FUNDACION RESIDENCIA DE ANCIANOS SAN MIGUEL ARCANGEL

CUENTASANUALESE INVENTARIO

EJERCICIO CERRADO EL 31DE DICIEMBRE DE 2020

FUNDACION RESIDENCIA DE ANCIANOS SAN MIGUEL ARCANGEL

CUENTAS ANUALES

EJERCICIO CERRADO EL 31DE DICIEMBRE DE 2020

FUNDACION RESIDENCIA DE ANCIANOS SAN MIGUEL ARCANGEL
CUENTAS ANUALES ABREVIADAS DEL AÑO 2020
BALANCE DE SITUACION
(Datos expresados en euros)

ACTIVO	cuenta	31/12/2020	31/12/2019	nota
A) ACTIVO NO CORRIENTE		969.322,07	996.400,34	
III Inmovilizado material		950.921,83	977.089,94	5
Terrenos y bienes naturales	210	282.475,69	282.475,69	
Construcciones	211	941.733,42	941.733,42	
Amortización acumulada construcciones	2811	-336.576,61	-317.741,94	
Instalaciones técnicas	212	64.718,55	64.718,55	
Amortización acumulada instalaciones técnicas	2812	-39.965,10	-37.110,45	
Maquinaria	213	143.671,54	143.671,54	
Amortización acumulada maquinaria	2813	-132.206,55	-130.296,56	
Otras instalaciones	215	170.575,08	170.575,08	
Amortización acumulada otras instalaciones	2815	-146.514,42	-144.689,01	
Mobiliario	216	99.380,86	99.380,86	
Amortización acumulada mobiliario	2816	-96.618,16	-96.118,96	
Equipos para procesos de información	217	4.012,72	4.012,72	
Amortización acumulada equipos procesos información	2817	-3.765,19	-3.521,00	
IV Inversiones inmobiliarias		18.400,24	19.310,40	5
Inversiones en terrenos y bienes naturales	220	15.025,30	15.025,30	
Inversiones en construcciones	221	21.208,31	21.208,31	
Amortización acumulada de las inversiones inmobiliarias	2821	-17.833,37	-16.923,21	
B) ACTIVO CORRIENTE		120.031,93	70.061,32	
III Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar		99.617,65	69.068,46	
Clientes	430	64.380,75	66.068,46	6 y 8
Hacienda Pública, deudora por subvenciones concedidas	4708	35.236,90	3.000,00	10 y 12
Hacienda Pública, retenciones y pagos a cuenta	473	0,00	0,00	
VII Efectivo y otros activos lncluidos equivalentes		20.414,28	992,86	
Bancos e instituciones de crédito c/c vista, euros	572	20.414,28	992,86	
TOTAL ACTIVO		1.089.354,00	1.066.461,66	

El secretario

28 de abril de 2021

El presidente

FUNDACION RESIDENCIA DE ANCIANOS SAN MIGUEL ARCANGEL
CUENTAS ANUALES ABREVIADAS DEL AÑO 2020
BALANCE DE SITUACION
(Datos expresados en euros)

