



auditem

INFORME DE AUDITORÍA DE CUENTAS ANUALES DE PYMESFL

EMITIDO POR UN AUDITOR INDEPENDIENTE

FUNDACIÓN CANARIA MAIN

Las Palmas de Gran Canaria

31 de diciembre de 2023

ÍNDICE

	Páginas
Informe de Auditoría	2 - 4
Anexo I	5 - 6
Cuentas Anuales de PYMESFL	

INFORME DE AUDITORÍA DE CUENTAS ANUALES DE PYMESFL**EMITIDO POR UN AUDITOR INDEPENDIENTE**

A los miembros del Patronato de la Entidad
FUNDACIÓN CANARIA MAIN
Las Palmas de Gran Canaria

Opinión

He auditado las cuentas anuales de PYMESFL de FUNDACIÓN CANARIA MAIN, (la Entidad), que comprenden el balance de PYMESFL a 31 de diciembre de 2023, la cuenta de resultados de PYMESFL y la memoria de PYMESFL correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha.

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

Fundamento de la opinión

He llevado a cabo mi auditoría de conformidad con la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas vigente en España. Mis responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de las cuentas anuales de PYMESFL de mi informe. Soy independiente de la Entidad de conformidad con los requerimientos de ética, incluidos los de independencia, que son aplicables a mi auditoría de las cuentas anuales de PYMESFL en España según lo exigido por la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas. En este sentido, no he prestado servicios distintos a los de la auditoría de cuentas ni han concurrido situaciones o circunstancias que, de acuerdo con lo establecido en la citada normativa reguladora, hayan afectado a la necesaria independencia de modo que se haya visto comprometida.

Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para mi opinión.

Aspectos más relevantes de la auditoría

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

Imputación al excedente del ejercicio de las subvenciones recibidas***Descripción del riesgo***

Un importe significativo de los “Ingresos de la entidad por la actividad propia” procede de subvenciones que la Entidad recibe de diferentes Administraciones Públicas para financiar los distintos proyectos que realiza.

La imputación al excedente del ejercicio de las subvenciones recibidas es un riesgo significativo para la auditoría, tanto por su naturaleza como por el importe que representa sobre el total de ingresos de la entidad. El desglose de la información de esta partida se encuentra en la Nota 11 de la memoria de PYMESFL.

Por todo lo anterior, he considerado la adecuada imputación al excedente del ejercicio de las subvenciones recibidas como un aspecto más relevante de la auditoría.

Respuesta del auditor

Los procedimientos de auditoría como respuesta a este riesgo han consistido, entre otros, en:

- Circularización de las diferentes Administraciones concedentes de subvenciones.
- Obtención de las resoluciones de concesión de las subvenciones y de los informes de revisión y verificación de las cuentas justificativas, en su caso.
- Consideración de la naturaleza de las diferentes subvenciones recibidas y del tratamiento contable dado por la Entidad a las mismas.
- Comprobación de los importes concedidos, su aplicación al excedente del ejercicio y la suficiencia de la información de la memoria.

Responsabilidad de los patronos en relación con las cuentas anuales de PYMESFL

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

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

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

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

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

En el Anexo I de este informe de auditoría se incluye una descripción más detallada de mis responsabilidades en relación con la auditoría de las cuentas anuales de PYMESFL. Esta descripción que se encuentra en las páginas 5 y 6 siguientes es parte integrante de mi informe de auditoría.

Las Palmas de Gran Canaria, a 12 de junio de 2024.


Isolina Pérez Santana
Auditora de Cuentas
R.O.A.C. N° 16.831

Anexo I de mi informe de auditoría

Adicionalmente a lo incluido en mi informe de auditoría, en este Anexo incluyo mi responsabilidad respecto a la auditoría de las cuentas anuales de PYMESFL.

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

Como parte de una auditoría de conformidad con la normativa reguladora de auditoría de cuentas en España, aplico mi juicio profesional y mantengo una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identifico y valoro los riesgos de incorrección material en las cuentas anuales de PYMESFL, debida a fraude o error, diseño y aplico procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtengo evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para mi opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas, o la elusión del control interno.
- Obtengo conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad.
- Evalúo si las políticas contables aplicadas son adecuadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por los patronos.
- Concluyo sobre si es adecuada la utilización, por los patronos, del principio contable de empresa en funcionamiento y, basándome en la evidencia de auditoría obtenida, concluyo sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Entidad para continuar como empresa en funcionamiento. Si concluyo que existe una incertidumbre material, se requiere que llame la atención en mi informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en las cuentas anuales de PYMESFL o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que exprese una opinión modificada. Mis conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de mi informe de auditoría. Sin embargo, los hechos o condiciones futuros pueden ser la causa de que la Entidad deje de ser una empresa en funcionamiento.
- Evalúo la presentación global, la estructura y el contenido de las cuentas anuales de PYMESFL, incluida la información revelada, y si las cuentas anuales de PYMESFL representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran expresar la imagen fiel.

Me comunico con los patronos de la Entidad en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificados y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identifique en el transcurso de la auditoría. Entre los riesgos significativos que han sido objeto de comunicación a los patronos de la Entidad, determinamos los que han sido de la mayor significatividad en la auditoría de las cuentas anuales del periodo actual y que son, en consecuencia, los riesgos considerados más significativos.

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



CUENTAS ANUALES PYMESFL

FUNDACIÓN CANARIA MAIN

LAS PALMAS

31 de diciembre de 2023



BALANCES PYMESFL A 31 DE DICIEMBRE DE 2023

ACTIVO	Notas de la MEMORIA	2023	2022
A) ACTIVO NO CORRIENTE		89.974,72	91.558,05
I. Inmovilizado intangible			
II. Inmovilizado material	5	89.974,72	91.558,05
III. Inversiones inmobiliarias			
IV. Inversiones a largo plazo en empresas del grupo, asociadas y socios			
1. Créditos a largo plazo con socios			
2. Otras Inversiones			
V. Inversiones financieras a largo plazo			
VI. Activos por impuestos diferidos			
B) ACTIVO CORRIENTE		1.421.246,51	1.379.287,75
I. Existencias		85.020,90	34.760,90
II. Usuarios y otros deudores de la actividad propia	9	822,00	1.472,00
III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar		668.973,12	521.275,38
IV. Inversiones a corto plazo en empresas del grupo, asociadas y socios		58.626,82	78.626,82
V. Inversiones financieras a corto plazo		1800,00	1800,00
VI. Periodificaciones a corto plazo		2.491,16	1.018,33
VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes		603.512,51	740.334,32
TOTAL ACTIVO (A+B)		1.511.221,23	1.470.845,80
PATRIMONIO NETO Y PASIVO	Notas de la MEMORIA	2023	2022
A) PATRIMONIO NETO		32.923,88	90.215,74
A-1) Fondos propios	8	-	29.591,14
I. Dotación fundacional		30.000,00	30.000,00
1. Dotación fundacional		30.000,00	30.000,00
II. Reservas		83.676,64	83.676,64
III. Excedentes de ejercicios anteriores		-	89.597,96
IV. Excedente del ejercicio		-	5.512,48
A-2) Subvenciones, donaciones y legados recibidos	12	62.196,68	60.624,60
B) PASIVO NO CORRIENTE		6.911,56	6.736,90
IV. Pasivos por impuestos diferidos	9	6.911,56	6.736,90
C) PASIVO CORRIENTE		1.471.385,79	1.373.893,16
II. Deudas a corto plazo	7	1.055.428,91	1.225.266,10
III. Deudas a corto plazo con empresas del grupo, asociadas y socios	6	167.000,00	-
IV. Beneficiarios-Acreedores		22.859,98	
VII. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	7 y 9	206.096,90	148.627,06
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A+B+C)		1.511.221,23	1.470.845,80



CUENTA DE RESULTADOS PYMESFL A 31 DE DICIEMBRE DE 2023

CUENTA PERDIDAS Y GANACIAS	Notas de la memoria	Debe	Haber
		2023	2022
1. Ingresos de la entidad por la actividad propia	10	1.884.932,53	1.388.484,08
b) Aportaciones de usuarios			
c) Ingresos de promociones, patrocinadores y colaboraciones		45.091,00	29.493,00
d) Subv., donac. y legados de explotación imputados al ejerc.		1.839.841,53	1.358.991,08
2. Ventas y otros ingresos de la actividad mercantil		153.955,98	145.858,56
3. Gastos por ayudas y otros		- 112.346,61	- 88.952,42
a) Ayudas monetarias		- 112.346,61	- 87.513,57
b) Reintegro de subvenciones, donaciones y legados		-	- 1.438,85
4. Variación de existencia de prod. Terminados y en curso		-	- 13.679,05
6. Aprovisionamientos		- 94.333,89	- 85.682,75
7. Otros ingresos de la actividad		4.978,26	8.845,64
8. Gastos de personal		- 1.509.891,06	- 1.028.740,86
9. Otros gastos de la actividad		- 375.820,70	- 322.049,32
10. Amortización del inmovilizado		- 18.866,74	- 17.018,61
11. Subvenciones, donaciones y legados de capital tras pasados al m. exced. del ejerc.		14.501,69	13.044,77
14. Otros resultados		- 3.345,32	- 6.834,70
A.1) EXCEDENTE DE LA ACTIVIDAD (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13+14)		- 56.235,86	6.944,74
15. Ingresos financieros			
16. Gastos financieros			
A.2) EXCEDENTE DE LAS OPERACIONES FINANCIERAS (13+14+15+16+17)			
A.3) EXCEDENTE ANTES DE IMPUESTOS (A1+A2)		- 56.235,86	6.944,74
18. Impuesto sobre beneficios		- 2.628,08	- 1.432,26
A.4) Variación de patrimonio neto reconocida en el excedente del ejerc. (A.3+18)		- 58.863,94	5.512,48
B) Ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto			
1. Subvenciones recibidas		16.248,43	15.000,00
4. Efecto impositivo		- 1.624,84	- 1.500,00
B.1) Variación de patrimonio neto por ingresos y gastos reconocidos directamente en el patrimonio neto		14.623,59	13.500,00
C) Reclasificaciones al excedente del ejercicio			
1. Subvenciones recibidas		- 14.501,69	- 13.044,77
4. Efecto impositivo		1.450,18	1.304,49
C.1) Variación de patrimonio neto por reclasificaciones al excedente del ejercicio		- 13.051,51	11.740,28
D) Variaciones de patrimonio neto por ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto		1.572,08	1.759,72
I) RESULTADO TOTAL, VARIACION DEL PATRIMONIO NETO EN EL EJERCICIO		- 57.291,86	7.272,20



MEMORIA PYMESFL A 31 DE DICIEMBRE DE 2023

1 - ACTIVIDAD DE LA ENTIDAD

La FUNDACIÓN CANARIA MAIN se constituye, al amparo del Instituto de las Hijas de Mª Auxiliadora, como una fundación sin ánimo de lucro, a favor de los colectivos más vulnerables de nuestra sociedad.

La Fundación tiene por objeto:

- ✓ La prevención, educación, reeducación y la promoción integral de los niños, adolescentes y jóvenes, la familia y los sectores marginales y más desfavorecidos, desde su integración social laboral mediante la realización de proyectos de desarrollo sociales y económicos, pedagógicos y educativos, la formación ocupacional, la promoción humano cultural, la creación de viveros de entidades, y la búsqueda de forma activa de respuestas múltiples a la creación de empleo.
- ✓ La formación específica de los educadores, profesores, monitores, animadores socioculturales que realicen las diferentes acciones que se mencionan en el apartado anterior.

La Fundación desarrollará todas las actividades necesarias para el cumplimiento de su objetivo fundacional. El cumplimiento de los fines anteriormente reseñados podrá realizarlo la Fundación por sí misma o en unión de cualquier persona física o jurídica privada o pública, incluso sociedades mercantiles u órganos dependientes de la Administración General del Estado, Comunidad Autónoma, provincial o local.

La actividad de la Fundación coincide con su objeto fundacional.

La Fundación tiene su domicilio social en la calle San Ignacio, nº 52, de esta ciudad de Las Palmas de Gran Canaria.

Le es de aplicación a la Fundación el Régimen Fiscal de las Entidades sin Fines Lucrativos y de Incentivos fiscales al Mecenazgo, aprobado por La Ley 49/2002, de 23 de diciembre.

La moneda funcional con la que opera es el euro. Todas las cantidades referidas en estas Cuentas Anuales están expresadas en euros.

2 - BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES

2.1. Imagen Fiel.

Las Cuentas Anuales del ejercicio 2023 adjuntas han sido formuladas a partir de los registros contables de la FUNDACIÓN CANARIA MAIN a 31 de diciembre de 2023 y en ellas se han aplicado los principios contables y criterios de valoración recogidos por la Resolución de 26 de marzo de 2013, del Instituto de Contabilidad y Auditoría de Cuentas, por el que se aprueba el Plan de Contabilidad de pequeñas y medianas entidades sin fines lucrativos, y muestran la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la Fundación.

No ha habido razones excepcionales por las que, para mostrar la imagen fiel, se hayan aplicado

MEMORIA PYMESFL A 31 DE DICIEMBRE DE 2023

disposiciones legales en materia contable.

Las Cuentas Anuales correspondientes al ejercicio 2023, se someterán a aprobación del Patronato, estimándose que serán aprobadas sin modificaciones.

2.2 Principios contables no obligatorios aplicados.

Las Cuentas Anuales se han formulado aplicando los principios contables establecidos en el Plan de Contabilidad de pequeñas y medianas entidades sin fines lucrativos.

En la elaboración de estas Cuentas Anuales no se han aplicado principios contables no obligatorios.

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

Los resultados que presenta la cuenta de resultado 2023 han supuesto una disminución de los fondos propios de la entidad situándolos en -29.272,80 euros al cierre del ejercicio. Asimismo, la entidad presenta al cierre del ejercicio un fondo de maniobra negativo de 50.139,28 euros. En este sentido, Fundación Canaria Main cuenta con el apoyo financiero de Instituto Hijas de M^a Auxiliadora que, en su caso, realizará las aportaciones oportunas a fin de restituir la dotación fundacional a los niveles necesarios para continuar con su actividad, por lo que las presentes cuentas anuales se han elaborado 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.

En la elaboración de las cuentas anuales correspondientes al ejercicio 2023 se han determinado estimaciones e hipótesis en función de la mejor información disponible al cierre del ejercicio sobre los hechos analizados. Es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas (al alza o a la baja) en próximos ejercicios lo que se haría de forma prospectiva, reconociendo los efectos del cambio de estimación en las correspondientes cuentas anuales futuras.

2.4 Comparación de la Información.

De acuerdo con la legislación mercantil, el Patronato presenta, a efectos comparativos, con cada una de las partidas del balance de la cuenta de resultado y de la memoria, además de las cifras correspondientes al ejercicio que se cierra, las del ejercicio anterior.

