
TOTAL	2.883.534,06	157.722,52	349.373,59	-6.965,16	-1.528.879,58	2.497.951,05	-14.172,85	4.338.563,63

Ejercicio 2021

2021	Créditos a largo plazo	Créditos a corto plazo	Cientes/ Deudores	Deudas a Largo Plazo	Proveedor/ Acreedor	Cuentas Corrientes deudoras	Cuentas Corrientes acreedoras	TOTAL
Empresas Grupo								
MUSER PRODE, S.L.	915.349,58	0,00	4.607,78	0,00	-11.502,51	501.500,00	0,00	1.409.954,85
YOSÍQUESÉ, S.L.	500.000,00	0,00	3.980,62	0,00	-25.339,06	511.748,87	0,00	990.390,43
EGARU HOTELES, S.L.	0,00	0,00	8.998,78	0,00		205.573,69	-8.000,00	206.572,47
GESTIÓN INTEGRAL PRODE, S.L.	0,00	0,00	130,00	0,00	-12.992,21	34.800,00	0,00	21.937,79
BUSINESS WHAT EKSE, S.L.	205.334,00	0,00	21.197,00	0,00		167.500,00	0,00	394.031,00
OPPORLAB ETT, S.L.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	450,00	0,00	450,00
MADER PRODE, S.L.	718.100,00	0,00	420,00	0,00	0,00	460.784,23	0,00	1.179.304,23
Vinculadas								
ASOCIACION PRODE	57.000,00	8.606,45	124.481,48	0,00	-687.053,91	6.000,00	0,00	-490.965,99
SEREX, S.L.	0,00	0,00	998,97	0,00	0,00	165.000,00	0,00	165.998,97
SERMI	181.970,00	0,00	507,00	0,00	-203.266,03	0,00	-2.491,59	-23.280,62
ECOFAMILY	57.000,00	70.559,14	6.273,45	0,00	0,00	0,00	0,00	133.832,59
SERVICIOS PERSONALIZACIÓN	0,00	15.043,68		0,00	0,00	0,00	0,00	15.043,68
UTES	0,00	0,00	24.882,16	0,00	0,00	48.061,87	0,00	72.944,03
EFFECTO UTES (Saldo con Muser)	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.299,83	0,00	0,00	-2.299,83
EFFECTO UTES (Saldo con YSQS)	0,00	0,00	0,00	0,00	-479,13	0,00	0,00	-479,13

EFFECTO UTES (Saldo con Gestión)	0,00	0,00	0,00	0,00	-8.014,99	0,00	0,00	-8.014,99
EFFECTO UTES (Saldo con Asociación)	0,00	0,00	0,00	-6.965,17	-52.688,90	49.133,03	-29.076,51	-39.597,55
EFFECTO UTES (Saldo con EGARU)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-327,15	-327,15
TOTAL	2.634.753,58	94.209,27	196.477,24	-6.965,17	-1.003.636,57	2.150.551,69	-39.895,25	4.025.494,79

La información sobre operaciones con empresas del grupo de la Entidad se recoge en el siguiente cuadro:

Ejercicio 2022

EMPRESAS	TOTAL	602.2 OTROS APROV		INSTALACIONES Y SISTEMAS INFORM	SS PROF IND	PUBLIC PROP RRPP	COMBU ST	CARBURA NTE	ROPA	INMO V	CORRE OS	OCIO	OTROS	FORMACION
		6020	6070	6220	6230	6270	6281	6282	6285	6289	6290	6293	6299	6490
GRUPO	2.828.401,79	3.096,99	2.669.547,74	105.152,64	290,00	10.620,84	17.271,51	132,05	273,76	229,90	10.591,54	1.258,60	408,02	9.528,20
1 ASOCIACION PRODE	2.482.838,34		2.482.838,34											
5 BUSINESS WHAT ELSE S.L.	14.375,15		14.375,15											
3 EGARU HOTELES, S.L.	31.428,80		28.514,30		290,00	974,15						1.258,60	391,75	
6 GESTIÓN INTEGRAL PRODE, S.L.	10.070,85		10.070,85											
7 MADER PRODE, S.L.	6.497,59			6.267,69						229,90				
2 MUSER PRODE, S.L.	252.522,53	-231,26	133.749,10	98.884,95							10.591,54			9.528,20
PRODENE RGY	132,05							132,05						
4 YOSÍQUES É VINCULADAS	30.536,48	3.328,25				9.646,69	17.271,51		273,76					16,27
FUNDACION LA CASA GRANDE	52.391,51		52.391,51											
FUNDACION PRODE PRODUCTOS HUERTA	791.322,64			1.498,80		22,88				695,98				77.920,28
TERCEROS	2.813.128,43	114.279,19	167.648,85	157.189,93	208.509,75	36.324,95	#####	5.277,20	61.630,88	#####	26.364,50	89.037,57	16.314,87	75.821,45
Total general	6.504.190,05	125.107,50	2.889.588,10	263.841,37	208.799,75	46.968,67	#####	5.409,25	61.904,64	#####	36.956,04	90.296,17	16.722,89	163.269,93

Ejercicio 2021

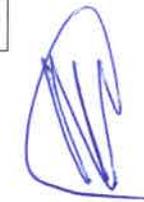
2021	ventas	prestacion serv	compras	ayudas prestadas	servicios recibidos	egresos financiero	total
MUSER	2.013,51	3.201,28	-	-	110.649,50	-	115.864,29
YOSIQUESE	4.158,81	940,13	173,25	-	25.515,60	-	30.787,79
EGARU	-	5.190,91	-	-	1.317,46	-	6.508,37
GESTION	-	130,00	12.992,21	-	-	-	13.122,21
MADER	-	420,00	-	-	3.882,89	-	4.302,89
BWE	-	13.150,68	-	-	-	-	13.150,68
VINCULADAS	-	-	-	-	-	-	-
ASOCIACION	-	63.761,27	-	-	2.253.096,84	-	2.316.858,11
UTES	-	63.231,11	-	-	-	-	63.231,11
INTEGRACION UTES	-	239.580,94	33.225,02	35,97	49.018,38	23,62	321.883,93
SEREX	-	1.358,97	5.069,08	-	-	-	6.428,05

La Entidad no posee acuerdos sobre licencias, acuerdos de financiación, compromisos en firme por opciones de compra o venta, acuerdo de reparto de costes en relación con la producción de bienes y servicios que serán utilizado por las partes vinculadas, acuerdos de gestión de tesorería y acuerdos de condonación de deudas y prescripción de las mismas.

No existen contratos de alta dirección en la entidad.

Los importes recibidos por los miembros del órgano de gobierno de la Entidad son los siguientes:

Importes recibidos por los miembros de los órganos de administración	Ejercicio 2022	Ejercicio 2021
1. Sueldos, dietas y otras remuneraciones	65.562,84	62.312,89
2. Otros conceptos	0,00	0,00




18. OTRA INFORMACIÓN

La Entidad no ha modificado su Órgano de Gobierno (Patronato), ni su dirección y representación.

Al cierre del presente ejercicio y del anterior no había autorizaciones concedidas, denegadas o en trámite de resolución por parte del Protectorado.

No hay acuerdos ni negocios que no figuren en el balance y no hayan sido explicados.

El Código de Conducta de la Fundación queda recogido en su Código de Buen Gobierno y Buenas Prácticas, que fue aprobado por el Patronato de la Fundación en el ejercicio 2022, en el que se relacionan los ejes básicos que concretan las normas y principios relacionados con la conducta y el comportamiento ético que debe regir el funcionamiento de la misma.

Durante el ejercicio 2022, en opinión de todos los miembros del Patronato, la Fundación ha cumplido con todos los procedimientos establecidos en dicho Código de Conducta.