PATRIMONIO NETO Y PASIVO	cuenta	31/12/2020	31/12/2019	nota
A) PATRIMONIO NETO		685.672,78	699.394,75	
A-1) Fondos propios		685.672,78	699.394,75	9
I Dotación fundacional		30.050,61	30.050,61	
1. Dotación fundacional	100	30.050,61	30.050,61	
III Excedentes de ejercicios anteriores		669.344,14	659.509,98	
Remanente	120	970.555,85	960.721,69	
Excedentes negativos de ejercicios anteriores	121	-301.211,71	-301.211,71	
IV Excedente del ejercicio	129	-13.721,97	9.834,16	
B) PASIVO NO CORRIENTE		327.432,82	236.839,69	
II Deudas a largo plazo		327.432,82	236.839,69	7
1. Deudas con entidades de crédito		319.882,82	228.757,19	
Deudas a largo plazo con entidades de crédito	170	319.882,82	228.757,19	
3. Otras deudas a largo plazo		7.550,00	8.082,50	
Fianzas recibidas a largo plazo	180	7.550,00	8.082,50	
C) PASIVO CORRIENTE		76.248,40	130.227,22	
II Deudas a corto plazo		20.874,00	91.419,41	7
1. Deudas con entidades de crédito		20.874,00	91.419,41	
Deudas a corto plazo con entidades de crédito	520	20.874,00	91.419,41	
V Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar		55.374,40	38.807,81	7
1. Proveedores		0,00	4.933,68	
Proveedores	400	0,00	4.933,68	
2. Otros acreedores		55.374,40	33.874,13	
Acreedores por prestaciones de servicios	410	8.561,42	9.179,77	
Remuneraciones pendientes de pago	465	640,99	-137,43	
Hacienda Pública, acreedora por IVA	4750	0,00	0,00	
Hacienda Pública, acreedora por retenciones practicadas	4751	10.122,35	9.505,58	
Organismos de la Seguridad Social, acreedores	476	30.969,83	13.058,75	
Partidas pendientes de aplicación	555	5.079,81	2.267,46	
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO		1.089.354,00	1.066.461,66	

El secretario

28 de abril de 2021

El presidente

FUNDACION RESIDENCIA DE ANCIANOS SAN MIGUEL ARCANGEL
CUENTAS ANUALES ABREVIADAS DEL AÑO 2020
CUENTA DE PERDIDAS Y GANANCIAS
(Datos expresados en euros)

CONCEPTO	cuenta	2.020	2.019	nota
A) EXCEDENTES DEL EJERCICIO				
1. Ingresos por su actividad propia		956.973,15	917.769,47	
b) Aportaciones de usuarios	721	921.736,25	914.769,47	11
d) Subvenciones, donaciones y legados imputadas al excedente del ejercicio				
Subvenciones de la actividad propia	740	35.236,90	3.000,00	12
3. Gastos por ayudas y otros		(60,00)	(30,00)	
a) Ayudas monetarias a entidades	6502	(60,00)	(30,00)	
6. Aprovisionamientos		(109.947,21)	(100.450,73)	13
Compras de bienes destinados a la actividad	600	(109.947,21)	(100.450,73)	
Compras de otros aprovisionamientos	602	0,00	0,00	
7. Otros ingresos de la actividad		6.600,00	6.050,00	
Ingresos por arrendamientos	752	6.600,00	6.050,00	
Ingresos por servicios diversos	759	0,00	0,00	
8. Gastos de personal		(715.937,65)	(657.653,29)	13
Sueldos y salarios	640	(517.832,95)	(493.263,56)	
Indemnizaciones	641	0,00	0,00	
Seguridad social a cargo de la empresa	642	(192.220,26)	(160.401,42)	
Otros gastos sociales	649	(5.884,44)	(3.988,31)	
9. Otros gastos de la actividad		(117.876,91)	(123.720,51)	13
Arrendamientos y cánones	621	0,00	0,00	
Reparaciones y conservación	622	(23.686,89)	(25.430,40)	
Servicios de profesionales independientes	623	(38.544,82)	(37.659,61)	
Primas de seguros	625	(6.950,97)	(6.580,43)	
Servicios bancarios y similares	626	(2.184,50)	(2.897,16)	
Publicidad, propaganda y relaciones públicas	627	0,00	0,00	
Suministros	628	(36.232,33)	(42.795,98)	
Otros servicios	629	(9.622,89)	(7.488,00)	
Otros tributos	631	(654,51)	(868,93)	
Otras pérdidas de gestión corriente	659	0,00	0,00	
10. Amortización del inmovilizado		(27.078,27)	(27.487,82)	5
Amortización del inmovilizado material	681	(26.168,11)	(26.577,66)	
Amortización de las inversiones inmobiliarias	682	(910,16)	(910,16)	
Otros resultados		5.410,08	8.313,17	
Ingresos excepcionales	778	5.410,08	8.313,17	
A.1) EXCEDENTE DE LA ACTIVIDAD		(1.916,81)	22.790,29	
14. Ingresos financieros		0,00	0,00	
Otros ingresos financieros	769	0,00	0,00	
15. Gastos financieros		(11.805,16)	(12.956,13)	
Intereses de deudas con entidades de crédito	662	(6.795,33)	(9.285,41)	
Intereses por descuento de efectos en entidades de crédito	665	(5.009,83)	(3.670,72)	
Otros gastos financieros	669	0,00	0,00	
A.2) EXCEDENTE DE LAS OPERACIONES FINANCIERAS		(11.805,16)	(12.956,13)	
A.3) EXCEDENTE ANTES DE IMPUESTOS		(13.721,97)	9.834,16	
19. Impuesto sobre beneficios	630	0,00	0,00	10
A.4) VARIACIÓN DEL PATRIMONIO NETO RECONOCIDA EN EL EXCEDENTE DEL EJERCICIO		(13.721,97)	9.834,16	