No se han realizado modificaciones en la estructura del balance ni de la cuenta de resultados del ejercicio anterior, ni existen causas que impidan la comparación de las cuentas anuales entre ambos ejercicios.

No ha sido necesario realizar adaptaciones de los importes del ejercicio anterior, al objeto de facilitar la comparación.

MEMORIA PYMESFL A 31 DE DICIEMBRE DE 2023

2.5 Elementos recogidos en varias partidas.

No existen elementos patrimoniales del Activo o del Pasivo que figuren en más de una partida del Balance y de la Cuenta de Resultados.

2.6 Cambios en criterios contables.

En el presente ejercicio, no se han realizado cambios en criterios contables.

2.7 Corrección de errores.

No se han detectado errores significativos durante el ejercicio que hayan exigido realizar ajuste alguno sobre el Patrimonio Neto.

2.8 Importancia relativa:

Al determinar la información a desglosar en la presente memoria sobre las diferentes partidas de los estados financieros u otros asuntos, la Fundación, de acuerdo con el Marco Conceptual del Plan de Contabilidad de pequeñas y medianas entidades sin fines lucrativos, ha tenido en cuenta la importancia relativa en relación con las Cuentas Anuales del ejercicio 2023.

3 - EXCEDENTE DEL EJERCICIO

3.1 Análisis de las principales partidas del excedente del ejercicio.

Las actividades que desarrolla la entidad requieren fundamentalmente la contratación de personal, por lo que la partida "Gastos de Personal" es la partida de gasto con mayor peso en la cuenta de resultados.

La financiación de la entidad se realiza principalmente a través de las subvenciones obtenidas de distintas administraciones públicas para la realización de los proyectos, así como de convenios con colaboradores.

MEMORIA PYMESFL A 31 DE DICIEMBRE DE 2023

Descripción	Euros	
	2023	2022
<i>Partidas de Gastos</i>		
Gastos de Personal	1.509.891,06	1.028.740,86
<i>Partidas de Ingresos</i>		
Ingresos de promociones, patrocinadores y colaboraciones	45.091,00	29.493,00
Subvenciones, donaciones y legados de explot imp a rdo.	1.839.741,53	1.358.991,08
Ventas y otros ingresos de la actividad mercantil	153.955,98	145.858,56

3.2 Propuesta de aplicación contable del excedente.

La propuesta de aplicación de resultados para su aprobación por el Patronato es la siguiente:

Base de reparto	Euros	
	2023	2022
Excedente del ejercicio	-58.863,94	5.512,48
Remanente		
Reservas voluntarias		
Otras reservas de libre disposición		
Total	-58.863,94	5.512,48

Aplicación	Euros	
	2023	2022
A dotación fundacional / Fondo social		
A reservas especiales		
A reservas voluntarias		
A remanente		
A compensación de excedentes negativos de ejercicios anteriores		5.512,48
A compensación de excedentes positivos de ejercicios futuros	58.863,94	
Total	58.863,94	5.512,48

3.3 Limitaciones a la aplicación de los excedentes.

Al menos el 70% de los recursos obtenidos por la entidad deberá ser destinado a los fines fundacionales, debiéndose destinar el resto, una vez deducidos, en su caso, los gastos de administración, a la dotación fundacional.

MEMORIA PYMESFL A 31 DE DICIEMBRE DE 2023

4 - NORMAS DE REGISTRO Y VALORACIÓN

Los criterios contables aplicados en relación con las diferentes partidas son los siguientes:

4. 1. Inmovilizado Material.

Los bienes comprendidos en el inmovilizado material se valoran inicialmente por su coste, ya sea éste el precio de adquisición o el coste de producción, de conformidad con los criterios de determinación del coste de producción de las existencias, y minorado por las correspondientes amortizaciones acumuladas y cualquier pérdida por deterioro de valor conocida. El precio de adquisición o coste de producción incluye los gastos adicionales que se producen necesariamente hasta la puesta en condiciones de funcionamiento del bien.

Los costes de ampliación, sustitución o renovación que aumentan la vida útil del bien, o su capacidad económica, se contabilizan como mayor importe del inmovilizado material, con el consiguiente retiro contable de los elementos sustituidos o renovados. Asimismo, los gastos periódicos de mantenimiento, conservación y reparación, se imputan a resultados siguiendo el principio de devengo, como coste del ejercicio en que se incurren.

La amortización se calcula siguiendo el método lineal, a fin de eliminar el valor contable a lo largo de la vida útil de los activos, de acuerdo con los siguientes coeficientes:

Mobiliario y enseres	10% a 20%
Equipos procesos información	25%

Al cierre del ejercicio, se revisan los importes en libros del inmovilizado material para determinar si existen indicios de que hayan sufrido una pérdida de valor por deterioro. En caso de existir indicios, se realiza una estimación del importe recuperable del activo al objeto de efectuar las correcciones valorativas oportunas.

Las correcciones valorativas por deterioro se reconocen como un gasto en la cuenta de pérdidas y ganancias.

Las pérdidas por deterioro reconocidas en un activo material en ejercicios anteriores son revertidas cuando se produce un cambio en las estimaciones sobre su importe recuperable, aumentado el valor del activo con abono a resultados, con el límite del valor en libros que el activo hubiera tenido de no haberse realizado el deterioro.

En el ejercicio 2023 la Fundación no ha registrado pérdidas por deterioro del inmovilizado material.

MEMORIA PYMESFL A 31 DE DICIEMBRE DE 2023

4.2. Créditos y débitos por la actividad propia.

Los créditos por la actividad propia con vencimiento a corto plazo se contabilizarán por su valor nominal. Si el vencimiento supera el citado plazo, se reconocerán por su valor actual, registrándose la diferencia como un ingreso financiero en la cuenta de resultados de acuerdo con el criterio del coste amortizado.

Los préstamos concedidos a tipo de interés cero o por debajo del interés de mercado, se registrarán por su valor razonable, reconociendo la diferencia como un gasto en la cuenta de resultados. Posteriormente, la reversión del descuento practicado se registrará como un ingreso en la cuenta de resultados.

Al cierre del ejercicio, se analiza el deterioro de valor de estos activos a fin de efectuar las oportunas correcciones valorativas, de acuerdo con los criterios establecidos para reconocer el deterioro de los activos financieros a coste amortizado.

Los débitos por la actividad propia con vencimiento a corto plazo se contabilizarán por su valor nominal. Si el vencimiento supera el citado plazo, se reconocerán por su valor actual, registrándose la diferencia como un ingreso financiero en la cuenta de resultados de acuerdo con el criterio del coste amortizado.

Si la concesión de la ayuda concedida tiene carácter plurianual, el pasivo se registrará por el valor actual del importe comprometido en firme de forma irrevocable. Este criterio también se aplicará en aquellos casos en los que la prolongación de la ayuda no esté sometida a evaluaciones periódicas, sino al mero cumplimiento de trámites formales o administrativos.

4.3. Activos Financieros y Pasivos Financieros

La Fundación registra los instrumentos financieros en su balance cuando se convierte en parte obligada de un contrato o negocio jurídico, conforme a las disposiciones del mismo, que da lugar a un activo financiero en nuestra entidad y un pasivo financiero en otra entidad o viceversa.

4.3.1. Activos Financieros.

Se considera un activo financiero a cualquier activo que sea: dinero en efectivo, un instrumento de patrimonio de otra entidad, o suponga un derecho contractual a recibir efectivo u otro activo financiero, o a intercambiar activos o pasivos financieros con terceros en condiciones potencialmente favorables.

Se clasifican y valoran en las siguientes categorías:

**MEMORIA PYMESFL A 31 DE DICIEMBRE DE 2023****Activos Financieros a coste amortizado.**

En esta categoría se han incluido los activos que se han originado en la venta de bienes y prestación de servicios por operaciones de tráfico de la entidad. También se han incluido aquellos activos financieros que no se han originado en las operaciones de tráfico de la entidad y que no siendo instrumentos de patrimonio ni derivados, presentan unos cobros de cuantía determinada o determinable, y no cotizan en mercados organizados.

Los activos financieros incluidos en estas partidas se valoran inicialmente por su valor razonable. Posteriormente se valoran por su coste amortizado. Los intereses devengados se contabilizan en la cuenta de pérdidas y ganancias, aplicando el método del tipo de interés efectivo.

Los débitos con vencimiento no superior al año se registran por su valor nominal en la medida en que no difieren significativamente de su valor razonable.

Los depósitos y fianzas entregados o recibidos se reconocen por el importe efectivamente desembolsado, al considerar que la diferencia entre este último y el valor razonable no es significativa.

4.3.2. Pasivos Financieros.

Los instrumentos financieros emitidos, incurridos o asumidos se clasificarán como pasivos financieros, en su totalidad o en una de sus partes, siempre que de acuerdo con su realidad económica supongan para la entidad una obligación contractual, directa o indirecta, de entregar efectivo u otro activo financiero, o de intercambiar activos o pasivos financieros con terceros en condiciones potencialmente desfavorables.

Se clasifican en las siguientes categorías:

Pasivos financieros a coste amortizado.

En esta categoría se incluyen los pasivos financieros originados por la compra de bienes y servicios por operaciones de tráfico de la fundación y aquellos que no siendo instrumentos derivados, no tienen un origen comercial.

Inicialmente se valoran por su valor razonable, entendiendo por tal el valor razonable de la contraprestación recibida, ajustado por los costes de transacción que le sean directamente atribuibles. Posteriormente se valorarán por su coste amortizado. Los intereses devengados se contabilizarán en la cuenta de resultados, aplicando el método del tipo de interés efectivo.

Los débitos por operaciones comerciales con vencimiento no superior a un año y que no tienen un tipo de interés contractual, se han valorado por su valor nominal.

MEMORIA PYMESFL A 31 DE DICIEMBRE DE 2023

Los préstamos y descubiertos bancarios que devengan intereses se registran por el importe recibido, neto de costes directos de emisión. Los gastos financieros y los costes directos de emisión, se contabilizan según el criterio del devengo en la cuenta de resultados utilizando el método del interés efectivo y se añaden al importe en libros del instrumento en la medida que no se liquidan en el período que se devengan.

Los préstamos se clasifican como corrientes salvo que la entidad tenga el derecho incondicional para aplazar la cancelación del pasivo durante, al menos, los doce meses siguientes a la fecha del balance.

Los acreedores comerciales no devengan explícitamente intereses y se registran por su valor nominal.

4.3.3. Deterioro de valor.

Un activo financiero está deteriorado y se ha producido una pérdida por deterioro, si existe evidencia objetiva del deterioro como resultado de eventos que han ocurrido después del reconocimiento inicial del activo y ese evento causante de la pérdida tiene un impacto sobre los flujos de efectivo futuros estimados del activo, que puede ser estimado con fiabilidad.

La entidad sigue el criterio de registrar las oportunas correcciones valorativas por deterioro de préstamos y partidas a cobrar e instrumentos de deuda, cuando se ha producido una reducción o retraso en los flujos de efectivo estimados futuros, motivados por la insolvencia del deudor.

4.4. Impuesto sobre beneficios.

Las rentas obtenidas por la Fundación se encuentran parcialmente exenta del Impuesto sobre Sociedades, al estar acogida a los incentivos fiscales 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.

El gasto o ingreso por impuesto sobre beneficio del ejercicio comprende tanto la parte relativa al impuesto corriente como la correspondiente al impuesto diferido.

El gasto o ingreso por el impuesto corriente se corresponderá con la cancelación de las retenciones y pagos a cuenta así como con el reconocimiento de los pasivos y activos por impuesto corriente.

El gasto o ingreso por impuesto diferido se corresponderá con el reconocimiento y la cancelación de los pasivos y activos por impuesto diferido, así como, en su caso, por el reconocimiento e imputación a la cuenta de resultados del ingreso directamente imputado al patrimonio neto que pueda resultar de la contabilización de aquellas deducciones y otras ventajas fiscales que tengan la naturaleza económica de subvención.



MEMORIA PYMESFL A 31 DE DICIEMBRE DE 2023

4.5. Ingresos y Gastos.

Los ingresos y gastos se imputan en función de la corriente real de bienes y servicios, independientemente de los flujos monetarios o financieros derivados de ellos.

Las ayudas otorgadas por la entidad se reconocen en el momento en que se aprueba su concesión. Si tuvieran carácter plurianual se reconocen por su valor actual.

Los gastos de carácter plurianual se reconocen por su valor actual en el momento en que se asume el compromiso

Los ingresos procedentes de la venta de bienes y de la prestación de servicios se valoran por el valor razonable de la contrapartida a recibir, que corresponde con el precio de dichos bienes o servicios, deducido el importe de cualquier descuento en el precio, sin incluir los impuestos indirectos que gravan estas operaciones, en su caso, y se han tenido en cuenta el resto de las normas de valoración en lo que a descuentos se refiere.

Los ingresos propios de la entidad por entrega de bienes o prestación de servicios se valoran por el importe acordado.

Las cuotas de usuarios se reconocen como ingresos en el período que correspondan.

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

4.6. Provisiones y Contingencias.

Las cuentas anuales de la entidad recogen todas las provisiones significativas en las cuales es mayor la probabilidad que se haya de atender la obligación. Las provisiones se reconocen únicamente en base a hechos presentes o pasados que generen obligaciones futuras y no existen provisiones para atender obligaciones genéricas. Se cuantifican teniendo en cuenta la mejor información disponible sobre las consecuencias del suceso que las motivan y son reestimadas con ocasión de cada cierre contable. Se procede a su reversión total o parcial, cuando estas obligaciones dejan de existir o disminuyen, o ya no es probable que se produzcan desembolsos futuros.

Dichas provisiones se valorarán por el valor actual de la mejor estimación posible del importe necesario para cancelar o transferir a un tercero la obligación. Los ajustes que surjan por las actualizaciones se registrarán como un gasto financiero a medida que se vaya devengando.

Las contingencias sólo serán objeto de información en la memoria.

MEMORIA PYMESFL A 31 DE DICIEMBRE DE 2023

4.7. Gastos de personal.

Los gastos de personal incluyen todos los sueldos y las obligaciones sociales devengadas en cada momento.

Las indemnizaciones por cese involuntario se reconocen en el momento en que se producen.

La Entidad no tiene adquirido compromisos por pensiones con sus empleados.

No existen obligaciones en concepto de retribuciones a largo plazo.

4.8. Elementos patrimoniales de naturaleza medioambiental.

En la actividad ordinaria de la Fundación no se realizan actividades que pueden tener impacto en el medio ambiente.

4.9. Transacciones con partes vinculadas.



Las transacciones entre partes vinculadas, se reconocen por el valor razonable de la contraprestación entregada o recibida. La diferencia entre dicho valor y el importe acordado, se registra atendiendo a la realidad económica de la operación. La valoración posterior se realizará de acuerdo con lo previsto en las normas correspondientes.