La distribución por sexos al término del ejercicio del personal de la entidad, desglosado por categorías y niveles es el siguiente:

Distribución del personal de la sociedad al término del ejercicio, por categorías y sexo						
	Mujeres		Hombres		Total	
	Ejercicio 2022	Ejercicio 2021	Ejercicio 2022	Ejercicio 2021	Ejercicio 2022	Ejercicio 2021
Consejeros (1)	0	0	1	1	1	1
Altos directivos (no consejeros)	1	2	1	1	2	3
Resto de personal de dirección de las empresas	4	2	5	3	9	5
Técnicos y profesionales científicos e intelectuales y de apoyo	23	15	15	8	38	23
Empleados de tipo administrativo	8	9	6	3	14	12
Resto de personal cualificado	23	22	23	11	46	33
Cuidadores (no cualif)	57	60	16	29	73	89
Resto Trabajadores no cualificados	54	46	46	41	100	87
Total personal al término del ejercicio	170	156	113	97	283	253

(1) Se deben incluir todos los miembros del Consejo de Administración



El número medio de personas empleadas en el curso del ejercicio, expresado en categorías es el siguiente:

Número medio de personas empleadas en el curso del ejercicio, por categorías	Ejercicio 2022	Ejercicio 2021
Consejeros	1	1
Altos directivos	2	3
Resto de personal directivo	8,71	4,54
Técnicos y profesionales científicos e intelectuales y de apoyo	34,22	16,57
Empleados de tipo administrativo	12,15	9,66
Resto de personal cualificado	41,14	22,78
Cuidadores (no cualif)	69,08	82,08
Resto de Trabajadores no cualificados	94,13	78,10
Total personal del ejercicio	262,43	217,83

Incluidas en el apartado anterior, el desglose de las personas empleadas en el curso del ejercicio con discapacidad mayor o igual del 33% por categorías, es el siguiente:

Número medio de personas empleadas en el curso del ejercicio con discapacidad (igual o superior 33%)	Ejercicio 2022	Ejercicio 2021
Total personal del ejercicio	200,82	171,26

Los honorarios percibidos en el ejercicio 2022 por los auditores de cuentas y de las entidades vinculadas a la que pertenece el auditor o entidad con la que el auditor está vinculado por propiedad común, gestión o control, ascendieron a 30.488,43 euros, 26.425,86 € en 2021. según el siguiente desglose:

Honorarios del auditor en el ejercicio	Ejercicio 2022	Ejercicio 2021
Honorarios cargados por auditoría de cuentas	7.939,58	7.225,86
Honorarios cargados por consultoría	22.548,85	1.200,00
Otros honorarios por servicios prestados de consultoría por sociedades vinculadas al auditor	0,00	18.000,00
Total	30.488,43	26.425,86

Los datos agregados de las empresas del grupo, multigrupo y asociadas, así como las empresas vinculadas de las últimas cuentas aprobadas (2022) es el siguiente:



CONCEPTOS	TOTAL 2022	Fundación PRODE	Asociación PRODE	BUSINESS WHAT ELSE	EGARU HOTELES	GESTIÓN PRODE, S.L.	MADER, S.L.	MUSER, S.L.	SEREX, S.L.	SERMI, S.L.	OPPORLAB ETT, S.L.	YOSIQUESE, S.L.
Total Activo	32.889.508,20	20.098.324,48	3.307.008,42	545.905,07	343.429,55	54.998,88	1.671.181,40	3.328.007,85	259.713,72	2.306.204,96	24.108,70	950.625,17
Patrimonio Neto	20.837.439,83	17.098.377,73	1.908.760,87	13.983,92	55.609,61	7.951,88	277.785,02	158.728,48	8.931,47	1.185.020,46	2.456,90	120.433,49
Cifra de negocios	24.383.677,71	12.237.809,66	4.192.238,46	568.399,49	634.310,95	57.416,26	41.495,01	2.602.274,26	240.656,00	611.379,15	21.217,33	3.176.461,14
Resultado	243.019,35	312.855,63	28.701,04	-116.623,22	-2.499,33	1.607,81	-30.166,70	33.973,54	4.733,61	13.634,80	-230,43	-3.027,40

Del año anterior:

CONCEPTOS	TOTAL 2021	Fundación PRODE	Asociación PRODE	BUSINESS WHAT ELSE	EGARU HOTELES	GESTIÓN PRODE, S.L.	MADER, S.L.	MUSER, S.L.	SEREX, S.L.	SERMI, S.L.	OPPORLAB ETT, S.L.	YOSIQUESE, S.L.
Total Activo	29.064.963,58	19.431.563,29	2.520.447,04	513.671,40	371.601,76	47.322,16	1.803.063,04	1.518.278,29	219.250,85	1.649.997,08	3.183,35	986.585,32
Patrimonio Neto	20.616.210,70	17.096.397,37	1.880.319,93	10.966,40	36.038,17	5.562,55	404.081,70	123.501,35	2.283,07	930.957,18	2.687,33	123.415,65
Cifra de negocios	19.111.198,41	9.971.454,38	3.175.094,87	557.916,86	421.778,06	45.702,04	47.827,10	1.223.171,59	165.341,82	832.467,80	0,00	2.670.443,89
Resultado	1.059.471,33	926.838,34	36.984,06	-46.524,57	32.415,65	-2.584,72	-36.531,28	-22.969,10	2.694,87	114.011,63	-312,67	55.449,12

Hacemos referencia al punto 1 de la memoria donde se explican las distintas entidades del grupo.

19. ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO

Ejercicio 2022

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO	2022 CON UTES	EFFECTO UTES 2022	2022 SIN UTES	2021 CON UTES	EFFECTO UTES 2021	2021 SIN UTES
1. Resultado del ejercicio antes de impuestos	912.855,63	89.271,68	223.589,95	926.838,34	73.718,92	853.119,42
2. Ajustes del resultado	59.175,84	1.160,85	58.014,49	-259.849,51	1.202,40	-265.051,91
a) amortización del inmovilizado +	289.041,18	1.236,97	281.804,81	298.039,31	1.226,02	236.813,29
d) Imputación de subvenciones (-)	-253.412,23	0,00	-253.412,23	-503.352,51	0,00	-503.352,51
e) Resultado por bajas y enajenación de inmovilizado	100,76	0,00	100,76	1.262,84	0,00	1.262,84
g) Ingresos financieros (-)	-2.201,76	-75,52	-2.126,24	-823,20	-23,62	-799,58
h) gastos financieros +	9.600,67	0,00	9.600,67	11.498,40	0,00	11.498,40
) variaciones del valor razonable instrumentos financieros.	19.329,92	0,00	19.329,92	0,00	0,00	0,00
k) otros ingresos y gastos	2.716,80	0,00	2.716,80	-474,35	0,00	-474,35
3. Cambios en el capital corriente	1.199.765,95	-88.039,48	1.287.805,43	-511.721,11	-8.460,27	-509.260,84
a) existencias	-42.123,85	0,00	-42.123,85	1.583,04	0,00	1.583,04
b) deudores y otras cuentas a cobrar	292.872,49	-71.968,70	364.841,19	-854.553,90	-6.690,98	-825.662,92
d) acreedores y otras cuentas a pagar	949.017,31	-16.070,78	965.088,09	321.249,75	430,71	320.819,04
4. Otros flujos de efectivo de las actividades explotación	-4.193,06	3.678,75	-7.871,81	-10.589,99	23,62	-10.613,01
a) pagos de intereses (-)	-9.600,67	0,00	-9.600,67	-11.498,40	0,00	-11.498,40
c) cobros de intereses +	1.343,95	75,52	1.268,43	890,94	23,62	867,32
d) Pagos (cobros) Impuesto sobre beneficios	4.063,66	3.603,23	460,43	18,07	0,00	18,07
5. Flujos de efectivo de las actividades explotación	1.567.603,86	6.071,80	1.561.532,06	150.678,33	66.484,67	84.199,66
B) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES INVERSIÓN						
6. Pagos por inversiones (-)	-4.393.911,84	172,56	-4.393.484,99	-2.366.576,80	-106.113,76	-2.260.463,04
a) Empresas del grupo y asociadas.	-1.481.500,00	2.970,00	-1.484.470,00	-783.950,00	5.000,00	-788.950,00
c) Inmovilizado material	-633.221,00	-405,45	-632.815,55	-719.434,75	234,82	-719.669,57
e) otros activos financieros	-2.278.590,84	-2.392,00	-2.276.198,84	-863.192,05	-111.348,58	-751.843,47
7. Cobros por desinversiones (+)	2.488.340,04	-54.524,89	2.542.864,93	987.288,23	0,00	987.288,23
a) Empresas del grupo y asociadas.	738.306,90	14.540,84	723.766,06	210.755,77	0,00	210.755,77
c) Inmovilizado material	537,19	0,00	537,19	515,29	0,00	515,29
e) otros activos financieros	1.749.495,95	-69.065,73	1.680.430,22	776.017,17	0,00	776.017,17
8. Flujos de efectivo de las actividades de inversión	-1.904.971,80	-54.352,34	-1.850.619,46	-1.379.288,57	-106.113,76	-1.273.174,81
C) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN						
9. Cobros y pagos por instrumentos de patrimonio.	-102.797,66	2.291,67	-105.089,33	1.685.183,69	0,00	1.685.183,69
e) Subvenciones, donaciones y legados recibidos (+)	-102.797,66	2.291,67	-105.089,33	1.685.183,69	0,00	1.685.183,69
10. Cobros y pagos por instrumentos de pasivo financiero	-212.596,53	-32.943,50	-179.653,03	2.493,40	110.021,05	-107.527,55
a) Emisión						
3. Deudas con empresas del grupo y asociadas(+)	0,00	0,00	0,00	0,00	-7.500,00	7.500,00
4. Otras deudas (+)	24.680,64	0,00	24.680,64	145.012,64	116.012,64	29.000,00
b) devoluciones y amortización de						
2. Deudas con entidades de crédito (-)	-184.687,78	0,00	-184.687,78	-112.019,24	0,00	-112.019,24
4. Otras deudas (-)	-52.589,39	-32.943,50	-19.645,89	-30.500,00	1.508,41	-32.036,41
12. Flujos de efectivo de las actividades de financiación	-815.394,19	-30.651,83	-284.742,36	1.687.677,09	110.021,05	1.577.656,04
D) Efecto de las variaciones de los tipos de cambio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E). AUMENTO/DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES	-652.762,13	-78.932,37	-573.829,76	459.066,85	70.391,96	388.674,89
Efectivo o equivalentes al comienzo del ejercicio	1.495.996,23	128.961,91	1.367.034,32	1.036.929,38	58.569,95	978.359,43
Efectivo o equivalentes al final del ejercicio	843.234,10	50.029,54	793.204,56	1.495.996,23	128.961,91	1.367.034,32
DIFERENCIA DE EFECTIVO O EQUIVALENTES EN EL EJERCICIO	-652.762,13	-78.932,37	-573.829,76	459.066,85	70.391,96	388.674,89



FUNDACION PRODE

Ejercicio 2021

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO	2021 CON UTES	EFECTO UTES 2021	2021 SIN UTES	2020 CON UTES	EFECTO UTES 2020	2020 SIN UTES
1. Resultado del ejercicio antes de impuestos	926.838,34	79.718,92	853.119,42	767.781,65	55.005,18	712.776,47
2. Ajustes del resultado	-253.849,51	1.202,40	-255.051,91	-216.499,69	1.226,04	-217.725,67
a) amortización del inmovilizado +	238.039,31	1.226,02	236.813,29	249.788,24	1.226,04	248.562,20
d) Imputación de subvenciones (-)	-503.352,51	0,00	-503.352,51	-472.463,48	0,00	-472.463,48
e) Resultado por bajas y enajenación de Inmovilizado	1.262,84	0,00	1.262,84	0,00	0,00	0,00
g) Ingresos financieros (-)	-823,20	-23,62	-799,58	-15.013,68	0,00	-15.013,68
h) gastos financieros +	11.498,40	0,00	11.498,40	12.748,84	0,00	12.748,84
k) otros ingresos y gastos	-474,35	0,00	-474,35	0,00	0,00	0,00
3. Cambios en el capital corriente	-511.721,11	-8.460,27	-509.260,84	-912.213,49	-111.677,11	-800.536,38
a) existencias	1.583,04	0,00	1.583,04	718,96	0,00	718,96
b) deudores y otras cuentas a cobrar	-834.553,90	-8.890,98	-825.662,92	-886.935,52	-135.758,05	-751.177,47
d) acreedores y otras cuentas a pagar	321.249,75	430,71	320.819,04	-25.996,95	24.080,94	-50.077,89
4. Otros flujos de efectivo de las actividades explotación	-10.589,89	23,62	-10.513,01	-11.575,80	0,00	-11.575,80
a) pagos de intereses (-)	-11.498,40	0,00	-11.498,40	-12.748,84	0,00	-12.748,84
c) cobros de intereses +	690,94	23,62	867,32	1.455,64	0,00	1.455,64
d) Pagos (cobros) Impuesto sobre beneficios	18,07	0,00	18,07	-282,60	0,00	-282,60
5. Flujos de efectivo de las actividades explotación	150.678,33	66.484,67	84.193,66	-372.507,27	-55.445,89	-317.061,38
B) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES INVERSIÓN						
6. Pagos por inversiones (-)	-2.366.576,80	-106.113,76	-2.260.463,04	-1.498.004,02	0,00	-1.498.004,02
a) Empresas del grupo y asociadas.	-783.950,00	5.000,00	-788.950,00	-1.046.718,06	0,00	-1.046.718,06
c) Inmovilizado material	-719.434,75	234,82	-719.669,57	-54.380,83	0,00	-54.380,83
e) otros activos financieros	-863.192,05	-111.348,58	-751.843,47	-396.905,13	0,00	-396.905,13
7. Cobros por desinversiones (+)	987.288,23	0,00	987.288,23	1.618.314,84	1.496,61	1.616.818,23
a) Empresas del grupo y asociadas.	210.755,77	0,00	210.755,77	1.198.864,58	48.000,00	1.150.864,58
c) Inmovilizado material	515,29	0,00	515,29	0,00	0,00	0,00
e) otros activos financieros	776.017,17	0,00	776.017,17	419.450,26	-46.503,39	465.953,65
8. Flujos de efectivo de las actividades de inversión	-1.379.288,57	-106.113,76	-1.273.174,81	180.310,82	1.496,61	178.814,21
C) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN						
9. Cobros y pagos por instrumentos de patrimonio.	1.685.183,69	0,00	1.685.183,69	302.167,81	0,00	302.167,81
e) Subvenciones, donaciones y legados recibidos (+)	1.685.183,69	0,00	1.685.183,69	302.167,81	0,00	302.167,81
10. Cobros y pagos por instrumentos de pasivo financiero	2.493,40	110.021,05	-107.527,65	-427.466,87	60.464,36	-487.931,23
a) Emisión						
2. Deudas con entidades de crédito(+)	0,00	0,00	0,00	750.000,00	0,00	750.000,00
3. Deudas con empresas del grupo y asociadas(+)	0,00	-7.500,00	7.500,00	0,00	0,00	0,00
4. Otras deudas (+)	145.012,64	116.012,64	29.000,00	3.964,36	-1.535,64	5.500,00
b) devoluciones y amortización de						
2. Deudas con entidades de crédito (-)	-112.019,24	0,00	-112.019,24	-1.121.931,23	0,00	-1.121.931,23
3. Deudas con empresas del grupo y asociadas (-)	0,00	0,00	0,00	-59.500,00	62.000,00	-121.500,00
4. Otras deudas (-)	-30.500,00	1.508,41	-32.008,41	0,00	0,00	0,00
12. Flujos de efectivo de las actividades de financiación	1.687.677,09	110.021,05	1.577.656,04	-125.299,06	60.464,36	-185.763,42
D) Efecto de las variaciones de los tipos de cambio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E). AUMENTO/DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTE	459.066,85	70.391,96	388.674,89	-317.495,51	6.515,08	-324.010,59
Efectivo o equivalentes al comienzo del ejercicio	1.036.929,38	58.569,95	978.359,43	1.354.424,89	52.054,87	1.302.370,02
Efectivo o equivalentes al final del ejercicio	1.495.996,23	128.961,91	1.367.034,32	1.036.929,38	58.569,95	978.359,43
DIFERENCIA DE EFECTIVO O EQUIVALENTES EN EL EJERCICIO	459.066,85	70.391,96	388.674,89	-317.495,51	6.515,08	-324.010,59

20. INVENTARIO

El inventario comprende los elementos patrimoniales integrantes del balance de la entidad, distinguiendo entre bienes, derechos y obligaciones y otras partidas, según el artículo 25.2 de la Ley 50/2002, de 26 de diciembre.