El secretario 28 de abril de 2021 El presidente

FUNDACION RESIDENCIA DE ANCIANOS SAN MIGUEL ARCANGEL
CUENTAS ANUALES ABREVIADAS DEL AÑO 2020
CUENTA DE PERDIDAS Y GANANCIAS
(Datos expresados en euros)

CONCEPTO	cuenta	2.020	2.019	nota
B) INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE AL PATRIMONIO NETO		35.236,90	3.000,00	
1. Subvenciones recibidas		35.236,90	3.000,00	
C) RECLASIFICACIÓNES AL EXCEDENTE DEL EJERCICIO		(35.236,90)	(3.000,00)	
1. Subvenciones recibidas		(35.236,90)	(3.000,00)	
I) RESULTADO TOTAL, VARIACIÓN DEL PATRIMONIO NETO EN EL EJERCICIO		(13.721,97)	9.834,16	

El secretario 28 de abril de 2021 El presidente

MEMORIA DE LAS CUENTAS ANUALES
DE LA FUNDACION RESIDENCIA DE ANCIANOS SAN MIGUEL ARCANGEL
CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO 2020
(Modelo PYME)

DOMICILIO SOCIAL:	**Calle Panera, 1**
LOCALIDAD:	**GUADARRAMA**
PROVINCIA:	**MADRID**
CÓDIGO POSTAL:	**28440**
N.I.F.:	**G-79285409**
Nº DE REGISTRO:	**C2268**
TELEFONO:	**91.854.77.22**
FAX:	**--**
DIRECCIÓN DE CORREO ELECTRÓNICO:	**sanmiguel@guadarrama.es**
PÁGINA WEB:	**http://www.frsanmiguel.es**

1. ACTIVIDAD DE LA FUNDACIÓN

a) Los **fines** de la Fundación SAN MIGUEL ARCANGEL se hallan recogidos en el artículo 6º de los estatutos de la Entidad, en el que se dice literalmente: "**La Fundación tiene por objeto la atención de las necesidades de todo orden de los ancianos y estará exenta de todo fin lucrativo.**

En su virtud, dentro de estos amplios objetivos, tendrá como finalidades concretas más importantes e inmediatas, sin carácter limitativo, las siguientes:

1. Acoger a los ancianos que reúnan los requisitos exigidos en los presentes Estatutos o las normas que los desarrollen.
2. Constituir el domicilio legal, si fuera preciso, y ser el verdadero hogar de los ancianos residentes.
3. Proporcionar a estar personas las atenciones humanas y espirituales que pudieran necesitar.
4. Sustituir, en lo posible, a la propia familia de los residentes, procurando las condiciones de estancia y convivencia dignas, que les permita olvidar los motivos por los que s encuentran en la Residencia y sentirse positivamente satisfechos en la misma.
5. Infundir, además, y crear un ambiente de amor y atención en la Residencia y entre los residentes, que les hagan felices en el nuevo hogar y condición.