Esta norma de valoración afecta a las partes vinculadas que se explicitan en la NECA 10ª del Plan de Contabilidad de pequeñas y medianas entidades sin fines lucrativos. En este sentido:

- 
- a) 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 entidades 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.
 - b) 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 NECA 10ª.
 - c) 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 NECA 12ª.

MEMORIA PYMESFL A 31 DE DICIEMBRE DE 2023

4.10. Subvenciones, donaciones y legados.

Las subvenciones, donaciones y legados no reintegrables se registran, con carácter general, directamente en el patrimonio neto de la entidad, imputándose al excedente del ejercicio de forma correlacionada con los gastos derivados de la subvención donación o legado, excepto aquellas que no tienen una finalidad específica que se registrarán directamente en el excedente del ejercicio.

Las subvenciones, donaciones o legados concedidos por los fundadores o patronos se registrarán atendiendo a este mismo criterio, excepto cuando se otorguen a título de dotación fundacional, en cuyo caso se registrarán directamente en los fondos propios de la entidad.

Las subvenciones donaciones y legados que tengan carácter de reintegrables se registran como pasivos hasta que adquiere la condición de no reintegrables.

Si el fin es asegurar una rentabilidad mínima o cubrir el déficit de explotación se imputan a la cuenta de resultados en el ejercicio para el que se destina, si es para financiar gastos específicos se imputan en el ejercicio en que se produzca el gasto. Cuando se conceden para adquirir activos o cancelar pasivos se imputa a resultados según la amortización o cuando se enajenen los activos y/o cancelen los pasivos, y si no tienen una finalidad específica se imputan en el ejercicio de concesión.

Se reconocen por el valor razonable del importe concedido si el pago es en efectivo, o por el valor razonable de los bienes o servicios aportados si el pago es no monetario o en especie.

Las subvenciones, donaciones y legados aportados de carácter monetario se valoran por el valor razonable del importe concedido. Las de carácter no monetario por el valor razonable del bien o servicio recibido, siempre que pueda determinarse de manera fiable.

MEMORIA PYMESFL A 31 DE DICIEMBRE DE 2023

5 - INMOVILIZADO MATERIAL

El movimiento del inmovilizado material durante el ejercicio 2023 ha sido el siguiente:

	Inmovilizado intangible	Inmovilizado material	Inversiones inmobiliarias	Total
A) SALDO INICIAL BRUTO, EJERCICIO 2022		127.078,40	-	127.078,40
(+) Entradas		21.373,52	-	21.373,52
(-) Salidas		-	-	-
B) SALDO FINAL BRUTO, EJERCICIO 2022		148.451,92	-	148.451,92
C) SALDO INICIAL BRUTO, EJERCICIO 2023		148.451,92	-	148.451,92
(+) Entradas		17.283,41	-	17.283,41
(-) Salidas		-	-	-
D) SALDO FINAL BRUTO, EJERCICIO 2023		165.735,33	-	165.735,33
E) AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO INICIAL EJERCICIO 2022		-39.875,26	-	-39.875,26
(+) Dotación a la amortización del ejercicio 2022		-17.018,61	-	-17.018,61
(+) Aumentos por adquisiciones o traspasos		-	-	-
(-) Disminuciones por salidas, bajas, reducciones o traspasos		-	-	-
F) AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO FINAL EJERCICIO 2022		-56.893,87	-	-56.893,87
G) AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO INICIAL EJERCICIO 2023		-56.893,87	-	-56.893,87
(+) Dotación a la amortización del ejercicio 2023		-18.866,74	-	-18.866,74
(+) Aumentos por adquisiciones o traspasos		-	-	-
(-) Disminuciones por salidas, bajas, reducciones o traspasos		-	-	-
H) AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO FINAL EJERCICIO 2023		-75.760,61	-	-75.760,61
I) CORRECCIONES DE VALOR POR DETERIORO, SALDO INICIAL EJERCICIO 2022				-
(+) Correcciones valorativas por deterioro reconocidas en el periodo				-
(-) Reversión de correcciones valorativas por deterioro				-
(-) Disminuciones por salidas, bajas, reducciones o traspasos				-
J) CORRECCIONES DE VALOR POR DETERIORO, SALDO FINAL EJERCICIO 2023				-
K) CORRECCIONES DE VALOR POR DETERIORO, SALDO INICIAL EJERCICIO 2022				-
(+) Correcciones valorativas por deterioro reconocidas en el periodo				-
(-) Reversión de correcciones valorativas por deterioro				-
(-) Disminuciones por salidas, bajas, reducciones o traspasos				-
L) CORRECCIONES DE VALOR POR DETERIORO, SALDO FINAL EJERCICIO 2023				-
M) VALOR NETO CONTABLE FINAL EJERCICIO 2023		89.974,72	-	89.974,72

**MEMORIA PYMESFL A 31 DE DICIEMBRE DE 2023**

El valor de los activos no incluye costes de desmantelamiento, retiro o rehabilitación. Tampoco incluyen gastos financieros capitalizados.

Durante el ejercicio no se han producido cambios en las vidas útiles que afecten significativamente a la amortización de los activos ni a la estimación del posible deterioro de valor.

No se ha estimado necesario realizar correcciones por deterioro de valor de los activos que figuran en el inmovilizado material.

No existen bienes del inmovilizado material afecto a garantías y reversión.

Al 31 de diciembre de 2023 los activos materiales se encuentran adecuadamente asegurados.

No existen bienes del inmovilizado que hayan sido adquiridos a entidades vinculadas ni inversiones en inmovilizado material situadas fuera del territorio español.

6 - BENEFICIARIOS-ACREEDORES

El movimiento de este epígrafe del balance es el siguiente durante el ejercicio 2023 es el siguiente:

	Saldo Inicial	Entradas	Salidas	Saldo Final
Beneficiarios acreedores	0,00	114.566,49	91.706,51	22.859,98
Otros acreedores de la actividad propia				
Total...	0,00	114.566,49	91.706,51	22.859,98

Durante el ejercicio 2022 el movimiento fue:

	Saldo Inicial	Entradas	Salidas	Saldo Final
Beneficiarios acreedores	3.324,98		3.324,98	0,00
Otros acreedores de la actividad propia				
Total...	3.324,98		3.324,98	0,00



MEMORIA PYMESFL A 31 DE DICIEMBRE DE 2023

7 - PASIVOS FINANCIEROS

a) Clasificación por vencimientos.

La clasificación por vencimiento de los pasivos financieros de la entidad se detalla a continuación:

Año 2022	Vencimiento en años						TOTAL
	1	2	3	4	5	Más de 5	
Deudas a largo plazo							
Deudas con entidades de crédito							
Acreedores por arrendamiento financiero							
Otras deudas a largo plazo							
Deudas con emp.grupo y asociadas a largo plazo							
Deudas a corto plazo	1.225.266,10						1.225.266,10
Deudas con entidades de crédito	10.793,18						10.793,18
Acreedores por arrendamiento financiero							
Otras deudas a corto plazo	1.214.472,92						1.214.472,92
Beneficiarios-Acreedores							
Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	46.307,13						46.307,13
Proveedores	24.512,18						24.512,18
Otros acreedores	21.794,95						21.794,95
TOTAL	1.271.573,23						1.271.573,23

Año 2023	Vencimiento en años						TOTAL
	1	2	3	4	5	Más de 5	
Deudas a largo plazo							
Deudas con entidades de crédito							
Acreedores por arrendamiento financiero							
Otras deudas a largo plazo							
Deudas con emp.grupo y asociadas a largo plazo	187.000,00						187.000,00
Deudas a corto plazo	1.055.428,91	-	-	-	-	-	1.055.428,91
Deudas con entidades de crédito	16.200,81						16.200,81
Acreedores por arrendamiento financiero	-						-
Otras deudas a corto plazo	1.039.228,10						1.039.228,10
Beneficiarios-Acreedores	22.859,98						22.859,98
Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	67.728,71	-	-	-	-	-	67.728,71
Proveedores	26.045,63						26.045,63
Otros acreedores	41.683,08						41.683,08
TOTAL	1.333.017,60	-	-	-	-	-	1.333.017,60



MEMORIA PYMESFL A 31 DE DICIEMBRE DE 2023

b) Dudas con garantía real.

La entidad no mantiene deudas con garantía real.

c) Impago e incumplimiento de condiciones contractuales.

Durante el ejercicio no se ha producido impago ni incumplimiento de condiciones contractuales alguno.

8 - FONDOS PROPIOS

El movimiento de estas cuentas durante el ejercicio ha sido el siguiente:

Descripción	Saldo	Distribución	Movimientos ejercicio 2022		Saldo
	31-12-2021	2021	Adiciones	Bajas	31-12-2022
Dotación fundacional	30.000,00				30.000,00
Reservas	83.676,64				83.676,64
Resultados Negativos de Ejercicios Anteriores	-68.115,30	-21.482,68			-89.597,98
Resultado del ejercicio	-21.482,68	21.482,68	5.512,48		5.512,48
FONDOS PROPIOS	24.078,66	0,00	5.512,48		29.591,14
Descripción	Saldo	Distribución	Movimientos ejercicio 2023		Saldo
	31-12-2022	2022	Adiciones	Bajas	31-12-2023
Dotación fundacional	30.000,00				30.000,00
Reservas	83.676,64				83.676,64
Resultados Negativos de Ejercicios Anteriores	-89.597,98	5.512,48			-84.085,50
Resultado del ejercicio	5.512,48	-5.512,48		58.863,94	-58.863,94
FONDOS PROPIOS	29.591,14			58.863,94	-29.272,80

No existen circunstancias que restrinjan la disponibilidad de las reservas, salvo las establecidas legalmente.

9 - SITUACIÓN FISCAL

Las rentas obtenidas por la Fundación están parcialmente exentas al estar la entidad acogida a la Ley 49/2002, de 23 de diciembre, del régimen fiscal de las entidades sin fines lucrativos y de los incentivos fiscales al mecenazgo.

Por las rentas obtenidas en las actividades económicas que no están incluidas en las rentas exentas, de acuerdo con la Ley anteriormente citada, la Fundación está obligada a presentar declaración del Impuesto sobre Sociedades correspondiente a cada ejercicio dentro del plazo de veinticinco días naturales siguientes a los seis meses posteriores a la conclusión del período impositivo.

MEMORIA PYMESFL A 31 DE DICIEMBRE DE 2023

La conciliación del importe neto de ingresos y gastos del ejercicio con la base imponible del impuesto sobre beneficios, para el ejercicio 2022 es la siguiente.

2022

	Euros			
	Ingresos y gastos directamente			
	Cuenta de Pérdidas y Ganancias		imputados al patrimonio neto	
Saldo de ingresos y gastos del ejercicio	5.512,48			
	Aumentos	Disminuciones	Aumentos	Disminuciones
Impuesto sobre Sociedades	1.432,26		0,00	0,00
Diferencias permanentes	1.428.597,75	1.421.219,87	0,00	0,00
Diferencias temporarias:	0,00	0,00	0,00	0,00
Con origen en el ejercicio	0,00	0,00	0,00	0,00
Con origen en ejercicios anteriores	0,00	0,00	0,00	0,00
Compensación bases imponibles negativas ejercicios anteriores		0,00		
Base imponible (Resultado Fiscal)	14.322,62			

La cuota íntegra resultante asciende a 1.432,26 euros, sin que existan deducciones que supongan una reducción de la misma. Descontando los pagos a cuenta realizados en el ejercicio el resultado de la liquidación final es de 717,20 euros a devolver.

En el ejercicio 2023, la conciliación del importe neto de ingresos y gastos del ejercicio con la base imponible del impuesto sobre beneficios fue:

2023

	Euros			
	Ingresos y gastos directamente			
	Cuenta de Pérdidas y Ganancias		imputados al patrimonio neto	
Saldo de ingresos y gastos del ejercicio	(58.863,94)			
	Aumentos	Disminuciones	Aumentos	Disminuciones
Impuesto sobre Sociedades	2.628,08	0,00	0,00	0,00
Diferencias permanentes	1.986.929,14	1.904.412,48	0,00	0,00
Diferencias temporarias:	0,00	0,00	0,00	0,00
Con origen en el ejercicio	0,00	0,00	0,00	0,00
Con origen en ejercicios anteriores	0,00	0,00	0,00	0,00
Compensación bases imponibles negativas ejercicios anteriores		0,00		
Base Imponible (Resultado Fiscal)	26.280,80			

MEMORIA PYMESFL A 31 DE DICIEMBRE DE 2023

La cuota íntegra resultante asciende a 2.628,08 euros, sin que existan deducciones que supongan una reducción de la misma. Descontando los pagos a cuenta realizados en el ejercicio el resultado de la liquidación final es de 1.351,95 euros a pagar.

Las diferencias permanentes proceden de los ingresos y gastos con origen en las actividades exentas de acuerdo el régimen fiscal aplicable a la entidad.

Según las disposiciones vigentes, las liquidaciones de impuestos no pueden considerarse definitivas hasta que hayan sido inspeccionadas por la autoridad fiscal o haya transcurrido el plazo de prescripción de cuatro años.

La Entidad tiene pendiente de inspección todos los impuestos a que está sometida hasta el ejercicio 2023 inclusive. En opinión de los Patronos no existen contingencias de impuestos que pudieran derivarse de la revisión de los años abiertos a inspección, que tuvieran un efecto significativo en las Cuentas Anuales de la Fundación.

La composición de Administraciones Públicas Deudoras es:

	<i>Euros</i>	
	2023	2022
<i>Otros créditos con Ad. Públicas</i>	664.144,61	521.275,38
Hda. Púb. Deudora por IS	717,20	717,20
Hda. Púb. Deudora por subvenciones	663.212,91	520.558,18
Organismos Seguridad Social Deudora	214,50	0,00
TOTAL	664.144,61	521.275,38

La composición de Administraciones Públicas Acreedoras es:

	<i>Euros</i>	
	2023	2022
<i>Pasivos por impuestos diferido</i>	6.911,56	6.736,90
<i>Otras deudas con Ad. Públicas</i>	138.368,19	102.319,93
HP Acreedora por Retenciones	33.751,98	28.566,18
HP Acreedora por Imp. Sociedades	1.351,95	0,00
Organismos Seg. Social Acreedores	35.796,55	28.435,87
Hda. Púb. Acreedora por reint. subv.	67.141,47	45.145,34
Otras Administraciones Acreedoras	326,24	172,54
TOTAL	145.279,75	109.056,83

MEMORIA PYMESFL A 31 DE DICIEMBRE DE 2023

10 - INGRESOS Y GASTOS

10.1 Ayudas monetarias

El detalle de este capítulo es el siguiente:

	Euros	
	2023	2022
Becas Fundación	85.989,61	62.916,73
Ayudas Transportes	6.117,00	3.430,00
Otras Ayudas	20.240,00	21.166,84
TOTAL	112.346,61	87.513,57

10.2 Aprovisionamientos.

El detalle de este capítulo es el siguiente:

	Euros	
	2023	2022
Compras	144.593,89	101.394,45
Variación de existencias	(50.260,00)	(15.711,70)
TOTAL	94.333,89	85.682,75

El total de compras corresponden a adquisiciones en territorio nacional.