Ejercicio 2022

Ejercicio 2021

Cuenta	Descripción	Fecha adquisición	Coste Hasta fecha inicial	Amortización a 31/12/2021	Depreciaciones o Modif Valor a 31/12/2021	Valor Neto 31/12/2021
206	Licencia de Nav-ERP	21/12/2010	19.878,28	-19.878,28		0,00
206	ERP Microsoft Dynamics NAV2009	21/11/2011	117.819,46	-117.819,46		0,00
206	LICENCIA1 USUARIO NAV 410 BUSS	10/01/2014	2.068,80	-2.068,80		0,00
206	SERVIC. SOPORTE AL USUAR. NAV	10/02/2014	2.729,76	-2.729,76		0,00
206	PROYECTO BI PRODE 50% CUAD.MAN	03/03/2014	1.219,68	-1.045,21		174,47
206	TOTAL APLICACIONES INFORMÁTICAS		143.715,98	-143.541,51	0,00	174,47
TOTAL INMOVILIZADO INTANGIBLE			143.715,98	-143.541,51	0,00	174,47
211	CONSTRUCCIONES EN FUNDACION	31/12/2010	5.621,45	-1.716,79		3.904,67
211	DONACIÉN CONSTRUCCIÉN OBRA NUE	01/01/2011	1.360.000,00	-415.239,44		944.760,57
211	DONACIÉN CONSTRUCCIÉN PSICO	01/01/2011	1.567.427,37	-478.572,35		1.088.855,02
211	CONSTRUCCION EN CURSO VVTT-MUJ	30/12/2009	285.478,30	-95.758,99		189.719,32
211	CONSTRUCCION EN VVTT-NUEVAS	31/12/2010	225.000,00	-68.716,32		156.283,69
211	CONSTRUCCION UNIDAD DIA MAYORE	01/01/2009	504.600,00	-121.232,83		383.367,17
211	CONTRUCCIONES CURSO TALLER ATE	30/06/2006	553.021,80	-152.637,11		400.384,69
211	CONSTRUCCIONES CURSO TALLER EM	08/02/2007	13.975,08	-3.673,92		10.301,16
211	1-CERTIF.CONST.RESID.UNID.DIA	14/12/2007	92.800,00	-22.834,09		69.965,91
211	CASETA JARDINERIA	30/06/2011	3.369,27	-1.075,15		2.294,12
211	CONTRUCCIÉN VVTT	28/02/2011	1.309,80	-393,65		916,16
211	CONTRUCCIÉN VVTT	10/03/2011	4.436,80	-1.328,77		3.108,04
211	CONTRUCCIÉN VVTT	31/12/2011	180.000,00	-49.520,64		130.479,37
211	CONSTRUCC. EN EDM POZOBLANCO	06/03/2015	5.367,73	-1.444,88		3.922,85
211	EDIFICIO EDM DOS TORRES	01/07/2013	505.002,21	-38.285,85		466.716,37
211	EDIFICIO UED MAYORES POZOBLANC	01/07/2013	224.057,61	-18.106,66		205.950,96
211	EDIFICIO VV.TT. E-H	01/07/2013	73.495,91	-5.939,41		67.556,51
211	EDIFICIO HOTEL RURAL HINOJOSA	01/07/2013	1.026.202,58	-76.089,10	-355.803,55	594.309,93



FUNDACION PRODE

211	TERRAZA MADERA HOTEL HINOJOSA	01/10/2014	4.860,00	-908,29		3.951,71
211	DONACIÓN ASOCIACIÓN VV.TT.1-3	01/01/2014	286.000,00	-29.778,77		256.221,23
211	SU FRA 112 DE ESCRIBANO OBRAS Y SERVICIOS	31/03/2017	5.272,70	-197,74		5.074,96
211	EDIFICIO EDM HINOJOSA	31/12/2015	487.561,99	-28.024,93		459.537,06
211	TOTAL CONSTRUCCIONES		7.414.860,60	-1.611.475,63	-355.803,55	5.447.581,42
212	INST. SOLAR TERM. PRODUCC. ACS	25/04/2011	12.768,21	-9.975,72		2.792,49
212	AHORRADOR ESTABILI ELECTR T200	23/08/2011	1.050,00	-804,00		246,00
212	AHORRADOR ESTAB. ELÉCTR. T500	18/10/2011	1.730,00	-1.284,60		445,41
212	INSTALACIONES DE SISTEMAS DE S	21/01/2009	1.758,94	-1.758,94		0,00
212	DONACIÉN INSTALACIONES TÉCNICA	01/01/2011	26.627,52	-26.627,52		0,00
212	DONACIÉN INSTALACIONES TECNICA	01/01/2011	11.095,02	-11.095,02		0,00
212	INSTALACION DE SIST.SEGURIDAD	21/01/2009	11.071,77	-11.071,77		0,00
212	SPLIT PARA CAFETERIA DE RESIDE	05/10/2010	2.578,68	-2.037,04		541,64
212	INSTALACIONES TECNICAS EN RESI	10/11/2010	2.288,55	-1.791,40		497,15
212	INSTALACION CUBIERTA PISCINA E	23/02/2010	46.400,00	-38.895,78		7.504,23
212	INSTALACIONES TECNICAS RESID.P	01/01/2009	4.510,35	-4.171,90		338,46
212	INSTALACIONES TECNICAS	05/01/2011	1.734,09	-1.338,61		395,48
212	INST. TÉCNIC. AIRE SPA	01/07/2013	6.656,23	-2.861,25		3.794,99
212	INSTAL.Y MONTAJE CLIMATIZACIÓN	01/07/2013	5.584,54	-2.400,46		3.184,09
212	INST.MONTAJ.RECIRCULACS Y Tª	01/07/2013	10.276,13	-4.417,22		5.858,92
212	INSTALAC. SALA DE CONFERENCIAS	01/08/2013	2.356,00	-979,83		1.376,18
212	INSTALAC. Y MONTAJE CLIMATIZAC	28/08/2013	1.398,39	-575,56		822,84
212	REVEST. ISOTERMICO FORD CONNEC	01/10/2013	6.473,50	-1.185,87		5.287,64
212	INSTALAC. SPA HOTEL HINOJOSA	01/10/2013	11.280,00	-4.163,20		7.116,80
212	INSTALAC. SPA HOTEL HINOJOSA	01/10/2013	480,00	-177,19		302,81
212	INSTALAC. SPA HOTEL HINOJOSA	07/10/2013	783,00	-285,87		497,14
212	TOTAL INSTALACIONES TÉCNICAS		168.900,92	-127.898,70	0,00	41.002,22
213	CARRO CALIENTE DISTRIB. BEBIDA	19/04/2011	4.590,20	-4.490,34		99,86
213	EMBALADORA RETRACTIL "ARQUIDIB	15/03/2011	705,99	-705,99		0,00
213	DESHUMIDIFICADOR MODELO SBH75	18/04/2011	3.840,90	-3.840,90		0,00
213	ASPIRADOR INDUSTRI. AS-600P	18/04/2011	796,50	-796,50		0,00
213	CENTRALITA CLORACION POOL-300	09/03/2011	1.570,58	-1.570,58		0,00
213	FOTOCOPIADORA KM BIZHUB-223	27/06/2011	2.687,69	-2.687,69		0,00
213	TUNEL DE SECADO	17/02/2011	1.888,00	-1.888,00		0,00
213	FOTOCOPIADORA MOD.- BH-C253	15/09/2009	5.716,48	-5.716,48		0,00
213	DONACIÉN MAQUINARIA C.O.	01/01/2011	13.054,31	-13.054,31		0,00
213	DONACIÉN MAQUINARIA PSICO	01/01/2011	194,50	-194,50		0,00
213	HORMIGONERA, MAQUINA CORTE, TA	18/11/2010	1.959,00	-1.959,00		0,00
213	MICROONDAS,TOSTADORA, TV,DVD,E	04/01/2010	4.223,20	-4.223,20		0,00
213	MAQUINARIA TALLER EMPLEO(GRUA)	22/03/2006	32.070,01	-32.070,01		0,00
213	SILLA ELEVADORA HIDRAULICA	12/01/2011	3.260,17	-3.250,57		9,60
213	ABATIDOR DE TEMPERATURA MOD. A	23/09/2013	8.450,64	-3.446,18		5.004,47
213	EQUIPO BI BLOCK HORIZONTAL ZAN	25/06/2014	2.517,41	-1.183,24		1.334,18
213	HORNO SELFCOOKING CENTER 202 G	23/10/2014	34.055,45	-15.210,83		18.844,62
213	CALDERAS DE BIOMASA EDM Y VVTT	23/01/2015	223.441,49	-71.030,77		152.410,73
213	FREIDORA A GAS REPAGAS FG309T	06/05/2015	4.694,80	-3.341,88		1.352,93
213	SECADORA ED460 PC-G	16/04/2015	5.461,24	-3.925,15		1.536,10
213	VAPORETA VAPOR CALDERA INOX DE	05/06/2015	1.710,00	-1.198,57		511,44
213	HORNO REGENERADOR FM RG1101E	21/04/2015	2.764,85	-1.982,36		782,49
213	TERMOSELLADORA VACÍO GAS	18/05/2015	9.694,52	-6.860,85		2.833,68
213	CALDERAS BIOMASA CENTRO OCUPAC	21/09/2015	103.681,12	-30.806,16		72.874,97
213	UTILES DEL CATERING	30/09/2015	2.635,15	-934,65		1.700,50
213	MOTOAZADA HONDA F-510 K7 TE	20/04/2016	2.150,00	-1.275,50		874,51
213	mitsubishi electric SPEZ200YKA	29/03/2016	4.144,25	-1.111,19		3.033,07