Los objetivos enumerados se desarrollan principalmente por medio de la actividad de una **RESDIENCIA DE ANCIANOS, denominada FUNDACION RESIDENCIA DE ANCIANOS SAN MIGUEL ARCANGEL.**

b) Enumeración de las actividades de la fundación.

Actividad 1: Residencia de ancianos.
Actividad 2: Explotación en régimen de arrendamiento de una vivienda propiedad de la fundación.

2. BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES

a) Imagen fiel

Todos los documentos que integran las cuentas anuales adjuntas se han preparado a partir de los registros contables de la Fundación.

Se presentan de acuerdo con lo establecido en el Plan de Contabilidad de pequeñas y medianas entidades sin fines lucrativos, aprobado por Resolución de 26 de marzo de 2013, de forma que las cuentas anuales reflejan la imagen fiel del patrimonio, la situación financiera y los resultados de la Fundación, así como las actividades desarrolladas en el ejercicio.

b) Principios contables aplicados

En la elaboración de las cuentas anuales adjuntas se han aplicado los principios contables establecidos en el Plan de Contabilidad de pequeñas y medianas entidades sin fines lucrativos, aprobado por Resolución de 26 de marzo de 2013.

c) Aspectos críticos de la valoración y estimación de la incertidumbre

En las cuentas anuales de la Fundación correspondientes al ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2020 se han utilizado ocasionalmente estimaciones realizadas por el Patronato de la Fundación para valorar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellas. Básicamente, estas estimaciones se refieren a:

- Las pérdidas por deterioro de determinados activos.
- La vida útil de los activos materiales e intangibles.
- Los porcentajes de imputación a resultados de las subvenciones recibidas.
- Los métodos utilizados para determinar las provisiones para riesgos y los pasivos contingentes.

A pesar de que estas estimaciones se realizaron en función de la mejor información disponible en la fecha de formulación de estas cuentas anuales 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 de pérdidas y ganancias. La Fundación revisa sus estimaciones de forma continua.

En el ejercicio 2020 se ha producido un resultado negativo de 13.721,97 euros, como consecuencia de la situación generada por el COVID-19 principalmente. La pandemia no ha afectado significativamente a los ingresos, pero ha sido necesario reforzar la plantilla para poder mantener el nivel de servicio prestado a los residentes, especialmente en los meses donde los efectos de la pandemia han sido más acusados. Este hecho ha supuesto un incremento en los costes de personal de 52.307 euros respecto a la estimación prevista en el plan de actuación del año 2020. Asimismo se han incurrido en mayores costes de aprovisionamiento de material y alimentación por importe de 16.702 euros.

Por otro lado, se conseguido una subvención de la Comunidad de Madrid por importe de 32.236,90 euros no reintegrable, para sufragar parte de los sobrecostes provocados por la pandemia señalados en el párrafo anterior.

Estos factores han sido los que han provocado que en este año 2020 la fundación haya incurrido en pérdidas por importe de 13.721,97 euros frente al excedente de 9.834,16 euros del año anterior.

A finales del año 2020 se ha estabilizado la situación del personal, y elaborado el plan de actuación en el que se espera un equilibro de cobros y pagos derivados de la actividad normal. Adicionalmente se espera que se realice una revisión de precios para el año 2021, cuyo impacto podría ser superior a 20.000 euros, en línea con la revisión del año pasado.

En el mayo 2020 se renovó la póliza de crédito por importe 112.000 euros a un vencimiento a tres años hasta mayo de 2023, lo que el fondo de maniobra está equilibrado para el año 2021.

Con estos factores, se estima que el año 2021 sea positivo y se obtenga un superhabit de tesorería que reduce considerablemente cualquier incertidumbre sobre la capacidad de la fundación para cumplir con sus obligaciones.

d) Comparación de la información.