10.3 Gastos de personal.

Al cierre del ejercicio este capítulo tiene el siguiente detalle.

	Euros	
	2023	2022
Sueldos y salarios	1.180.382,56	799.587,84
Seg.Soc.a cargo de la emp.	325.239,26	226.477,55
Otros gastos sociales	4.269,24	2.675,47
TOTAL	1.509.891,06	1.028.740,86

MEMORIA PYMESFL A 31 DE DICIEMBRE DE 2023

10.4 Otros gastos de la actividad.

El detalle de este capítulo es el siguiente:

	Euros	
	2023	2022
Servicios exteriores	373.495,46	319.688,19
Tributos	2.313,73	2.123,19
Otros gastos gestión cte.	11,51	237,94
TOTAL	375.820,70	322.049,32

10.5 Ingresos de promociones, patrocinadores y colaboraciones.

Este capítulo tiene el siguiente detalle:

	Euros	
	2023	2022
Promociones El Bailadero	36.591,00	15.993,00
Otros Colaboradores	8.500,00	13.500,00
TOTAL	45.091,00	29.493,00

MEMORIA PYMESFL A 31 DE DICIEMBRE DE 2023

11 - SUBVENCIONES

El detalle de las subvenciones, donaciones y legados recibidos por la entidad y su aplicación al excedente del ejercicio, es el siguiente:

		Euros							
		Movimiento del ejercicio 2023							
Descripción	Ente concedente	Año de concesión	Importe concedido en ejercicios anteriores	Aplicado en ejercicios anteriores	Importe pendiente de aplicar en ejercicios anteriores	Importe concedido en el ejercicio 2023	Aplicado en el ejercicio 2023	Importe reintegrado en el ejercicio 2023	Importe pendiente de aplicar en el ejercicio 2023
Subvenciones, donaciones y legados recibidos									
EQUIPAMIENTO	PLATAFORMA SALESIANAS	2015	6.068,50	5.232,88	835,62	0,00	250,15	0,00	0,00
EQUIPAMIENTO	PLATAFORMA SALESIANAS	2017	4.244,74	2.641,40	1.603,34	0,00	372,78	0,00	1.230,56
EQUIPAMIENTO	GOBIERNO CANARIAS	2019	1.500,00	537,50	962,50	0,00	150,00	0,00	812,50
EQUIPAMIENTO	DISA	2019	15.000,00	4.873,00	10.127,00	0,00	1.500,00	0,00	8.627,00
EQUIPAMIENTO	GOBIERNO CANARIAS	2019	9.984,50	3.244,76	6.739,74	0,00	998,45	0,00	5.741,29
EQUIPAMIENTO	GOBIERNO CANARIAS	2020	19.188,21	7.198,40	11.989,81	0,00	1.379,80	0,00	8.609,81
EQUIPAMIENTO	GOBIERNO CANARIAS	2020	5.700,00	1.623,38	4.076,62	0,00	695,21	0,00	3.381,31
EQUIPAMIENTO	SATOCAN	2020	4.000,00	2.829,33	1.170,67	0,00	1.226,68	0,00	1.943,99
EQUIPAMIENTO	SATOCAN	2021	15.050,00	5.016,67	10.033,33	0,00	3.010,00	0,00	7.023,33
EQUIPAMIENTO	SATOCAN	2021	5.250,00	2.424,73	2.825,27	0,00	1.313,52	0,00	1.511,75
EQUIPAMIENTO	GOBIERNO CANARIAS	2023	15.000,00	0,00	15.000,00	0,00	1.500,00	0,00	13.500,00
EQUIPAMIENTO	GOBIERNO CANARIAS	2023	0,00	0,00	0,00	16.248,43	0,00	0,00	16.248,43
TOTAL			102.985,95	35.634,45	67.351,50	16.248,43	14.501,69	0,00	69.108,24
Deudas a corto plazo transformables en subvenciones, donaciones y legados									
PIPI INNOVACION EDUCATIVA	CARILLO DE GRAN CANARIA	2022	162.708,20	31.879,79	130.828,41	0,00	88.770,31	0,00	42.058,10
PFAR-IG SOCIOSANITARIO MAIN	SERVICIO CANARIO EMPLEO	2021	327.188,06	381.225,94	45.937,12	0,00	40.846,19	5.115,93	0,00
PFAR-IG SOCIOSANITARIO	SERVICIO CANARIO EMPLEO	2022	321.385,11	0,00	321.385,11	0,00	239.811,26	0,00	81.573,85
PFAR-IG RESTAURANTE	SERVICIO CANARIO EMPLEO	2022	321.385,11	0,00	321.385,11	0,00	226.219,13	0,00	95.165,98
PFAR-AT SOCIOSANITARIO	SERVICIO CANARIO EMPLEO	2023	0,00	0,00	0,00	340.411,50	0,00	0,00	340.411,50
PFAR-BAR RESTAURANTE	SERVICIO CANARIO EMPLEO	2023	0,00	0,00	0,00	340.411,50	0,00	0,00	340.411,50
PIFIL MAIN RESTAURACIÓN	SERVICIO CANARIO EMPLEO	2022	104.442,00	0,00	104.442,00	0,00	103.560,00	882,00	0,00
PIFIL MAIN SOCIOSANITARIO	SERVICIO CANARIO EMPLEO	2022	104.442,00	0,00	104.442,00	0,00	103.077,00	1.365,00	0,00
MAGONE II	CARILLO DE GRAN CANARIA	2023	0,00	0,00	0,00	95.000,00	95.000,00	0,00	0,00
HOGAR FAMILIAR SOR EUSEBIA	GOBIERNO DE CANARIAS	2023	0,00	0,00	0,00	85.200,00	85.200,00	0,00	0,00
HOGAR CASA MAIN	GOBIERNO DE CANARIAS	2023	0,00	0,00	0,00	122.000,00	80.773,71	0,00	41.226,29
HOGAR NH AUXILIADORA	CARILLO DE FUERTEVENTURA	2023	0,00	0,00	0,00	145.000,00	145.000,00	0,00	0,00
HOGAR NH AUXILIADORA	GOBIERNO DE CANARIAS	2023	0,00	0,00	0,00	29.000,00	29.000,00	0,00	0,00
TRAYECTORIA COOPERACIÓN	CARILLO DE GRAN CANARIA	2023	0,00	0,00	0,00	20.000,00	20.000,00	0,00	0,00
INTEGRA	GOBIERNO DE CANARIAS	2023	0,00	0,00	0,00	90.000,00	0,00	0,00	90.000,00
INTEGRA	GOBIERNO DE CANARIAS	2022	90.000,00	0,00	90.000,00	0,00	90.000,00	0,00	0,00
KARISONE	GOBIERNO DE CANARIAS	2023	0,00	0,00	0,00	126.400,00	126.400,00	0,00	0,00
DECIDET	AYUNTAMIENTO UPGC	2023	0,00	0,00	0,00	26.318,04	26.318,04	0,00	0,00
DECIDET	GOBIERNO DE CANARIAS	2023	0,00	0,00	0,00	60.000,00	60.000,00	0,00	0,00
MANUT ACOMPAÑA	GOBIERNO DE CANARIAS	2023	0,00	0,00	0,00	80.000,00	80.000,00	0,00	0,00
JUAN SOÑADOR	GOBIERNO DE CANARIAS	2023	0,00	0,00	0,00	80.000,00	80.000,00	0,00	0,00
JUAN SOÑADOR	AYUNTAMIENTO UPGC	2023	0,00	0,00	0,00	17.540,90	17.540,90	0,00	0,00
ATENCIÓN SOCIAL MAIN	GOBIERNO DE CANARIAS	2023	89.818,54	0,00	89.818,54	0,00	89.818,54	0,00	0,00
TERRO ASOCIATIVO	AYUNTAMIENTO TENERIFE	2022	1.346,81	0,00	1.346,81	0,00	1.346,81	0,00	0,00
PARTICIPACIÓN CIUDADANA	CARILLO GRAN CANARIA	2023	0,00	0,00	0,00	2.000,00	1.630,46	0,00	369,54
PARTICIPACIÓN CIUDADANA	CARILLO GRAN CANARIA	2022	2.000,00	0,00	2.000,00	0,00	2.000,00	0,00	0,00
BOSCOEDUCA	GOBIERNO DE CANARIAS	2023	0,00	0,00	0,00	39.931,69	0,00	0,00	39.931,69
COMPENSACIÓN EDUCATIVA	GOBIERNO DE CANARIAS	2023	0,00	0,00	0,00	1.845,94	0,00	0,00	1.845,94
CEPS	PLATAFORMA SALESIANA	2022	1.756,74	1.373,92	382,82	0,00	382,82	0,00	0,00
PRODUCTOS PRIMERA NECESIDAD	SURV. CARILLO DE TENERIFE	2023	0,00	0,00	0,00	1.979,24	1.979,24	0,00	0,00
VALIDCOO	CARILLO DE GRAN CANARIA	2023	0,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00	0,00	2.000,00
EQUIPAMIENTO	GOBIERNO CANARIAS	2023	0,00	0,00	0,00	301,47	301,47	0,00	0,00
ALUMBO EN PRÁCTICA	GOBIERNO DE CANARIAS	2023	0,00	0,00	0,00	700,00	700,00	0,00	0,00
DONACIONES VARIAS	---	2022	0,00	0,00	0,00	42.079,25	41.257,25	0,00	822,00
BONIFICACIÓN FP PARA EMPLEO	TOSS					2.908,40	2.908,40	0,00	0,00
TOTAL			1.526.472,57	314.479,65	1.211.992,92	1.711.625,93	1.839.841,83	7.362,93	41.226,29

Durante el ejercicio no se han producido incumplimientos de las condiciones establecidas para el reconocimiento y el derecho a percibir las subvenciones registradas en la cuenta de resultados.

En el ejercicio 2022, el detalle de las subvenciones, donaciones y legados recibidos por la entidad y su aplicación al excedente del ejercicio fue el siguiente:



MEMORIA PYMESFL A 31 DE DICIEMBRE DE 2023

		Euros								
		Movimiento del ejercicio 2022								
Descripción	Ente concedente	Año de concesión	Importe concedido en ejercicios anteriores	Aplicado en ejercicios anteriores	Importe pendiente	Importe concedido en el ejercicio 2022	Aplicado en el ejercicio 2022	Importe reintegrado	Importe pendiente de	
					de aplicar en ejercicios anteriores			en el ejercicio 2022	pendiente de reintegrar	aplicar en el ejercicio 2022
Subvenciones, donaciones y legados recibidos										
EQUIPAMIENTO	PLATAFORMA SALESIANA	2015	6.068,50	4.874,73	1.193,77	0,00	358,15	0,00	0,00	835,62
EQUIPAMIENTO	PLATAFORMA SALESIANA	2017	4.244,74	2.225,54	2.019,20	0,00	415,86	0,00	0,00	1.403,34
EQUIPAMIENTO	GOBIERNO CANARIAS	2019	1.500,00	387,50	1.112,50	0,00	150,00	0,00	0,00	962,50
EQUIPAMIENTO	DISA	2019	15.000,00	3.275,00	11.625,00	0,00	1.500,00	0,00	0,00	10.125,00
EQUIPAMIENTO	GOBIERNO CANARIAS	2019	9.984,50	2.246,51	7.737,99	0,00	988,45	0,00	0,00	6.739,54
EQUIPAMIENTO	GOBIERNO CANARIAS	2020	19.186,21	3.818,80	15.367,41	0,00	2.379,80	0,00	0,00	11.987,61
EQUIPAMIENTO	GOBIERNO CANARIAS	2020	5.700,00	930,07	4.769,93	0,00	693,31	0,00	0,00	4.076,62
EQUIPAMIENTO	SATOCAN	2020	6.000,00	1.600,45	4.397,35	0,00	1.726,68	0,00	0,00	2.670,67
EQUIPAMIENTO	SATOCAN	2021	15.050,00	2.006,67	13.043,33	0,00	2.010,00	0,00	0,00	10.033,33
EQUIPAMIENTO	SATOCAN	2021	5.250,00	1.112,21	4.137,79	0,00	1.212,52	0,00	0,00	2.825,27
EQUIPAMIENTO	GOBIERNO CANARIAS	2022	0,00	0,00	0,00	15.000,00	0,00	0,00	0,00	15.000,00
TOTAL			87.985,95	22.579,68	65.406,27	15.000,00	13.044,77	0,00	0,00	67.361,50
Deudas a corto plazo transformables en subvenciones, donaciones y legados										
PIFI INNOVACION EDUCATIVA	CABILDO DE GRAN CANARIA	2022	0,00	0,00	0,00	162.708,20	31.879,79	0,00	0,00	130.828,41
COOPERACIÓN	CABILDO DE GRAN CANARIA	2022	0,00	0,00	0,00	20.000,00	20.000,00	0,00	0,00	0,00
PIFE-GI SOCIOSANITARIO MAIN	SERVICIO CANARIO EMPLEO	2021	317.963,10	0,00	317.963,10	9.214,36	281.225,94	0,00	0,00	45.962,12
PIFE-GI SOCIOSANITARIO	SERVICIO CANARIO EMPLEO	2022	0,00	0,00	0,00	321.385,11	0,00	0,00	0,00	321.385,11
PIFE-GI RESTAURANTE	SERVICIO CANARIO EMPLEO	2022	0,00	0,00	0,00	321.385,11	0,00	0,00	0,00	321.385,11
PIIL MAIN RESTAURACIÓN	SERVICIO CANARIO EMPLEO	2022	0,00	0,00	0,00	104.442,00	0,00	0,00	0,00	104.442,00
PIIL MAIN SOCIOSANITARIO	SERVICIO CANARIO EMPLEO	2022	0,00	0,00	0,00	104.442,00	0,00	0,00	0,00	104.442,00
PIIL MAIN RESTAURACIÓN	SERVICIO CANARIO EMPLEO	2021	102.442,50	79.180,82	23.261,68	0,00	22.662,68	399,00	0,00	0,00
PIIL MAIN SOCIOSANITARIO	SERVICIO CANARIO EMPLEO	2021	102.442,50	75.256,38	27.186,12	0,00	24.468,88	787,50	0,00	0,00
PIIL MAIN IMAGEN	SERVICIO CANARIO EMPLEO	2021	102.442,50	78.579,09	23.863,41	0,00	22.886,91	976,50	0,00	0,00
MAGONE II	CABILDO DE GRAN CANARIA	2022	0,00	0,00	0,00	55.000,00	55.000,00	0,00	0,00	0,00
HOGAR FAMILIAR SOR EUSEBIA	GOBIERNO DE CANARIAS	2022	0,00	0,00	0,00	82.200,00	82.200,00	0,00	0,00	0,00
HOGAR MP AUXILIADORA	CABILDO DE FUERTEVENTURA	2021	95.000,00	66.379,08	28.620,92	0,00	28.620,92	0,00	0,00	0,00
HOGAR MP AUXILIADORA	CABILDO DE FUERTEVENTURA	2022	0,00	0,00	0,00	145.000,00	145.000,00	0,00	0,00	0,00
HOGAR MP AUXILIADORA	GOBIERNO DE CANARIAS	2022	0,00	0,00	0,00	27.000,00	27.000,00	0,00	0,00	0,00
INTEGRA	GOBIERNO DE CANARIAS	2021	90.000,00	22.864,26	67.135,74	0,00	67.012,74	123,00	0,00	0,00
INTEGRA	GOBIERNO DE CANARIAS	2022	0,00	0,00	0,00	90.000,00	0,00	0,00	0,00	90.000,00
DECIDI	GOBIERNO DE CANARIAS	2021	65.317,05	2.713,76	62.603,29	0,00	62.376,47	0,00	0,00	227,82
MAGONE	GOBIERNO DE CANARIAS	2022	0,00	0,00	0,00	86.400,00	86.400,00	0,00	0,00	0,00
DECIDET	AYUNTAMIENTO UFGC	2022	0,00	0,00	0,00	42.989,51	42.989,51	0,00	0,00	0,00
DECIDET	GOBIERNO DE CANARIAS	2022	0,00	0,00	0,00	60.000,00	60.000,00	0,00	0,00	0,00
MAIN T ACOMPAÑA	GOBIERNO DE CANARIAS	2022	0,00	0,00	0,00	80.000,00	78.190,55	0,00	1.809,45	0,00
MAIN LUIS SOÑADOR	GOBIERNO DE CANARIAS	2022	0,00	0,00	0,00	80.000,00	78.620,36	0,00	1.379,64	0,00
DINAMIZA	CABILDO DE GRAN CANARIA	2022	0,00	0,00	0,00	21.369,57	18.368,44	0,00	3.001,13	0,00
ATENCIÓN SOCIAL MAIN	GOBIERNO DE CANARIAS	2021	90.000,00	46.525,43	43.474,57	0,00	43.474,55	0,00	0,00	0,00
ATENCIÓN SOCIAL MAIN	GOBIERNO DE CANARIAS	2022	0,00	0,00	0,00	89.816,54	0,00	0,00	0,00	89.816,54
TEJIDO ASOCIATIVO	AYUNTAMIENTO TENEFIE	2022	0,00	0,00	0,00	1.346,81	0,00	0,00	0,00	1.346,81
PARTICIPACIÓN CIUDADANA	CABILDO GRAN CANARIA	2021	2.500,00	1.840,68	659,32	0,00	659,32	0,00	0,00	0,00
PARTICIPACIÓN CIUDADANA	CABILDO GRAN CANARIA	2022	0,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00
EMALIS	CAJA DE CANARIAS	2021	4.915,77	0,00	4.915,77	0,00	4.915,77	0,00	0,00	0,00
CEPS	PLATAFORMA SALESIANA	2022	0,00	0,00	0,00	1.797,57	1.797,57	0,00	0,00	0,00
CEPS	PLATAFORMA SALESIANA	2022	0,00	0,00	0,00	1.796,74	1.373,92	0,00	0,00	422,82
CAJA CANARIAS	CAJA DE CANARIAS	2022	0,00	0,00	0,00	4.400,00	4.400,00	0,00	0,00	0,00
SATOCAN	SATOCAN	2022	0,00	0,00	0,00	7.000,00	7.000,00	0,00	0,00	0,00
BONIFICACIÓN PP PARA EL EMPLEO	TOSS	2022	0,00	0,00	0,00	1.366,46	1.366,46	0,00	0,00	0,00
DONACIONES VARIAS	—	2022	0,00	0,00	0,00	59.199,50	59.199,50	0,00	0,00	0,00
TOTAL			973.023,42	375.468,26	597.555,16	1.481.232,08	1.338.991,08	2.286,00	6.577,24	1.211.993,25