213	CAMARA 243*383*243H SP.10 C/SU	28/09/2016	3.270,63	-786,58	2.484,05
213	CÁMARAS FRIGORÍFICAS COCINA	26/09/2016	4.767,40	-2.061,13	2.706,27
213	TERMOSELLADORA FP BASIC MECANICA PROGAS+HORMA DOBL	30/06/2022	29.271,49	-817,64	28.453,85
213	LAVADORA HS-6013 LC-E	03/08/2018	7.745,21	-1.408,93	6.336,28
213	TOTAL MAQUINARIA		527.013,18	-223.829,63	0,00 303.183,55
214	CARROS ACERO INOX. C/RUEDAS	12/12/2016	2.279,64	-2.279,64	0,00
214	ENSERES H.RURAL EL VISO(SARA L	18/07/2011	8.352,16	-8.352,16	0,00
214	UTILLAJE EN RESID. PSICODEFICI	27/02/2009	428,38	-428,38	0,00
214	DONACIÉN UTILLAJE C.O.	01/01/2011	5.659,05	-5.659,05	0,00
214	DONACIÉN UTILLAJE PSICO	01/01/2011	799,79	-799,79	0,00
214	UTILLAJE EN UNIDAD DE DIA DE M	01/01/2009	7.313,07	-7.313,07	0,00
214	OTRAS INST/UTILLAJE TALLER ATE	30/06/2006	6.570,71	-6.570,71	0,00
214	UTILLAJE HOTEL PIEDRA Y LUZ	31/08/2013	17.747,04	-15.584,47	2.162,57
214	CARRO MAGIC LINE 350 SAFETY	28/06/2018	1.516,37	-465,85	1.050,52
214	TOTAL UTILLAJE		50.666,21	-47.453,12	0,00 3.213,09
215	DONACIÉN OTRAS INSTALACIONES C	01/01/2011	9.406,55	-9.406,55	0,00
215	OTRAS INSTALACIONES UNIDAD DIA	01/01/2009	9.955,07	-9.208,09	746,98
215	ESTABILIZADOR ENERGÉT. IT100KW	07/03/2013	1.762,81	-772,20	990,61
215	ESTRUCT. HIERRO PARKING VEHÍC.	31/05/2013	6.152,85	-1.885,06	4.267,79
215	ELECTR. CUADRO JACUZZI SPA	11/11/2013	1.252,00	-361,25	890,75
215	EQUIPO ZANOTTI TRIFASICO 2743W	17/02/2014	3.327,50	-1.648,32	1.679,18
215	CONJ.CONDUCTOS AIRE AD24MS1ERA	10/10/2014	980,10	-342,77	637,33
215	BOMBA MULTICELULAR VERT4CV400V	07/11/2014	836,32	-288,96	547,36
215	BIOMASA RESIDENCIA	31/12/2015	39.780,10	-11.050,05	28.730,05
215	CASETA CHAPA SEDE CENTRAL	29/02/2016	6.013,88	-1.476,82	4.537,06
215	ESTRUCTURA VIDRIO DESPACHO CAPITAL HUMANO	24/09/2018	2.497,44	-285,65	2.211,79
215	INVERNADERO EN CENTRO OCUPACIONAL	06/04/2018	1.391,50	-278,76	1.112,74
215	CALDERA FERROLI BLUEHELIX TECH S45 H N	27/11/2018	5.625,05	-654,48	4.970,57
215	TOTAL OTRAS INSTALACIONES		88.981,17	-37.658,96	0,00 51.322,21
216	3 ESTANTERÍAS COCINA	08/04/2011	659,88	-647,46	12,42
216	TELEVISOR SANSUNG 51"+SOPORTE	18/06/2011	665,00	-640,47	24,53
216	MUEBLE SALA JUNTAS	31/05/2011	1.770,00	-1.711,75	58,25
216	MUEBLES HOTEL RURAL EL VISO	31/08/2011	619,50	-579,55	39,95
216	MUEBLE ACERO INOX. 170x45x235	22/10/2011	1.743,30	-1.616,28	127,02
216	MICROONDAS,FRIGORIF.,LAVAVAJIL	07/12/2011	3.426,82	-3.136,14	290,69
216	ARMARIO 4 EST.METAL.184x90x45	11/11/2011	212,40	-195,69	16,71
216	ESCRITORIO, BANQUILLOS Y CABEC	05/10/2011	4.051,27	-3.776,76	274,51
216	MOBILIARIO Y ENSERES VV.TT. AD	29/03/2011	10.791,12	-10.616,99	174,14
216	MOBILIARIO Y ENSERES VV.TT. AD	29/03/2011	15.177,79	-14.933,64	244,15
216	MOBILIARIO VV.TT. AD	28/03/2011	13.865,00	-13.645,47	219,53
216	MOBILIARIO VV.TT. AD	23/03/2011	7.135,46	-7.032,75	102,71
216	MOBILIARIO CODEPO (VV.TT. AD)	28/03/2011	8.385,36	-8.253,27	132,09
216	MANTAS, FUNDAS DE COLCHONES...	28/03/2011	3.553,92	-3.497,92	56,01
216	MOBILIARIO SERMI (VV.TT. AD)	31/01/2011	1.498,60	-1.498,60	0,00
216	TAQUILLAS Y BANCOS (VV.TT. AD)	10/03/2011	590,00	-584,06	5,95
216	MESILLAS, CAJONERAS. SERMI	24/01/2011	9.242,94	-9.242,94	0,00
216	MUEBLE, MAMPARA... (SERMI)	14/01/2011	2.584,55	-2.584,55	0,00
216	CABECEROS CAMAS (SERMI)	31/01/2011	2.009,25	-2.009,25	0,00
216	MESAS, ARMARIOS, ESCRITORIOS..	25/01/2011	10.297,52	-10.297,52	0,00
216	MESA TV, PERCHERO, MESA CUADRA	14/02/2011	2.017,80	-2.011,28	6,53
216	ARMARIOS Y TABLEROS	28/02/2011	1.958,80	-1.944,23	14,58
216	APARADORES 2 PTAS+4 CAJONES	25/03/2011	2.218,40	-2.185,35	33,06