A efectos comparativos, con cada partida del balance de situación, cuenta de pérdidas y ganancias, y esta memoria, se presentan, además de las del ejercicio 2020, las del ejercicio 2019. No hay circunstancias que afecten a la comparabilidad de las cifras.

e) Elementos recogidos en varias partidas

En la elaboración de las cuentas anuales no se ha identificado ningún elemento que haya sido registrado en dos o más partidas del balance.

f) Cambios en criterios contables

No se ha producido ningún cambio en los criterios contables aplicados que tengan impacto en estas cuentas anuales.

g) Corrección de errores

No se ha registrado ningún ajuste por corrección de errores o cambios en criterios contables en el ejercicio.

3. EXCEDENTE DEL EJERCICIO

La propuesta de aplicación del excedente del año 2020 es la siguiente:

Base de reparto	Importe
Excedente negativo del ejercicio	-13.721,97
Total	-13.721,97
Aplicación	Importe
A reserva legal	
A excedentes negativos de ejercicios anteriores	-13.721,97
A remanente	
Total	-13.721,97

La aplicación del resultado del año 2019 se muestra en la nota 8 de fondos propios.

4. NORMAS DE REGISTRO Y VALORACIÓN

Las principales normas de registro y valoración utilizadas para la formulación de las cuentas anuales son las siguientes:

a) Inmovilizado material

El inmovilizado material se valora por su precio de adquisición o coste de producción, y minorado por la correspondiente amortización acumulada y las pérdidas por deterioro experimentadas.

Los impuestos indirectos que gravan los elementos del inmovilizado material sólo se incluyen en el precio de adquisición o coste de producción cuando no son recuperables directamente de la Hacienda Pública.

Los costes de ampliación, modernización o mejoras que representan un aumento de la productividad, capacidad o eficiencia, o un alargamiento de la vida útil de los bienes, se contabilizan como un mayor coste de los mismos. Los gastos de conservación y mantenimiento se cargan a la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio en que se incurren.

La Fundación amortiza su inmovilizado material siguiendo el método lineal, distribuyendo el coste de acuerdo con la vida útil estimada de los activos, según los siguientes porcentajes anuales:

	Porcentaje
Construcciones	2 a 4
Maquinaria	12
Otras instalaciones, utillaje y mobiliario	10
Otras instalaciones	8 a 12
Equipos para procesos de información	25

Adicionalmente se aplican las siguientes normas particulares:

a.1) Terrenos y bienes naturales

Se incluyen en su precio de adquisición los gastos de acondicionamiento, como cierres, movimiento de tierras, obras de saneamiento y drenaje, los de derribo de construcciones cuando sea necesario para poder efectuar obras de nueva planta, los gastos de inspección y levantamiento de planos cuando se efectúen con carácter previo a su adquisición, así como, en su caso, la estimación inicial del valor actual de las obligaciones presentes derivadas de los costes de rehabilitación del solar.

Los terrenos no se amortizan.

b) Deterioro de valor del inmovilizado material

Al cierre de cada ejercicio la fundación evalúa si existen indicios de pérdida de valor, y en su caso estimar mediante el denominado “test de deterioro” la posible existencia de pérdidas de valor que reduzcan el valor recuperable de dichos activos a un importe inferior al de su valor en libros.

El importe recuperable se determina como el mayor importe entre el valor razonable menos los costes de venta y el valor en uso.

c) Inversiones inmobiliarias

Este apartado recoge los valores de terrenos, edificios y otras construcciones que se mantienen, bien para explotarlos en régimen de alquiler, bien para obtener una plusvalía en su venta como consecuencia de los incrementos que se produzcan en el futuro en sus respectivos precios de mercado. En este epígrafe se incluye un piso en Coslada que está arrendado. Los gastos y los ingresos provenientes de esta inversión se presenta más adelante como actividad 2 del anexo I de esta memoria.

d) Instrumentos financieros

d.1) Activos financieros

Los activos financieros que posee la Fundación se clasifican, a efectos de su valoración, en las siguientes categorías:

d.1.1)Préstamos y partidas a cobrar

Corresponden a créditos, por operaciones comerciales o no comerciales, originados en la venta de bienes, entregas de efectivo o prestación de servicios, cuyos cobros son de cuantía determinada o determinable, y que no se negocian en un mercado activo.