Durante el ejercicio no se han producido incumplimientos de las condiciones establecidas para el reconocimiento y el derecho a percibir las subvenciones registradas en la cuenta de resultados.

MEMORIA PYMESFL A 31 DE DICIEMBRE DE 2023

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

12.1 Actividad de la entidad.

La información respecto a las actividades significativas realizadas por la entidad durante el ejercicio 2023 es la siguiente:

Actividad 1

A) Identificación.

Denominación de la actividad	Proyectos de itinerarios integrados de inserción laboral
Tipo de actividad	Educativa
Identificación de la actividad por	Tercer sector
Lugar de desarrollo de la actividad	Las Palmas de Gran Canaria

Descripción de la actividad realizada:

Los Proyectos PIIL Main Restauración 2022 y PIIL Main Sociosanitario 2022 son itinerarios de formación encaminado a la inserción social y laboral de los jóvenes que participan en los mismos, encontrándose en situación de riesgo y/o exclusión social.

Su ejecución fue del enero a septiembre del 2023.

Los proyectos que presentamos están pensados para 30 alumnos y está basado en los siguientes Certificados de Profesionalidad:

- Operaciones Básicas de Restaurante y Bar (HOTR0208), RD 1376/2008 modificado por RD 619/2013.
- Servicios de Bar y Cafetería (HOTR0508), RD 1256/2009 modificado por RD 685/2011 y RD 619/2013.
- Atención Sociosanitaria a personas en el domicilio (SSCS0108) RD 349/2008 modificado por RD 1379/2008.
- Atención Sociosanitaria a personas dependientes en instituciones sociales (SSCS0208) RD 349/2008 modificado por RD 1379/2008.

MEMORIA PYMESFL A 31 DE DICIEMBRE DE 2023

B) Recursos humanos empleados en la actividad.

Tipo	Número		N° horas/año	
	Previsto	Realizado	Previsto	Realizado
Personal asalariado	6	6	7.850	7.850
Personal con contrato de servicios				
Personal voluntario (con participación permanente en la gestión de la entidad)	1	1	10	5

C) Beneficiarios o usuarios de la actividad.

Tipo	Número	
	Previsto	Realizado
Personal físicas (Beneficiarios directos e indirectos)	30	37
Personal jurídicas		

D) Recursos económicos empleados en la actividad.

Gastos/Inversiones	Importe	
	Previsto	Realizado
Ayudas monetarias	42.048,00	42.306,61
Gastos de personal	151.246,94	147.891,91
Otros gastos de la actividad	15.589,06	16.438,48
TOTAL GASTOS	208.884,00	206.637,00

E) Recursos económicos obtenidos para la actividad.

INGRESOS	Importe	
	Previsto	Realizado
Subvenciones del sector público y privado	208.884,00	206.637,00
Fondos Propios	0,00	0,00
TOTAL INGRESOS	208.884,00	206.637,00

MEMORIA PYMESFL A 31 DE DICIEMBRE DE 2023

Actividad 2

A) Identificación.

Denominación de la actividad	Programa de Formación en Alternancia con el Empleo
Tipo de actividad	Educativa
Identificación de la actividad por sectores	Tercer sector
Lugar de desarrollo de la actividad	Las Palmas de Gran Canaria

Descripción de la actividad realizada:

Los proyectos PFAE-GJ Atención Sociosanitaria Main 2021, es un itinerario de formación encaminado a la inserción social y laboral de personas que participan en el mismo, encontrándose en situación de riesgo y/o exclusión social.

El proyecto comenzó en marzo de 2022 y finalizó en febrero de 2023. La información presentada corresponde a la ejecución en el ejercicio 2023.

Los proyectos que presentamos están pensados para 15 alumnos y está basado en el siguiente Certificado de Profesionalidad:

- Atención Sociosanitaria a personas dependientes en instituciones sociales (SSCS0208) RD 349/2008 modificado por RD 1379/2008.

Recursos humanos empleados en la actividad.

Tipo	Número		N° horas/año	
	Previsto	Realizado	Previsto	Realizado
Personal asalariado	5	5	865	865
Personal con contrato de servicios				
Personal voluntario (con participación permanente en la gestión de la entidad)	0	0	0	0

MEMORIA PYMESFL A 31 DE DICIEMBRE DE 2023

B) Beneficiarios o usuarios de la actividad.

Tipo	Número	
	Previsto	Realizado
Personal físicas (Beneficiarios directos e indirectos)	15	18
Personal jurídicas		

C) Recursos económicos empleados en la actividad.



Gastos/Inversiones	Importe	
	Previsto	Realizado
Gastos de personal	25.913,42	39.976,46
Otros gastos de la actividad	19.998,70	2.306,07
TOTAL GASTOS	45.962,12	42.282,53

D) Recursos económicos obtenidos para la actividad.



INGRESOS	Importe	
	Previsto	Realizado
Subvenciones del sector público y privado	45.962,12	40.846,19
Fondos Propios	0,00	1.436,34
TOTAL INGRESOS	45.962,12	42.282,53

MEMORIA PYMESFL A 31 DE DICIEMBRE DE 2023

Actividad 3

A) Identificación.

Denominación de la actividad	Programa de Formación en Alternancia con el Empleo
Tipo de actividad	Educativa
Identificación de la actividad por sectores	Tercer sector
Lugar de desarrollo de la actividad	Las Palmas de Gran Canaria

Descripción de la actividad realizada:

Los proyectos PFAE Atención Sociosanitaria Main 2022 y PFAE Bar Restaurante Main 2022 , son unos itinerarios de formación encaminados a la inserción social y laboral de personas que participan en el mismo, encontrándose en situación de riesgo y/o exclusión social.

El proyecto comenzó en marzo de 2023 y finalizo en marzo de 2024. La información que se presenta corresponde a la ejecución de los proyectos en el ejercicio 2023.

Los proyectos que presentamos están pensados para 30 alumnos y está basado en el siguiente Certificado de Profesionalidad:

- Atención Sociosanitaria a personas dependientes en instituciones sociales (SSCS0208) RD 349/2008 modificado por RD 1379/2008.
- Operaciones Básicas de Restaurante y Bar (HOTR0208), RD 1376/2008 modificado por RD 619/2013.
- Servicios de Bar y Cafetería (HOTR0508), RD 1256/2009 modificado por RD 685/2011 y RD 619/2013.

B) Recursos humanos empleados en la actividad.

Tipo	Número		N° horas/año	
	Previsto	Realizado	Previsto	Realizado
Personal asalariado	10	10	13.080	13.080
Personal con contrato de servicios				
Personal voluntario (con participación permanente en la gestión de la entidad)	0	0	0	0

MEMORIA PYMESFL A 31 DE DICIEMBRE DE 2023

C) Beneficiarios o usuarios de la actividad.

Tipo	Número	
	Previsto	Realizado
Personal físicas (Beneficiarios directos e indirectos)	30	34
Personal jurídicas		

D) Recursos económicos empleados en la actividad.



Gastos/Inversiones	Importe	
	Previsto	Realizado
Gastos de personal	430.006,63	430.006,63
Otros gastos de la actividad	36.023,76	36.023,76
TOTAL GASTOS	466.030,39	466.030,39

E) Recursos económicos obtenidos para la actividad.



INGRESOS	Importe	
	Previsto	Realizado
Subvenciones del sector público y privado	466.030,39	466.030,39
Fondos Propios	0,00	0,00
TOTAL INGRESOS	466.030,39	466.030,39



MEMORIA PYMESFL A 31 DE DICIEMBRE DE 2023

Actividad 4

A) Identificación.

Denominación de la actividad	Hogar familiar
Tipo de actividad	Acogida de jóvenes sin hogar para la emancipación
Identificación de la actividad por sectores	Tercer sector
Lugar de desarrollo de la actividad	Las Palmas

Descripción de la actividad realizada:

Los proyectos Hogar Familiar Magone, Hogar Familiar Sor Eusebia, Hogar Familiar María Auxiliadora y Piso para Inmigrantes Magone II, son hogares residenciales de acogida de jóvenes sin hogar para su emancipación.

B) Recursos humanos empleados en la actividad.

Tipo	Número		Nº horas/año	
	Previsto	Realizado	Previsto	Realizado
Personal asalariado	10	10	17.390	16.666
Personal con contrato de servicios				
Personal voluntario (con participación permanente en la gestión de la entidad)	5	5	100	150

C) Beneficiarios o usuarios de la actividad.

Tipo	Número	
	Previsto	Realizado
Personal físicas (Beneficiarios directos e indirectos)	38	47
Personal jurídicas		

MEMORIA PYMESFL A 31 DE DICIEMBRE DE 2023

D) Recursos económicos empleados en la actividad.

Gastos/Inversiones	Importe	
	Previsto	Realizado
Gastos por ayudas monetarias y otros	48.600,00	48.000,00
Gastos de personal	242.192,04	242.190,36
Otros gastos de la actividad	178.607,96	179.372,06
TOTAL GASTOS	469.400,00	469.562,42

E) Recursos económicos obtenidos para la actividad.

INGRESOS	Importe	
	Previsto	Realizado
Subvenciones del sector público y privado	440.600,00	440.600,00
Fondos Propios	28.800,00	28.962,42
TOTAL INGRESOS	469.400,00	469.562,42

Actividad 5

A) Identificación.

Denominación de la actividad	Hogar familiar
Tipo de actividad	Acogida mujeres jóvenes embarazadas o con hijos
Identificación de la actividad por sectores	Tercer sector
Lugar de desarrollo de la actividad	Las Palmas

Descripción de la actividad realizada:

Acoger y acompañar de manera integral a las madres jóvenes ex tuteladas y a sus hijos/as, en situación de exclusión residencial y emergencia social, favoreciendo su formación e integración sociolaboral.

Reforzar el vínculo materno filial para prevenir situaciones de desamparo de los niños y niñas.

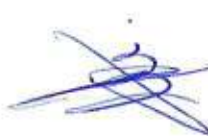


MEMORIA PYMESFL A 31 DE DICIEMBRE DE 2023

B) Recursos humanos empleados en la actividad.

Tipo	Número		Nº horas/año	
	Previsto	Realizado	Previsto	Realizado
Personal asalariado	6	8	6.090	3.600
Personal con contrato de servicios				
Personal voluntario (con participación permanente en la gestión de la entidad)	1	1	50	25

C) Beneficiarios o usuarios de la actividad.



Tipo	Número	
	Previsto	Realizado
Personal físicas (Beneficiarios directos e indirectos)	6	6
Personal jurídicas		

D) Recursos económicos empleados en la actividad.