216	MESAS MADERA, DISPENSARIO	11/02/2011	5.428,00	-5.412,50	15,50
216	PUERTAS PARA VVTT-MUJERES	27/02/2009	1.698,22	-1.698,22	0,00
216	DONACIÉN MOBILIARIO C.O.	01/01/2011	3.272,72	-3.272,72	0,00
216	DONACIÉN MOBILIARIO PSICO	01/01/2011	77.832,64	-77.832,64	0,00
216	PUERTAS PARA VVTT-MUJERES	27/02/2009	3.210,99	-3.210,99	0,00
216	MESAS, SILLAS, ETC. EN RESIDEN	31/12/2010	2.018,27	-1.925,52	92,75
216	SOFAS PARA PATIO DE RESIDENCIA	16/11/2010	820,10	-820,10	0,00
216	PERCHAS, CUBOS, APLIQUES VVTT-	09/11/2009	1.084,28	-1.084,28	0,00
216	DOS APARADORES VVTT-MUJERES	10/11/2009	1.090,40	-1.090,40	0,00
216	32 CABECEROS, ESPEJOS VVTT-MUJ	10/12/2009	2.712,63	-2.712,63	0,00
216	COCINA PARA VVTT-MUJERES	12/01/2010	8.243,22	-8.243,22	0,00
216	CARROS DE ROPA, TAQUILLA VVTT-	16/12/2009	1.405,03	-1.405,03	0,00
216	SILLONES, SOFA, MESAS DE VVTT-	28/12/2009	6.469,90	-6.469,90	0,00
216	MESAS, ESCRITORIOS PARA VVTT-M	31/12/2009	9.640,95	-9.640,95	0,00
216	ARMARIOS MODULARES PARA VVTT-M	28/01/2010	2.366,40	-2.366,40	0,00
216	DOS MUEBLES AUXILIARES VVTT-MU	06/03/2010	700,00	-700,00	0,00
216	MESAS DE NOCHE Y CAJONERAS EN	31/12/2010	8.802,80	-8.802,80	0,00
216	PUERTAS EN VVTT-NUEVAS	31/12/2010	1.457,30	-1.457,30	0,00
216	10 SILLONES, MESAS DE UNIDAD D	04/08/2009	1.977,80	-1.977,80	0,00
216	MOBILIARIO EN UNIDAD DE DIA DE	01/01/2009	37.647,71	-37.647,71	0,00
216	PERSIANAS INTERIOR EN RESID. P	02/01/2009	5.496,08	-5.496,08	0,00
216	24 ARMARIOS PARA RESID. PSICOD	31/01/2009	7.629,32	-7.629,32	0,00
216	MOBILIARIO TIENDA ULISES	05/04/2011	7.765,52	-7.569,36	196,17
216	AIRE AC. MUNDOCLIMA MUPR-12HG	01/04/2012	740,00	-327,29	412,71
216	DISPENSARIO,MUEBL.BAÑO,CABECER	18/10/2012	1.161,60	-480,60	681,00
216	MOBILIARIO VV. TT. E-H	01/01/2012	3.512,86	-1.607,47	1.905,39
216	MOBILIARIO AMPLIAC. EDM	01/01/2012	24.597,91	-11.153,70	13.444,21
216	EQUIPAMIENTO UED DOS TORRES	03/07/2012	21.552,55	-9.228,61	12.323,94
216	CORTINAS VV.TT. (E-H)	07/11/2012	1.846,27	-758,93	1.087,34
216	BANCOS,PERCHEROS,MUEBLES,TAQU.	31/12/2012	4.477,00	-1.807,14	2.669,87
216	TAQUILLAS,ESTANT.,MUEBLES, BAN	31/12/2012	4.936,80	-1.992,86	2.943,94
216	DAIKIN ACQS100A CASSETTE	18/01/2013	4.343,00	-3.906,97	436,04
216	MUEBLES, MESAS, TABLEROS...	01/01/2012	6.029,80	-2.734,15	3.295,66
216	PERSIANAS HOTEL "PIEDRA Y LUZ"	14/08/2013	7.250,87	-2.701,16	4.549,71
216	EQUIPAMIENTO HOTEL HINOJOSA	09/08/2013	7.020,04	-2.620,21	4.399,83
216	CUADROS PAISAJES HOTEL HINOJOS	30/08/2013	7.975,06	-2.953,32	5.021,74
216	14 TELEVISORES 26"-32"-50"	01/10/2013	3.679,16	-1.364,46	2.314,70
216	BANDEJAS,MANTEL,SERVILL,SILLAS	17/10/2013	2.150,23	-1.942,46	207,78
216	TAQUILLA 1099x537x1915 8 PUERT	01/10/2013	1.980,00	-724,91	1.255,09
216	MOBILIARIO HOTEL PIEDRA Y LUZ	31/08/2013	8.541,03	-3.019,49	5.521,55
216	BUTACAS CARDEÑA Y VINILOS	27/01/2014	2.299,00	-804,56	1.494,44
216	CARRO BANDEJAS ISOTERMICAS EUR	05/02/2014	1.730,30	-1.499,36	230,95
216	TELEVISOR LG LED 22"	17/02/2014	179,00	-179,00	0,00
216	DVD REPRODUCTOR SUNSTECH	17/02/2014	39,99	-39,99	0,00
216	MOBILIARIO EDM HINOJOSA	24/01/2014	1.829,19	-640,80	1.188,39
216	SILLONES+CAJONERA+ARMARIO EST.	13/05/2014	26,44	-8,87	17,57
216	PUERTAS ARMARIO SPA	01/10/2014	240,00	-74,01	165,99
216	BANCO VESTUARIOS	01/10/2014	120,00	-37,00	83,00
216	MUEBLE COMEDOR RESTAURANTE	01/10/2014	2.680,00	-826,39	1.853,61
216	MUEBLE MEGAFONÍA SALÓN ESTAR	01/10/2014	320,00	-98,67	221,33
216	PUERTAS HAYA Y MUEBLES CAFETER	31/12/2014	2.140,00	-649,97	1.490,04
216	SILLONES ABADES ELIXIR 121y250	30/12/2014	5.687,00	-1.727,19	3.959,82
216	ARMARIO REFRIGERACIÓN ER6000SS	21/04/2015	1.058,75	-305,23	753,52
216	ARMARIO ROPERVO VV.TT.A-D	30/04/2016	2.813,39	-601,85	2.211,54
216	SILLONES BURDEOS19 Y NARANJA35	16/06/2016	1.899,70	-438,39	1.461,32
216	SILLAS MOOM Y SILLONES SUM VERDE OLIVA	19/04/2017	1.839,20	-346,95	1.492,26