Se registran inicialmente al valor razonable de la contraprestación entregada más los costes de la transacción que sean directamente atribuibles. Se valoran posteriormente a su coste amortizado, registrando en la cuenta de resultados los intereses devengados en función de su tipo de interés efectivo.

No obstante lo anterior, los créditos con vencimiento no superior a un año valorados inicialmente por su valor nominal, se siguen valorando por dicho importe, salvo que se hubieran deteriorado. Asimismo, si la diferencia entre el nominal y el coste amortizado para vencimientos superiores a 1 año es poco significativa, se mantiene el valor nominal.

Las correcciones valorativas por deterioro se registran en función de la diferencia entre su valor en libros y el valor actual al cierre del ejercicio de los flujos de efectivo futuros que se estima van a generar, descontados al tipo de interés efectivo calculado en el momento de su reconocimiento inicial. Estas correcciones se reconocen en la cuenta de pérdidas y ganancias.

d.2) Pasivos financieros

Son pasivos financieros aquellos débitos y partidas a pagar que tiene la Fundación y que se han originado en la compra de bienes y servicios por operaciones de tráfico de la empresa, o también aquellos que sin tener un origen comercial, no pueden ser considerados como instrumentos financieros derivados.

Se valoran inicialmente al valor razonable de la contraprestación recibida, ajustada por los costes de la transacción directamente atribuibles. Con posterioridad, dichos pasivos se valoran de acuerdo con su coste amortizado, empleando para ello el tipo de interés efectivo.

La Fundación da de baja los pasivos financieros cuando se extinguen las obligaciones que los han generado.

d.3) Fianzas entregadas y recibidas

La diferencia entre el valor razonable de las fianzas entregadas y recibidas y el importe desembolsado o cobrado es considerada como un pago o cobro anticipado por el arrendamiento operativo o prestación del servicio, que se imputa a la cuenta de pérdidas y ganancias durante el periodo del arrendamiento o durante el periodo en el que se preste el servicio.

Cuando se trata de fianzas a corto plazo, no se realiza el descuento de flujos de efectivo dado que su efecto no es significativo. Asimismo, cuando la fianza es superior a un año, no se realiza el descuento de flujo de efectivo si la diferencia entre éste y el nominal no es significativa.

e) Impuesto sobre beneficios

La fundación está acogida al régimen especial de fundaciones recogido en la Ley 49/2002, que supone que los beneficios de las actividades propias de la fundación están exentos de tributación.

f) Provisiones y contingencias

Las Patronos de la Fundación en la formulación de las cuentas anuales diferencian entre:

f.1) Provisiones

Saldos acreedores que cubren obligaciones actuales derivadas de sucesos pasados, cuya cancelación es probable que origine una salida de recursos, pero que resultan indeterminados en cuanto a su importe y/ o momento de cancelación.

f.2) Pasivos contingentes

Obligaciones posibles surgidas como consecuencia de sucesos pasados, cuya materialización futura está condicionada a que ocurra, o no, uno o más eventos futuros independientes de la voluntad de la Fundación.

Las cuentas anuales recogen todas las provisiones con respecto a las cuales se estima que la probabilidad de que se tenga que atender la obligación es mayor que lo contrario, y se registran por el valor actual de la mejor estimación posible del importe necesario para cancelar o transferir a un tercero la obligación. Los pasivos contingentes no se reconocen en las cuentas anuales, sino que se informa sobre los mismos en las notas de la memoria.