Gastos/Inversiones	Importe	
	Previsto	Realizado
Gastos por ayudas monetarias y otros	4.800,00	1.800,00
Gastos de personal	90.935,79	62.180,59
Otros gastos de la actividad	26.264,21	16.793,12
TOTAL GASTOS	122.000,00	80.773,71

E) Recursos económicos obtenidos para la actividad.

INGRESOS	Importe	
	Previsto	Realizado
Subvenciones del sector público y privado	122.000,00	80.773,71
Fondos Propios	0,00	0,00
TOTAL INGRESOS	122.000,00	80.773,71

MEMORIA PYMESFL A 31 DE DICIEMBRE DE 2023

Actividad 6

A) Identificación.

Denominación de la actividad	Programa Socioeducativo
Tipo de actividad	Sensibilización, prevención e intervención social educativa y psicológica
Identificación de la actividad por sectores	Tercer sector
Lugar de desarrollo de la actividad	Las Palmas y Tenerife

Descripción de la actividad realizada:

Los proyectos Decide`t, Pippi (innovación Educativa), Integra, Atención Social Main, Compensación educativa, Tamogatín, Entreamigo, Main T`Acompaña, Juan Soñador, se incluyen dentro del programa socioeducativo, de sensibilización, prevención e intervención social, cuyo objetivo es la mejora de las condiciones de vida de personas que se enfrentan a una situación de extrema vulnerabilidad, desde el área educativa, psicológica y social.

B) Recursos humanos empleados en la actividad.

Tipo	Número		Nº horas/año	
	Previsto	Realizado	Previsto	Realizado
Personal asalariado	28	23	30.200,00	25.505,00
Personal con contrato de servicios				
Personal voluntario (con participación permanente en la gestión de la entidad)	6	5	350	225

C) Beneficiarios o usuarios de la actividad.

Tipo	Número	
	Previsto	Realizado
Personal físicas (Beneficiarios directos e indirectos)	775	985
Personal jurídicas		

MEMORIA PYMESFL A 31 DE DICIEMBRE DE 2023

D) Recursos económicos empleados en la actividad.

Gastos/Inversiones	Importe	
	Previsto	Realizado
Gastos de personal	500.000,00	499.977,5
Otros gastos de la actividad	55.947,79	58.174,89
TOTAL GASTOS	555.947,79	558.152,39

E) Recursos económicos obtenidos para la actividad.



INGRESOS	Importe	
	Previsto	Realizado
Subvenciones del sector público y privado	540.947,79	540.947,79
Fondos Propios	15.000,00	17.204,60
TOTAL INGRESOS	555.947,79	558.152,39

12.2 Aplicación de elementos patrimoniales a fines propios.

Todos los bienes y derechos, a excepción de las existencias de mercaderías por importe de 62.389.78 euros, incluidos en el activo del balance están vinculados al cumplimiento de los fines fundacionales.

12.2.1 Grado de cumplimiento del destino de rentas e ingresos.

En cumplimiento con lo establecido en la Ley 50/2002, de 26 de diciembre, de Fundaciones a continuación se refleja el destino de las rentas e ingresos obtenidos por la entidad:



Ejercicio	Excedente del ejercicio	Ajuste Negativos	Ajustes Positivos	Base de cálculo	Renta a destinar		Recursos destinados a fines	Euros					Importe Pendiente
					Importe	%		2019	2020	2021	2022	2023	
2019	-66.701,95	0,00	1.666.034,54	1.601.332,59	1.120.932,81	70%	1.681.294,33	1.681.294,33	--	--	--	--	--
2020	-15.911,37	0,00	1.449.418,13	1.432.506,76	1.003.454,73	70%	1.449.209,68	--	1.449.209,68	--	--	--	--
2021	-21.489,68	0,00	1.539.537,79	1.518.055,11	1.062.638,58	70%	1.541.877,52	--	--	1.541.877,52	--	--	--
2022	5.512,48	0,00	1.428.997,75	1.434.110,23	1.003.877,16	70%	1.430.996,91	--	--	--	1.430.996,91	--	--
2023	-58.813,94	0,00	1.986.929,14	1.928.115,20	1.349.680,64	70%	1.983.014,09	--	--	--	--	1.983.564,09	--
TOTALES	-155.397,46	0,00	8.070.517,35	7.915.119,89	5.540.583,92		8.086.992,53	1.681.294,33	1.449.209,68	1.541.877,52	1.430.996,91	1.983.564,09	--

Los ajustes positivos tienen su origen en los gastos directamente relacionados con la actividad propia, incluidas las dotaciones a la amortización, así como el importe proporcional de los gastos comunes a todas las actividades desarrolladas por la entidad.

MEMORIA PYMESFL A 31 DE DICIEMBRE DE 2023

12.2.2 Recursos aplicados en el ejercicio.

	IMPORTE			TOTAL
1. Gastos en cumplimiento de fines	1.968.062,40			1.968.062,40
	Fondos Propios	Subvenciones, donaciones y legados	Deuda	
2. Inversiones en cumplimiento de los fines	1.050,00	14.501,69	0,00	15.551,69
2.1 Realizadas en el ejercicio	1.050,00	301,47		1.351,47
2.2 Procedentes de ejercicios anteriores		14.200,22	0,00	14.200,22
a) Deudas canceladas en el ejercicio incurridas en ejercicios anteriores			0,00	
b) Imputación de subvenciones, donaciones y legados de capital procedentes de ejercicios anteriores.		14.200,22		14.200,22
TOTAL (1+2)				1.983.614,09

13 - INFORMACIÓN SOBRE EL MEDIO AMBIENTE

La Fundación, dada su actividad, no tiene responsabilidades, gastos ni activos de naturaleza medioambiental. Asimismo a la fecha de formulación de las presentes Cuentas Anuales no existen riesgos ni contingencias conocidas en dicha materia. Durante el ejercicio 2023, la entidad no ha recibido subvenciones de naturaleza medioambiental.

14 - HECHOS POSTERIORES

No se han producido hechos posteriores al cierre del ejercicio que deban ser objeto de revelación en las presentes cuentas anuales.

Supern Sui

[Signature]

A efectos de identificación
Isolina Pérez Santana
R.O.A.C. Nº 16631

MEMORIA PYMESFL A 31 DE DICIEMBRE DE 2023

15 - OPERACIONES VINCULADAS

15.1 Información de transacciones y saldos con partes vinculadas

El detalle de los saldos y transacciones con partes vinculadas para el ejercicio 2023 es el que sigue:

	Euros					
	Entidad Dominante	Entidades dependientes	Entidades asociadas	Negocios conjuntos	Entidades con control conjunto	Miembros de órgano administración y personal clave
SALDOS						Total
B) ACTIVO CORRIENTE	0,00	58.626,82	0,00	0,00	0,00	58.626,82
Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Clientes, entidades del grupo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inversiones en entidades del grupo y asociadas	0,00	58.626,82	0,00	0,00	0,00	58.626,82
Otros activos financieros	0,00	58.626,82	0,00	0,00	0,00	58.626,82
C) PASIVO CORRIENTE	215.400,08	0,00	0,00	0,00	0,00	215.400,08
Deudas con empresas del grupo y asociadas	187.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	187.000,00
Acreedores, entidades del grupo	28.400,08	0,00	0,00	0,00	0,00	28.400,08
TOTAL	215.400,08	58.626,82	0,00	0,00	0,00	274.026,90
TRANSACCIONES						
GASTOS						
Alquileres	8.400,04	16.101,36	0,00	0,00	0,00	24.501,40
Gastos por servicios diversos	8.400,04	0,00	0,00	0,00	0,00	8.400,04
	0,00	16.101,36	0,00	0,00	0,00	16.101,36

Ampano Félix

A efectos de identificación
Isolina Pérez Santana
R.O.A.C. N° 18631

MEMORIA PYMESFL A 31 DE DICIEMBRE DE 2023

El detalle de los saldos y transacciones con partes vinculadas para el ejercicio 2022 es el que sigue:

Euros							
	Entidad Dominante	Entidades dependientes	Entidades asociadas	Negocios conjuntos	Entidades con control conjunto	Miembros de órgano administración y personal clave	Total
SALDOS							
B) ACTIVO CORRIENTE	0,00	78.626,82	0,00	0,00	0,00	0,00	78.626,82
Inversiones en entidades del grupo y asociadas	0,00	78.626,82	0,00	0,00	0,00	0,00	78.626,82
Otros activos financieros	0,00	78.626,82	0,00	0,00	0,00	0,00	78.626,82
C) PASIVO CORRIENTE	0,00	(205,44)	0,00	0,00	0,00	0,00	(205,44)
Acreedores, entidades del grupo	0,00	(205,44)	0,00	0,00	0,00	0,00	(205,44)
TOTAL	0,00	78.421,38	0,00	0,00	0,00	0,00	78.421,38
TRANSACCIONES							
GASTOS	0,00	6.804,36	0,00	0,00	0,00	0,00	6.804,36
Gastos por servicios diversos	0,00	6.804,36	0,00	0,00	0,00	0,00	6.804,36

MEMORIA PYMESFL A 31 DE DICIEMBRE DE 2023

15.2 Información de administradores y personal de alta dirección.

Durante los ejercicios 2023 y 2022 los Patronos de la entidad no han percibido remuneraciones, no tienen concedidos anticipos o créditos, ni se han asumido obligaciones por cuenta de ellos a título de garantía. Asimismo, la Fundación no tiene contratadas obligaciones en materia de pensiones y de seguros de vida con respecto a antiguos o actuales Patronos.

No existe personal que tenga la consideración de alta dirección.

16 - OTRA INFORMACIÓN

16.1 Empleo.

Durante el ejercicio 2023 no se han producido cambios en el órgano de gobierno, dirección y representación de la entidad.

A la fecha de formulación de las estas cuentas anuales la composición del Patronato es la siguiente:

Presidenta: D^a María del Rosario Ten Soriano

Vicepresidente: D^a María de las Mercedes Rodríguez Rodríguez

Secretaria: D^a Amparo Sánchez Gallego

Vocales: D^a María de la Paloma Bravo Hernández

D^a María José Silva Muro

D^a María Ángeles García Mainar

El número medio de personas empleadas durante el ejercicio es el siguiente:

	2023	2022
Total personal medio del ejercicio	63,07	40,94

16.2. Compromisos, garantías o contingencias.

Con fecha 26 de abril de 2023 se presenta anuncio de recurso contra la Orden 216 de 1 de marzo de 2023 de la Consejería de Derechos Sociales y Igualdad, Diversidad y Juventud que desestima la solicitud de modificación del plan de financiación correspondiente al proyecto "DECIDE-T" ejecutado en el ejercicio 2022 y en base al cuál fue justificado el proyecto. El importe de la subvención recibida de esta Consejería para la ejecución del proyecto asciende a 60.000,00 euros. La Dirección de esta Fundación en base a la información de sus asesores legales respecto a los posibles desenlaces de este procedimiento no ha considerado necesario la provisión de este pasivo contingente.

Por lo demás, no existen compromisos, garantías o contingencias.

MEMORIA PYMESFL A 31 DE DICIEMBRE DE 2023

16.3 Honorarios Auditoría.

Los honorarios facturados por los servicios de auditoría de cuentas ascienden a 2.775,00 euros en el ejercicio 2023. Durante el ejercicio se han facturado servicios por revisión de cuentas justificativas de subvenciones por importe de 10.557,48 euros. Por lo demás, no se han abonado honorarios por otros servicios diferentes a los de auditoría de cuentas anuales al auditor ni a sociedades o personas con las que el auditor esté vinculado.

16.4 Código de conducta de las entidades sin ánimo de lucro.

La entidad no ha realizado inversiones financieras.

17 - INVENTARIO

A continuación, se presenta el inventario de los elementos patrimoniales dedicados a la actividad fundacional a 31 de diciembre de 2023:

					Euros
Mobiliario y otro inmovilizado material	Fecha Adquisición	Precio Adquisición	Amortización Acumulada	Valor Neto Contable	
100 SILLAS HAYAS PLEGABLES R.26	12/05/2011	1.569,00	1.569,00	0,00	
ARMARIO APS-1404 (MANTENEDOR)	23/05/2011	2.128,35	2.128,35	0,00	
CERRAMIENTO AULA CAFETERIA	20/09/2013	6.337,00	6.337,00	0,00	
ORDENADOR HP 250 G2	30/09/2014	505,46	505,46	0,00	
PROSEGUR ALAMA CENTRO F11 681000009	10/10/2014	621,67	575,04	46,63	
PUERTA CALLE BAILADERO	17/10/2014	831,07	761,81	69,26	
ARMARIO DO-525 2PT	24/04/2015	450,00	390,00	60,00	
ARMARIO DO-525 2PT	24/04/2015	450,00	390,00	60,00	
ARMARIO DO-525 2PT	24/04/2015	450,00	390,00	60,00	
ARMARIO DO-525 2PT	24/04/2015	450,00	390,00	60,00	
FRIGORIFICO TEGRA TGV-18514	24/04/2015	399,00	345,80	53,20	
FRIGORIFICO TEGRA TGV-18515	24/04/2015	399,00	345,80	53,20	
FRIGORIFICO TEGRA TGV-18516	24/04/2015	399,00	345,80	53,20	
HORNO SIEMENS HB-22AR521E	24/04/2015	435,00	377,00	58,00	
LAVADORA BALAY 3TL-865	24/04/2015	399,00	345,80	53,20	
ORDENADOR ASUS (LGA 1155) 16GB	28/05/2015	665,10	665,10	0,00	
ORDENADOR ASUS (LGA 1155) 16GB	29/05/2015	665,10	665,10	0,00	
ORDENADOR ASUS (LGA 1155) 16GB	30/05/2015	665,10	665,10	0,00	
ORDENADOR ASUS (LGA 1155) 16GB	31/05/2015	665,10	665,10	0,00	
DESTRUCTORA REXEL (R-INFORM) 681000007	03/05/2017	495,00	325,88	169,13	
ORDENADOR LENOVO I5 4GB	03/05/2017	540,50	540,50	0,00	
15 SILLAS ALUMINIO (VICTOR RIVERO)	01/06/2017	642,00	422,65	219,35	
ARMARIO ALTO MOD G90 (VICTOR R)	01/06/2017	315,65	207,80	107,85	
ARMARIO BAJO MOD P90 (VICTOR R)	01/06/2017	192,60	126,80	65,81	
SILLAS PROFESOR(VICTOR RIVERO)	01/06/2017	208,65	137,36	71,29	