FUNDACION PRODE

216	ELEMENTOS GIMNASIO	30/11/2016	8.597,05	-7.066,27	1.530,79
216	SEPARACION ARMARIOS Y MESAS	27/03/2021	945,00	-90,74	854,26
216	Mobiliario cocina Centro Formación	15/12/2022	23.609,34	-52,47	23.556,87
216	CAMILLA 2 MOTORES ELÉCTRICOS INDEPENDIENTES	27/02/2018	1.223,38	-178,61	1.044,78
216	CAMILLA 2 MOTORES ELÉCTRICOS INDEPENDIENTES	27/02/2018	1.223,39	-178,61	1.044,79
216	ARMARIOS ALTOS R.A.E.	31/03/2018	3.177,46	-448,93	2.728,53
216	TOTAL MOBILIARIO		478.716,72	-366.725,27	0,00 111.991,45
217	PROYECTOR OPTOMA, 2 ORDENAD...	25/01/2011	1.529,28	-1.529,28	0,00
217	EQUIPAMIENTO VP (VV.TT. AD)	28/03/2011	570,88	-570,88	0,00
217	EQUIPAMIENTO VP (VV.TT. AD)	28/03/2011	1.413,64	-1.413,64	0,00
217	DONACIÉN EQUIPOS PROC. INFORMA	01/01/2011	699,36	-699,36	0,00
217	ORDENADOR PARA RESIDENCIA	28/09/2010	884,01	-884,01	0,00
217	SERVIDOR PARA FUNDACION	08/10/2010	9.634,70	-9.634,70	0,00
217	SERVIDOR PARA RESIDENCIA	08/10/2010	141,60	-141,60	0,00
217	ORDENADOR PARA EDD	10/11/2010	624,10	-624,10	0,00
217	ORDENADOR INTEL 5500	18/11/2010	754,02	-754,02	0,00
217	EQUIPOS PARA PROCES.INFORMAC.U	01/01/2009	3.678,64	-3.678,64	0,00
217	RICOH MP C2003SP COLOR MULTIFU	01/04/2014	2.601,50	-2.204,53	396,97
217	IMAC 27"/RP575/CTO PROCESSOR 4.2GHz QC I7, TB up	22/08/2018	2.351,73	-711,02	1.640,71
217	TOTAL EQUIPOS PROCES. INFORMAC.		24.883,46	-22.845,78	0,00 2.037,68
218	ASCENSOR HIDRÁULICO, 450 KG	15/05/2013	9.468,25	-3.644,32	5.823,93
218	ASCENSOR HIDRÁULICO, 450 KG	15/08/2013	9.468,25	-3.525,97	5.942,28
218	COMPRA OPEL CORSA	17/09/2010	500,00	-500,00	0,00
218	DONACIÉN ELEMENTOS DE TRANSPOR	01/01/2011	11.954,73	-11.954,73	0,00
218	RENAULT LAGUNA 2382CJD	04/11/2010	8.414,00	-8.414,00	0,00
218	ELEMENTOS TRANSPORTE UNIDAD DI	01/01/2009	70.228,20	-70.228,20	0,00
218	RENAULT GRAND SCENIC(0045FTL)	27/05/2007	18.514,95	-18.514,95	0,00
218	FORD VAN FT200S 1,8 TDCi 90cv	22/03/2013	12.577,88	-7.039,77	5.538,11
218	RENAULT TRAFIC COMBI 4576HPB	27/02/2013	17.459,23	-11.490,94	5.968,30
218	VOLKSWAGEN 4165CTX	17/12/2013	121,00	-121,00	0,00
218	RENAULT MEGANE 1.5 8584GSM	19/12/2013	6.706,49	-3.399,12	3.307,37
218	VOLKSWAGEN TRANSPORTER 2101FTY	19/12/2013	1.648,75	-835,71	813,05
218	RENAULT MASTER 9816BRC	18/12/2013	121,00	-121,00	0,00
218	DACIA LOGAN AMB.dCi90 0545HYK	11/07/2014	9.763,77	-4.558,32	5.205,46
218	CITROEN JUMPER L1H1 110 CV	07/10/2015	10.550,00	-3.993,42	6.556,59
218	MASTER COMBI BUS 17 PLAZAS TBU 323 145 114H	05/04/2021	38.384,39	-4.767,61	33.616,78
218	BMW SERIE 5 528i CO4036AV	10/03/2022	1.500,00	-86,62	1.413,38
218	COMBI CON TEMPERATURA EN PUERTA	21/09/2018	378,54	-62,25	316,29
218	TOTAL ELEMENTOS TRANSPORTE		227.759,43	-153.257,91	0,00 74.501,52
219	MATERIAL ANTIINCENDIOS	24/10/2011	2.416,20	-2.416,20	0,00
219	ENVASADORA Y 4 CONTENEDORES	27/07/2011	4.300,00	-4.089,70	210,31
219	BUSTO DE BRONCE EN FUNDACION-R	20/04/2009	6.960,00	-6.960,00	0,00
219	DONACIÉN OTRO INMOVILIZADO MAT	01/01/2011	15.960,44	-15.960,44	0,00
219	DONACIÉN OTRO INMOVILIZADO MAT	01/01/2011	3.389,68	-3.389,68	0,00
219	EQUIPO MEGAFONIA (AMPLIFICADOR	17/06/2009	810,84	-810,84	0,00
219	38 CAJONERAS VVTT-MUJERES	30/06/2009	2.563,69	-2.563,69	0,00
219	GRUA, SILLA BADO, PARA VVTT-MU	12/08/2009	1.351,50	-1.351,50	0,00
219	CARROS DE DUCHA EN RGA	27/05/2010	2.311,93	-2.311,93	0,00
219	CAMILLAS, ETC..	10/09/2010	1.593,15	-1.593,15	0,00
219	CANCELA DE PASILLO	31/10/2010	1.281,48	-1.281,48	0,00
219	MY COOK PROFESIONAL	07/12/2010	1.003,00	-1.003,00	0,00
219	CORTADORA DE FIAMBRES	07/12/2010	816,56	-816,56	0,00
219	HERMETICO 2.8L	07/12/2010	139,83	-139,83	0,00



FUNDACION PRODE

219	BANDEJA ISOTERMICA 55	07/12/2010	1.064,34	-1.064,34	0,00
219	MAMPARA PARA RGA	31/10/2010	814,20	-814,20	0,00
219	TOALLAS, SOMIER, FUNDAS VVTT-M	26/11/2009	7.040,92	-7.040,92	0,00
219	PANELES, COLCHAS, PERSINAS VVT	16/12/2009	10.261,27	-10.261,27	0,00
219	MANTAS, FUNDAS, ETC..PARA VVTT	14/01/2010	3.328,85	-3.328,85	0,00
219	OTRO INMOVILIZADO MAT.UNIDAD D	01/01/2009	6.704,41	-6.704,41	0,00
219	SILLONES DE UNIDAD DE DIA MAYO	03/11/2010	768,18	-768,18	0,00
219	TOLDOS PARA RESID. PSICO	23/07/2009	5.445,02	-5.445,02	0,00
219	LED NAVIDAD S.JOSE/VIRGEN/NIÑO	30/10/2014	2.225,54	-694,50	1.531,05
219	CARRO CALIENTE CCB-40 EDESA 2P	18/02/2015	3.750,52	-1.237,40	2.513,13
219	EQUIPO BI BLOCK INDUSTRIAL ZAN	15/02/2015	2.729,76	-901,97	1.827,79
219	HAIER AS26GS1ERA GEOS INVERTER	13/02/2015	1.000,08	-330,68	669,40
219	GRUA SUNLIFT 175 KG, C/ARNÉS	31/01/2015	742,50	-247,16	495,35
219	BATIDORA DYNAMIC SMX800 TURBO 1000W	28/08/2021	1.028,00	-275,80	752,20
219	CARRO R. HUMEDAD CFM-3 FONDO MÓVIL	25/10/2017	1.127,72	-374,42	753,30
219	TERMOMIX + VAROMA	22/02/2016	1.100,00	-674,56	425,44
219	TOTAL OTRO INMOVILIZADO		94.029,61	-84.851,66	9.177,95