MEMORIA PYMESFL A 31 DE DICIEMBRE DE 2023

Mobiliario y otro inmovilizado material	Fecha Adquisición	Precio Adquisición	Amortización Acumulada	Valor Neto Contable
MESA COLECT ALUMNOS (VICTOR SAVEEDRA)	13/06/2017	1.893,90	1.246,82	647,08
MESA LECTIVA PROF (VICTOR SAVEEDRA)	13/06/2017	149,80	98,62	51,18
ASCENSOR ORONA F/1703002146	01/10/2019	15.434,44	6.559,64	8.874,80
ESTRUCTURA ASCENSOR	01/10/2019	25.105,68	10.669,91	14.435,77
ORDENADOR HP PAVILION 595-P0101NSM	01/10/2019	670,65	670,65	0,00
RINCONERA	31/12/2019	499,00	199,60	299,40
RINCONERA IZQUIERDA	31/12/2019	279,00	111,60	167,40
SOFA 2 P 3UD	31/12/2019	471,00	188,40	282,60
SOFA MAXI	31/12/2019	299,00	89,70	209,30
CONSOLA PS4 1TB	17/03/2020	629,80	564,20	65,60
TELEVISION LED LG. 32 (MOD.630BPLA)	17/03/2020	249,00	223,06	25,94
TELEVISION LED 43 UE 43RU7105KX	18/03/2020	329,00	294,73	34,27
SULFATADORA DE ESPALDA MOTOR 4 TIEMPOS TK	31/07/2020	195,01	81,90	113,11
Armario metálicos con puertas persinasa 1980x104	27/08/2020	766,12	248,99	517,13
Cajoneras de 3 cajones con ruedas 56x43x50 cere	27/08/2020	149,35	48,54	100,81
Mesa Auxiliar recta 1200x600x740 (M1692)	27/08/2020	206,06	66,97	139,09
MESA PLEGALBE CON RUEDAS pies metalicos 160 x	27/08/2020	1.348,20	438,17	910,04
Mesa recta 800x600x740 (M1698) 15 unidades	27/08/2020	2.375,40	772,01	1.603,40
Sillas fijas con palas SRF40P (8 uds rojas + 8 uds.	27/08/2020	1.181,28	383,92	797,36
Sillas giratorias con respaldo de malla negra (PM1	27/08/2020	395,90	128,67	267,23
ALARMA	31/08/2020	458,24	183,30	274,94
ORNENADOR PORTATIL HP ENVY 13-AR0002NS X3E	31/08/2020	739,00	615,83	123,17
ORDENADOR PORTATIL ACER EXT.15 EX215-51-5C	29/09/2020	615,00	499,69	115,31
ORDENADOR PORTATIL ACER EXT.15 EX215-51-5C	29/09/2020	615,00	499,69	115,31
ORDENADOR PORTATIL ACER EXT.15 EX215-51-5C	29/09/2020	615,00	499,69	115,31
ORDENADOR PORTATIL ACER EXT.15 EX215-51-5C	29/09/2020	615,00	499,69	115,31
ORDENADOR PORTATIL ACER EXT.15 EX215-51-5C	29/09/2020	615,00	499,69	115,31
CAMARA FOTOGRAFICA PANASONIC DC-F282EG NI	30/09/2020	282,90	229,86	53,04
CAMARA FOTOGRAFICA PANASONIC DC-F282EG NI	30/09/2020	282,90	229,86	53,04
MESA PLEGALBE CON RUEDAS 160 X80 (MOD.P161	15/10/2020	1.251,90	396,44	855,47
ORDENADOR LENOVO V14-ADA RYZEN 325U 8 Gb 2	20/10/2020	481,00	370,77	110,23
ORDENADOR LENOVO V14-ADA RYZEN 325U 8 Gb 2	20/10/2020	481,00	370,77	110,23
ORDENADOR LENOVO V14-ADA RYZEN 325U 8 Gb 2	20/10/2020	481,00	370,77	110,23
ORDENADOR LENOVO V14-ADA RYZEN 325U 8 Gb 2	20/10/2020	481,00	370,77	110,23
ORDENADOR LENOVO V14-ADA RYZEN 325U 8 Gb 2	20/10/2020	481,00	370,77	110,23
ORDENADOR LENOVO V14-ADA RYZEN 325U 8 Gb 2	20/10/2020	481,00	370,77	110,23
ORDENADOR LENOVO V14-ADA RYZEN 325U 8 Gb 2	20/10/2020	481,00	370,77	110,23
ORDENADOR LENOVO V14-ADA RYZEN 325U 8 Gb 2	20/10/2020	481,00	370,77	110,23
ORDENADOR LENOVO V14-ADA RYZEN 325U 8 Gb 2	20/10/2020	481,00	370,77	110,23
ORDENADOR LENOVO V14-ADA RYZEN 325U 8 Gb 2	20/10/2020	481,00	370,77	110,23
ORDENADOR LENOVO V14-ADA RYZEN 325U 8 Gb 2	20/10/2020	481,00	370,77	110,23
ORDENADOR LENOVO V14-ADA RYZEN 325U 8 Gb 2	20/10/2020	481,00	370,77	110,23
ORDENADOR LENOVO V14-ADA RYZEN 325U 8 Gb 2	20/10/2020	481,00	370,77	110,23
ORDENADOR LENOVO V14-ADA RYZEN 325U 8 Gb 2	20/10/2020	481,00	370,77	110,23
ORDENADOR LENOVO V14-ADA RYZEN 325U 8 Gb 2	20/10/2020	481,00	370,77	110,23
ORDENADOR SLIM i5-9400 8 Gb 240SSD	20/10/2020	493,38	400,87	92,51
FUTBOLIN MAXI S/MONEDERO	26/10/2020	820,00	259,67	560,33
MONITOR ACER 24" V26HQL LED FULL VGA HDNO	29/10/2020	104,97	85,29	19,68
PIZZARA DIGITAL SMART BOARD 480 + PROYECTO	29/10/2020	1.365,90	1.109,79	256,11
TECLADO + RATON LOGITCH WIRELES MK 235	29/10/2020	32,50	26,41	6,09
ESTANTERIAS METALICAS GALVANIZADA (MOD.SU	03/11/2020	479,29	147,78	331,51
ESTANTERIAS METALICAS GALVANIZADA (MOD.SU	03/11/2020	479,27		

MEMORIA PYMESFL A 31 DE DICIEMBRE DE 2023

Euros

Mobiliario y otro inmovilizado material	Fecha Adquisición	Precio Adquisición	Amortización Acumulada	Valor Neto Contable
ESTANTERIAS METALICAS	18/11/2020	1.043,75	321,82	721,93
BIOTRITURADORA 15 HP AUSAV N° SERIE 1258978	23/11/2020	1.926,56	712,83	1.213,73
CONGELADOR 1 PUERTA (MOD. RZ32M710559J1)	27/11/2020	849,00	261,78	587,23
FRIGORIFICO 1 PUERTA (MOD. RR39M713559J1)	27/11/2020	919,00	283,36	635,64
ESCALERA ALUMNIO (MOD. ENEIDE PLUS 7 P)	30/11/2020	78,54	24,22	54,32
Aspiradora Inox 2 motoras polvo/liquido 12000w 7	03/12/2020	682,13	245,57	436,56
Aspiradora PVC polvo/liquido 110S 1300W 20LTS	03/12/2020	177,35	63,85	113,50
Carro camarera limpieza multiusoso premos c/cut	03/12/2020	227,38	81,86	145,52
Carro transporte de 1 lateral 200 kg	03/12/2020	231,92	83,49	148,43
Lavamoquetas Inox Rlo Inyección-extracción 1200	03/12/2020	774,89	278,96	495,93
Rotativa/abrillantador Candia 33 monodisco	03/12/2020	1.316,96	474,11	842,85
IMPRESORA BROTHER (MOD. DCP-L3550 CDW)	09/12/2020	329,00	250,18	78,82
PORTATIL HACER EXTENSA (MOD 15EX215-52-53X	09/12/2020	619,00	470,70	148,30
PLATAFORMAS PLEGABLE CON RUEDAS (MOD AIRA	11/12/2020	35,00	10,65	24,35
Televisión Mi Led TV 4S 65 EU (Xiaomi)	28/01/2021	479,00	349,27	129,73
Televisión Mi Led TV 4S 65 EU (Xiaomi)	28/01/2021	479,00	349,27	129,73
Televisión Mi Led TV 4S 65 EU (Xiaomi)	28/01/2021	479,00	349,27	129,73
Lenovo V15-IIL i5-1035 8Gb 512SSd 15,6" W10 (82	26/02/2021	653,10	462,61	190,49
Lenovo V15-IIL i5-1035 8Gb 512SSd 15,6" W10 (82	26/02/2021	653,10	462,61	190,49
Lenovo V15-IIL i5-1035 8Gb 512SSd 15,6" W10 (82	26/02/2021	653,10	462,61	190,49
Lenovo V15-IIL i5-1035 8Gb 512SSd 15,6" W10 (82	26/02/2021	653,10	462,61	190,49
Lenovo V15-IIL i5-1035 8Gb 512SSd 15,6" W10 (82	26/02/2021	653,10	462,61	190,49
Lenovo V15-IIL i5-1035 8Gb 512SSd 15,6" W10 (82	26/02/2021	653,10	462,61	190,49
Lenovo V15-IIL i5-1035 8Gb 512SSd 15,6" W10 (82	26/02/2021	653,10	462,61	190,49
Lenovo V15-IIL i5-1035 8Gb 512SSd 15,6" W10 (82	26/02/2021	653,10	462,61	190,49
Lenovo V15-IIL i5-1035 8Gb 512SSd 15,6" W10 (82	26/02/2021	653,10	462,61	190,49
Soporte TOOQ TV suelo Rueda (FS1470M_B)	26/02/2021	124,14	87,93	36,21
Soporte TOOQ TV suelo Rueda (FS1470M_B)	26/02/2021	124,14	87,93	36,21
Soporte TOOQ TV suelo Rueda (FS1470M_B)	26/02/2021	124,15	87,93	36,22
WebCam Conceptronic 2 K Ubs	26/02/2021	39,70	28,12	11,58
WebCam Conceptronic 2 K Ubs	26/02/2021	39,70	28,12	11,58
WebCam Conceptronic 2 K Ubs	26/02/2021	39,70	28,12	11,58
WebCam Conceptronic 2 K Ubs	26/02/2021	39,70	28,12	11,58
WebCam Conceptronic 2 K Ubs	26/02/2021	39,70	28,12	11,58
Opel Vivaro Combi 7174 KBP (fecha matriculación	16/04/2021	15.050,00	8.026,67	7.023,33
ROBOT C6	30/11/2021	2.648,25	578,36	2.069,89
FRIGORIFICO BALAY 185*60 INOX	10/01/2022	290,00	55,58	234,42
FRIGORIFICO LG 2*60 BLANCO	10/01/2022	290,00	55,58	234,42
LAVADORA INFINITON 8KG A++	10/01/2022	260,00	49,83	210,17
APARADOR TEXAS COLOR CAYON	28/07/2022	179,45	25,42	154,03
ARMARIO SZAF 3D-SJ-00040 3P CAMBRIAN	28/07/2022	241,53	34,22	207,31
ARMARIO SZAF 3D-SJ-00040 3P CAMBRIAN	28/07/2022	241,53	34,22	207,31
BODEGUERO TEXAS CAYON	28/07/2022	125,13	17,73	107,40
CABECERO ELSA 10058 AURORA 100X50	28/07/2022	57,23	8,11	49,12
CABECERO ELSA 10058 AURORA 100X50	28/07/2022	57,23	8,11	49,12
CABECERO ELSA 10058 AURORA 100X50	28/07/2022	57,23	8,11	49,12
CABECERO ELSA 10058 AURORA 100X50	28/07/2022	57,23	8,11	49,12
CABECERO ELSA 10058 AURORA 100X50	28/07/2022	57,23	8,11	49,12
CABECERO ELSA 10058 AURORA 100X50	28/07/2022	57,23	8,11	49,12
COLCHON EVA PLUS VISCO 90X190 ENROLLADO	28/07/2022	193,03	27,35	165,68
COLCHON EVA PLUS VISCO 90X190 ENROLLADO	28/07/2022	193,03	27,35	165,68
COLCHON EVA PLUS VISCO 90X190 ENROLLADO	28/07/2022	193,03	27,35	165,68
COLCHON EVA PLUS VISCO 90X190 ENROLLADO	28/07/2022	193,03	27,35	165,68

MEMORIA PYMESFL A 31 DE DICIEMBRE DE 2023

Mobiliario y otro inmovilizado material	Adquisición	Precio Adquisición	Amortización Acumulada	Valor Neto Contable
COLCHON EVA PLUS VISCO 90X190 ENROLLADO	28/07/2022	193,03	27,35	165,68
COLCHON EVA PLUS VISCO 90X190 ENROLLADO	28/07/2022	193,03	27,35	165,68
ESCRITORIO 3838 1 CAJON ROBLE	28/07/2022	76,63	10,86	65,77
ESCRITORIO 3838 1 CAJON ROBLE	28/07/2022	76,63	10,86	65,77
ESCRITORIO 3838 1 CAJON ROBLE	28/07/2022	76,63	10,86	65,77
MESA CENTRO LARA ELEVABLE CAYON	28/07/2022	66,93	9,48	57,45
MESA COMEDOR CORFU EXTENS. COLOR CAYON	28/07/2022	189,15	26,80	162,35
MESA TV TEXAS CAYON	28/07/2022	125,13	17,73	107,40
MESITA SURREY 5002652 1C+1E DOS CAMBRIAN	28/07/2022	37,83	5,36	32,47
MESITA SURREY 5002652 1C+1E DOS CAMBRIAN	28/07/2022	37,83	5,36	32,47
MESITA SURREY 5002652 1C+1E DOS CAMBRIAN	28/07/2022	37,83	5,36	32,47
MESITA SURREY 5002652 1C+1E DOS CAMBRIAN	28/07/2022	37,83	5,36	32,47
MESITA SURREY 5002652 1C+1E DOS CAMBRIAN	28/07/2022	37,83	5,36	32,47
MESITA SURREY 5002652 1C+1E DOS CAMBRIAN	28/07/2022	37,83	5,36	32,47
SILLA ROXANA PU BLANCO PATA CROMADA	28/07/2022	57,23	8,11	49,12
SILLA ROXANA PU BLANCO PATA CROMADA	28/07/2022	57,23	8,11	49,12
SILLA ROXANA PU BLANCO PATA CROMADA	28/07/2022	57,23	8,11	49,12
SILLA ROXANA PU BLANCO PATA CROMADA	28/07/2022	57,23	8,11	49,12
SILLA ROXANA PU BLANCO PATA CROMADA	28/07/2022	57,23	8,11	49,12
SILLA ROXANA PU BLANCO PATA CROMADA	28/07/2022	57,23	8,11	49,12
SILLA ROXANA PU BLANCO PATA CROMADA	28/07/2022	57,23	8,11	49,12
SILLA ROXANA PU BLANCO PATA CROMADA	28/07/2022	57,23	8,11	49,12
SILLA ROXANA PU BLANCO PATA CROMADA	28/07/2022	57,23	8,11	49,12
SILLA ROXANA PU BLANCO PATA CROMADA	28/07/2022	57,23	8,11	49,12
SILLA ROXANA PU BLANCO PATA CROMADA	28/07/2022	57,23	8,11	49,12
SILLA ROXANA PU BLANCO PATA CROMADA	28/07/2022	57,23	8,11	49,12
SOFA 3P MAXI TELA FALCONE MARRON CHOCO17	28/07/2022	270,63	38,34	232,29
SOFA 3P MAXI TELA FALCONE MARRON CHOCO17	28/07/2022	270,63	38,34	232,29
SOMIER MULTILAMINAS MOD 3001 90X190 Y PATAS	28/07/2022	96,03	13,60	82,43
SOMIER MULTILAMINAS MOD 3001 90X190 Y PATAS	28/07/2022	96,03	13,60	82,43
SOMIER MULTILAMINAS MOD 3001 90X190 Y PATAS	28/07/2022	96,03	13,60	82,43
SOMIER MULTILAMINAS MOD 3001 90X190 Y PATAS	28/07/2022	96,03	13,60	82,43
SOMIER MULTILAMINAS MOD 3001 90X190 Y PATAS	28/07/2022	96,03	13,60	82,43
SOMIER MULTILAMINAS MOD 3001 90X190 Y PATAS	28/07/2022	96,03	13,60	82,43
VITRINA BAJA TEXAS COLOR CAYON	28/07/2022	231,83	32,84	198,99
VENTANAS SEDES (PVC)	01/01/2023	15.370,21	1.537,02	13.833,19
MESA PING PONG MODPONGORRI PPT 530-2	03/03/2023	537,98	44,83	493,15
MAQUINARIA	11/12/2023	6.649,98	0,00	6.649,98
MOBILIARIO	12/12/2023	10.095,45	0,00	10.095,45
TOTAL		165.735,33	75.640,28	90.095,05