TOTAL INMOVILIZADO MATERIAL

9.075.811,30 -2.675.996,66 -355.803,55 6.044.011,09

2523	CRÉDITOS A L/P CON MADER	24/12/2015 31/12/2017	718.100,00		718.100,00
2523	CRÉDITOS A L/P CON ASOCIACIÓN	10/09/2017	0,00		0,00
2523	CRÉDITOS A L/P CON MUSER	30/12/2015	915.349,58		915.349,58
2523	CRÉDITOS A L/P CON YOSÍQUESÉ	31/12/2014 20/11/2015	500.000,00		500.000,00
2523	CREDITO LP BUSINESS WHAT ELSE	31/12/2022	205.334,00		205.334,00
2525	CRÉDITOS A L/P CON ECOFAMILY	11/05/2017 14/07/2017	57.000,00		57.000,00
2525	CRÉDITOS A L/P SERVICIOS PERSONALIZACION	10/09/2017	181.970,00		181.970,00
2525	CRÉDITOS A L/P CON UTE SANTA EUFEMIA	31/12/2022	3.000,00		1.500,00

TOTAL CRÉDITOS A ENTIDADES VINCULADAS

2.580.753,58 0,00 -1.500,00 2.579.253,58

2620	CTO. A L/P FCO. MUÑOZ CARRACEDO	29/10/2014 09/01/2018	2.459,19		2.459,19
2620	PRÉST. FUNDACIÓN LA CASA GRANDE	26/01/2018 25/07/2021 21/12/2018	13.179,10		13.179,10

TOTAL CRÉDITOS A TERCEROS

15.638,29 0,00 0,00 15.638,29

2610	DEPOSITO L/P CAIXA (AUDASA)	14/12/2015	13.500,00		841,46
------	-----------------------------	------------	-----------	--	--------

TOTAL DEPÓSITOS

13.500,00 0,00 841,46 14.341,46

2660	DEPOSITO L/P FON FINECO EUROLI	29/12/2014	72.385,99		15.457,74
2660	DEPOSITO L/P FON FINECO GESTIO	29/12/2014	76.011,00		2.785,86
2660	MULTIFONDO AMERICA F1	29/12/2014	37.500,00		26.324,46
2660	MULTIFONDO EUROPA F1	29/12/2014	25.000,00		8.211,26
2660	DEPOSITO L/P FON FINECO RF INT	29/12/2014	212.500,00		9.704,16
2660	DEPOSITO L/P FON FINECO TOP RE	29/12/2014	76.614,00		654,65
2660	FONCAIXA EQUILIBRIO, FI CLASE	22/01/2015	300.000,00		-2.366,66
2660	FONCAIXA ESTRATEGIA FLEX.FI+	15/06/2015	150.000,00		5.241,99

2660	FONCAIXA ITER, FI EXTRA	13/07/2015 20/06/2017 15/03/2018	309.378,15		-6.008,95	303.369,20
2660	FONCAIXA SELECC. RETORNO ABSOL	15/06/2015	53.591,86		-2.588,05	51.003,81
2660	Cart. Gest. Fondo 70.0403590-59	21/03/2018	119.340,89		5.842,18	125.183,07
	FONDOS DE INVERSIÓN		1.432.321,89	0,00	63.258,64	1.495.580,53
2700	FIANZAS CONSTITUIDAS A L/P	27/11/2008	9.362,69			9.362,69
2700	FIANZAS CONST.L/P AYTO. EL VIS	04/03/2014	11.353,05			11.353,05
2700	FIANZAS CONST.L/P AYTO. POZOBL	22/05/2014	7.837,10			7.837,10
2700	Garantía definitiva Guardas, vigilantes ayuntam	03/07/2013	1.788,81			1.788,81
2700	Garantía definitiva Conserjes ayuntam	03/07/2013	2.502,18			2.502,18
2700	Garantía defin asic contra guarda	30/10/2013	209,89			209,89
2700	GARANT. DEFINIT. AYTO. PRIEGO PARKING MUNICIPAL	29/09/2022	3.458,00			3.458,00
2700	GARANT. DEFINIT. UTE EL VISO	02/09/2022	4.784,00			4.784,00
2700	FIANZAS CONSTITUIDAS A L/P	02/09/2010	1.793,50			1.793,50
	FIANZAS		43.089,22	0,00	0,00	43.089,22
	TOTAL INMOV. FINANCIERO (NO INST.FINAN.VINCUL)		4.085.302,98	0,00	62.600,10	4.147.903,08

El inventario de las UTES integradas es el siguiente:

Cuenta	Descripción	Fecha adquisición	Coste a 31/12/2022	Amortización a 31/12/2022	Valor Neto a 31/12/2022	Integración (50%)
212	SISTEMA DE SEGURIDAD CONTRA INCENDIOS	11/10/2018	1.182,00	-145,87	1.036,13	518,06
	TOTAL INSTALACIONES TÉCNICAS UTES		1.182,00	-145,87	1.036,13	518,06
214	CARRO ROPA HÚMEDA , CARRO ESTANTERÍA, CARRO PERCHE	24/07/2017	1.292,00	-553,63	738,37	369,18
214	CARRO MAGIC LINE, SACO AMARILLO, TAPA AMARILLA, CU	04/08/2017	587,52	-250,31	337,21	168,61
	TOTAL UTILLAJE UTES		1.879,52	-803,94	1.075,58	537,79
218	FORD TRANSIT 350L KOMBI 125CV ADAPT.C/RAMPA9455HPH	22/06/2018	15.371,90	-2.772,45	12.599,45	6.299,73
218	RENAULT MASTER 4189FNV VF1JDC1H637345379	02/02/2018	13.250,00	-2.757,81	10.492,19	5.246,09
	TOTAL ELEMENTOS TRANSPORTE UTES		28.621,90	-5.530,26	23.091,64	11.545,82
219	REGENERADOR DE COMIDA FM MOD. RG1011A	21/11/2017	2.395,63	-1.402,97	992,66	496,33
	TOTAL OTRO INMOVILIZADO UTES		2.395,63	-1.402,97	992,66	496,33
	TOTAL INMOVILIZADO MATERIAL UTES		34.079,05	-7.883,04	26.196,01	13.098,00
260	GARANTÍA AYUNTAMIENTO STA EUFEMIA	-	13.930,34		13.930,34	6.965,17
260	GARANTIA AYUNTAMIENTO PEÑARROYA	-	945,44		945,44	472,72
	TOTAL FIANZAS UTES		14.875,78	0,00	14.875,78	7.437,89

21. INFORMACIÓN SOBRE LOS APLAZAMIENTOS DE PAGO A PROVEEDORES

La entidad debe informar, según la Ley 15/2010, de 5 de julio, sobre los aplazamientos de pago a proveedores en operaciones comerciales.

Ni el presente ejercicio ni el pasado existían saldos de proveedores pendientes de pago superiores al límite marcado por la Ley.



FUNDACION PRODE

Formulación de las cuentas anuales del ejercicio 2022

Reunidos los miembros de Patronato de la Fundación Prode en fecha 30 de marzo de 2023 y en cumplimiento de los requisitos establecidos en el artículo 253.2 del texto refundido de la Ley de Sociedades de Capitales y en el artículo 37 del Código de Comercio, proceden a formular las cuentas anuales del ejercicio comprendido entre el 1 de enero de 2022 y el 31 de diciembre de 2022 las cuales vienen constituidas por los documentos anexo, que preceden a este escrito, Balance de Situación, Cuenta de Pérdidas y Ganancias, Estado de cambios en el Patrimonio Neto, Estado de Flujos de Efectivo y Memoria numerados correlativamente en las hojas numeradas 1 a 116.



Presidente: Blas García Ruiz
75700827F



Vicepresidente: Jesús García Jurado
80153837X

Francisca Josefa Alcaraz Corona
75682320S



Secretario: Rafael Dueñas Herrero
75701541P



Asunción Jurado Amor
75699260G



Ana María García Ruiz
75704861Q



Rafael Mª Pérez Rodríguez
45743690W