MEMORIA PYMESFL A 31 DE DICIEMBRE DE 2023

A continuación, se presenta el inventario de los elementos patrimoniales dedicados a la actividad fundacional a 31 de diciembre de 2022:

Mobiliario y otro inmovilizado material	Fecha Adquisición	Precio Adquisición	Amortización Acumulada	Valor Neto Contable
FRIGORIFICO NO FRONST COMBI (RB37J501MM	07/11/2020	679,15	141,49	537,66
CONGELADOR 1 PUERTA (MOD. RZ32M710559J1	27/11/2020	849,00	176,88	672,13
FRIGORIFICO 1 PUERTA (MOD. RR39M713559J1	27/11/2020	919,00	191,46	727,54
Rotativa/abrillantador Candia 33 monodisco	03/12/2020	1.316,96	316,07	1.000,89
Lavamoquetas Inox Rio inyección-extracción 12	03/12/2020	774,89	185,97	588,92
Aspiradora PVC polvo/liquido 1105 1300W 20LT	03/12/2020	177,35	42,56	134,79
Aspiradora Inox 2 motoras polvo/liquido 12000	03/12/2020	682,13	163,71	518,42
ASCENSOR ORONA F/1703002146	01/10/2019	15.434,44	5.016,20	10.418,24
ESTRUCTURA ASCENSOR	01/10/2019	25.105,68	8.159,35	16.946,33
CERRAMIENTO AULA CAFETERIA	20/09/2013	6.337,00	6.337,00	0,00
PUERTA CALLE BAILADERO	17/10/2014	831,07	678,71	152,36
PROSEGUR ALAMA CENTRO F11 681000009	10/10/2014	621,67	512,88	108,79
ARMARIO DO-525 2PT	24/04/2015	450,00	345,00	105,00
ARMARIO DO-525 2PT	24/04/2015	450,00	345,00	105,00
ARMARIO DO-525 2PT	24/04/2015	450,00	345,00	105,00
ARMARIO DO-525 2PT	24/04/2015	450,00	345,00	105,00
15 SILLAS ALUMINIO (VICTOR RIVERO)	01/06/2017	642,00	358,45	283,55
SILLAS PROFESOR(VICTOR RIVERO)	01/06/2017	208,65	116,50	92,15
ARMARIO ALTO MOD G90 (VICTOR R)	01/06/2017	315,65	176,24	139,41
ARMARIO BAJO MOD P90 (VICTOR R)	01/06/2017	192,60	107,54	85,07
MESA COLECT ALUMNOS (VICTOR SAVEEDRA)	13/06/2017	1.893,90	1.057,43	836,47
MESA LECTIVA PROF (VICTOR SAVEEDRA)	13/06/2017	149,80	83,64	66,16
100 SILLAS HAYAS PLEGABLES R.26	12/05/2011	1.569,00	1.634,37	-65,36
ARMARIO APS-1404 (MANTENEDOR)	23/05/2011	2.128,35	2.217,03	-88,68
LAVADORA BALAY 3TL-865	24/04/2015	399,00	305,90	93,10
FRIGORIFICO TEGRA TGV-18514	24/04/2015	399,00	305,90	93,10
FRIGORIFICO TEGRA TGV-18515	24/04/2015	399,00	305,90	93,10
FRIGORIFICO TEGRA TGV-18516	24/04/2015	399,00	305,90	93,10
HORNO SIEMENS HB-22AR521E	24/04/2015	435,00	333,50	101,50

MEMORIA PYMESFL A 31 DE DICIEMBRE DE 2023

Mobiliario y otro inmovilizado material	Fecha Adquisición	Precio Adquisición	Amortización Acumulada	Valor Neto Contable
SOFA 2 P 3UD	31/12/2019	471,00	141,30	329,70
RINCONERA	31/12/2019	499,00	149,70	349,30
RINCONERA IZQUIERDA	31/12/2019	279,00	83,70	195,30
SOFA MAXI	31/12/2019	299,00	59,80	239,20
FRIGORIFICO BALAY 185*60 INOX	10/01/2022	290,00	26,58	263,42
LAVADORA INFINITON BKG A++	10/01/2022	260,00	23,83	236,17
FRIGORIFICO LG 2*60 BLANCO	10/01/2022	290,00	26,58	263,42
SOFA 3P MAXI TELA FALCONE MARRON CHOCO	28/07/2022	270,63	11,28	259,35
SILLA ROXANA PU BLANCO PATA CROMADA	28/07/2022	57,23	2,38	54,85
SILLA ROXANA PU BLANCO PATA CROMADA	28/07/2022	57,23	2,38	54,85
SILLA ROXANA PU BLANCO PATA CROMADA	28/07/2022	57,23	2,38	54,85
SILLA ROXANA PU BLANCO PATA CROMADA	28/07/2022	57,23	2,38	54,85
SILLA ROXANA PU BLANCO PATA CROMADA	28/07/2022	57,23	2,38	54,85
SILLA ROXANA PU BLANCO PATA CROMADA	28/07/2022	57,23	2,38	54,85
SILLA ROXANA PU BLANCO PATA CROMADA	28/07/2022	57,23	2,38	54,85
SILLA ROXANA PU BLANCO PATA CROMADA	28/07/2022	57,23	2,38	54,85
SILLA ROXANA PU BLANCO PATA CROMADA	28/07/2022	57,23	2,38	54,85
SILLA ROXANA PU BLANCO PATA CROMADA	28/07/2022	57,23	2,38	54,85
SILLA ROXANA PU BLANCO PATA CROMADA	28/07/2022	57,23	2,38	54,85
APARADOR TEXAS COLOR CAYON	28/07/2022	179,45	7,48	171,97
MESA TV TEXAS CAYON	28/07/2022	125,13	5,21	119,92
BODEGUERO TEXAS CAYON	28/07/2022	125,13	5,21	119,92
ESCRITORIO 3838 1 CAJON ROBLE	28/07/2022	76,63	3,19	73,44
ESCRITORIO 3838 1 CAJON ROBLE	28/07/2022	76,63	3,19	73,44
ESCRITORIO 3838 1 CAJON ROBLE	28/07/2022	76,63	3,19	73,44
MESA COMEDOR CORFU EXTENS.COLOR CAYON	28/07/2022	189,15	7,88	181,27
ARMARIO SZAFA 3D-SJ-00040 3P CAMBRIAN	28/07/2022	241,53	10,06	231,47
ARMARIO SZAFA 3D-SJ-00040 3P CAMBRIAN	28/07/2022	241,53	10,06	231,47
MESITA SURREY 5002652 1C+1E DOS CAMBRIAN	28/07/2022	37,83	1,58	36,25
MESITA SURREY 5002652 1C+1E DOS CAMBRIAN	28/07/2022	37,83	1,58	36,25
MESITA SURREY 5002652 1C+1E DOS CAMBRIAN	28/07/2022	37,83	1,58	36,25
MESITA SURREY 5002652 1C+1E DOS CAMBRIAN	28/07/2022	37,83	1,58	36,25
MESITA SURREY 5002652 1C+1E DOS CAMBRIAN	28/07/2022	37,83	1,58	36,25
MESITA SURREY 5002652 1C+1E DOS CAMBRIAN	28/07/2022	37,83	1,58	36,25
SOFA 3P MAXI TELA FALCONE MARRON CHOCO	28/07/2022	270,63	11,28	259,35
MESA CENTRO LARA ELEVABLE CAYON	28/07/2022	66,93	2,79	64,14
COLCHON EVA PLUS VISCO 90X190 ENROLLADO	28/07/2022	193,03	8,04	184,99
COLCHON EVA PLUS VISCO 90X190 ENROLLADO	28/07/2022	193,03	8,04	184,99
COLCHON EVA PLUS VISCO 90X190 ENROLLADO	28/07/2022	193,03	8,04	184,99
COLCHON EVA PLUS VISCO 90X190 ENROLLADO	28/07/2022	193,03	8,04	184,99
COLCHON EVA PLUS VISCO 90X190 ENROLLADO	28/07/2022	193,03	8,04	184,99
COLCHON EVA PLUS VISCO 90X190 ENROLLADO	28/07/2022	193,03	8,04	184,99
SOMIER MULTILAMINAS MOD 3001 90X190 Y PA	28/07/2022	96,03	4,00	92,03
SOMIER MULTILAMINAS MOD 3001 90X190 Y PA	28/07/2022	96,03	4,00	92,03
SOMIER MULTILAMINAS MOD 3001 90X190 Y PA	28/07/2022	96,03	4,00	92,03
SOMIER MULTILAMINAS MOD 3001 90X190 Y PA	28/07/2022	96,03	4,00	92,03
SOMIER MULTILAMINAS MOD 3001 90X190 Y PA	28/07/2022	96,03	4,00	92,03
SOMIER MULTILAMINAS MOD 3001 90X190 Y PA	28/07/2022	96,03	4,00	92,03
CABECERO ELSA 10058 AURORA 100X50	28/07/2022	57,23	2,38	54,85
CABECERO ELSA 10058 AURORA 100X50	28/07/2022	57,23	2,38	54,85
CABECERO ELSA 10058 AURORA 100X50	28/07/2022	57,23	2,38	54,85
CABECERO ELSA 10058 AURORA 100X50	28/07/2022	57,23	2,38	54,85
CABECERO ELSA 10058 AURORA 100X50	28/07/2022	57,23	2,38	54,85

MEMORIA PYMESFL A 31 DE DICIEMBRE DE 2023

Mobiliario y otro inmovilizado material	Fecha Adquisición	Precio Adquisición	Amortización Acumulada	Valor Neto Contable
Soporte T00Q TV suelo Rueda (FS1470M_B)	26/02/2021	124,14	56,90	67,24
Soporte T00Q TV suelo Rueda (FS1470M_B)	26/02/2021	124,14	56,90	67,24
Soporte T00Q TV suelo Rueda (FS1470M_B)	26/02/2021	124,15	56,90	67,25
WebCam Conceptronic 2 K Ubs	26/02/2021	39,70	18,20	21,50
WebCam Conceptronic 2 K Ubs	26/02/2021	39,70	18,20	21,50
WebCam Conceptronic 2 K Ubs	26/02/2021	39,70	18,20	21,50
WebCam Conceptronic 2 K Ubs	26/02/2021	39,70	18,20	21,50
WebCam Conceptronic 2 K Ubs	26/02/2021	39,70	18,20	21,50
Lenovo V15-IIL i5-1035 8Gb 512SSd 15,6" W10	26/02/2021	653,10	299,34	353,76
Lenovo V15-IIL i5-1035 8Gb 512SSd 15,6" W10	26/02/2021	653,10	299,34	353,76
Lenovo V15-IIL i5-1035 8Gb 512SSd 15,6" W10	26/02/2021	653,10	299,34	353,76
Lenovo V15-IIL i5-1035 8Gb 512SSd 15,6" W10	26/02/2021	653,10	299,34	353,76
Lenovo V15-IIL i5-1035 8Gb 512SSd 15,6" W10	26/02/2021	653,10	299,34	353,76
Lenovo V15-IIL i5-1035 8Gb 512SSd 15,6" W10	26/02/2021	653,10	299,34	353,76
Lenovo V15-IIL i5-1035 8Gb 512SSd 15,6" W10	26/02/2021	653,10	299,34	353,76
Lenovo V15-IIL i5-1035 8Gb 512SSd 15,6" W10	26/02/2021	653,10	299,34	353,76
Lenovo V15-IIL i5-1035 8Gb 512SSd 15,6" W10	26/02/2021	653,10	299,34	353,76
Opel Vivaro Combi 7174 KBP (fecha matriculaci	16/04/2021	15.050,00	5.016,67	10.033,33
ALARMA	31/08/2020	458,24	128,31	329,93
SULFATADORA DE ESPALDA MOTOR 4 TIEMPOS	31/07/2020	195,01	58,50	136,51
BIOTRITURADORA 15 HP AUSAV N° SERIE 12589	23/11/2020	1.926,56	481,64	1.444,92
Carro camarera limpieza multiusoso premos c/i	03/12/2020	227,38	54,57	172,81
Carro transporte de 1 lateral 200 kg	03/12/2020	231,92	55,66	176,26
ROBOT C6	30/11/2021	2.648,25	0,00	2.648,25
VENTANAS SEDE	21/12/2022	15.370,21	0,00	15.370,21
TOTAL		148.451,92	56.773,56	91.678,36

FORMULACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES PYMESFLDE 2023

Los Patronos de la FUNDACIÓN CANARIA MAIN, han formulado las presentes Cuentas Anuales correspondientes al ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2023, el 30 de marzo de 2024.

D^a María del Rosario Ten Rosario
Presidenta

D^a María de la Paloma Bravo Hernández
Vocal

D^a Mercedes Rodríguez Rodríguez
Vicepresidente

D^a María José Silva Muro
Vocal

D^a Amparo Sánchez Gallego
Secretaria-Tesorera

D^a M^a Ángeles García Mainar
Vocal