Las provisiones se valoran en la fecha del cierre del ejercicio por el valor actual de la mejor estimación posible del importe necesario para cancelar o transferir a un tercero la obligación, registrándose los ajustes que surjan por la actualización de dichas provisiones como un gasto financiero conforme se va devengando. Cuando se trata de provisiones con vencimiento inferior o igual a un año, y el efecto financiero no es significativo no se lleva a cabo ningún tipo de descuento.

g) Ingresos y gastos

Se imputan en función del criterio de devengo, es decir, cuando se produce la corriente real de bienes y servicios que los mismos representan, con independencia del momento en que se produzca la corriente monetaria o financiera derivada de ellos. Dichos ingresos se valoran por el valor razonable de la contraprestación recibida, deducidos descuentos e impuestos.

h) Subvenciones, donaciones y legados

La fundación registra las subvenciones, donaciones y legados recibidos como ingresos del ejercicio si son concedidos para asegurar una rentabilidad mínima o compensar los déficits de explotación.

5. INMOVILIZADO MATERIAL, INTANGIBLE E INVERSIONES INMOBILIARIAS

Análisis del movimiento durante el ejercicio de cada partida del balance incluida en estos e epígrafes y de sus correspondientes amortizaciones acumuladas y correcciones valorativas por deterioro acumuladas; es el siguiente:

a) Inmovilizado material

Año 2020

codigo	Cuenta	Saldo inicial	Adiciones	Bajas	Traspasos	Saldo final
210	Terrenos	282.475,69	0,00	0,00	0,00	282.475,69
211	Construcciones	941.733,42	0,00	0,00	0,00	941.733,42
212	Instalaciones técnicas	64.718,55	0,00	0,00	0,00	64.718,55
213	maquinaria	143.671,54	0,00	0,00	0,00	143.671,54
215	Otras instalaciones	170.575,08	0,00	0,00	0,00	170.575,08
216	Mobiliario	99.380,86	0,00	0,00	0,00	99.380,86
217	Equipos proceso información	4.012,72	0,00	0,00	0,00	4.012,72
	Total coste	1.706.567,86	0,00	0,00	0,00	1.706.567,86
2811	Construcciones	-317.741,94	-18.834,67	0,00	0,00	-336.576,61
2812	Intalaciones técnicas	-37.110,45	-2.854,65	0,00	0,00	-39.965,10
2813	Maquinaria	-130.296,56	-1.909,99	0,00	0,00	-132.206,55
2815	Otras instalaciones	-144.689,01	-1.825,41	0,00	0,00	-146.514,42
2816	Mobiliario	-96.118,96	-499,20	0,00	0,00	-96.618,16
2817	Equipos proceso información	-3.521,00	-244,19	0,00	0,00	-3.765,19
	Total amortización	-729.477,92	-26.168,11	0,00	0,00	-755.646,03
	Total Neto	977.089,94	-26.168,11	0,00	0,00	950.921,83

Año 2019:

codigo	Cuenta	Saldo inicial	Adiciones	Bajas	Traspasos	Saldo final
210	Terrenos	282.475,69	0,00	0,00	0,00	282.475,69
211	Construcciones	941.733,42	0,00	0,00	0,00	941.733,42
212	Instalaciones técnicas	64.718,55	0,00	0,00	0,00	64.718,55
213	maquinaria	137.971,67	5.699,87	0,00	0,00	143.671,54
215	Otras instalaciones	158.931,71	11.643,37	0,00	0,00	170.575,08
216	Mobiliario	99.380,86	0,00	0,00	0,00	99.380,86
217	Equipos proceso información	4.012,72	0,00	0,00	0,00	4.012,72
	Total coste	1.689.224,62	17.343,24	0,00	0,00	1.706.567,86
2811	Construcciones	-298.907,27	-18.834,67	0,00	0,00	-317.741,94
2812	Intalaciones técnicas	-34.255,80	-2.854,65	0,00	0,00	-37.110,45
2813	Maquinaria	-127.934,01	-2.362,55	0,00	0,00	-130.296,56
2815	Otras instalaciones	-142.906,61	-1.782,40	0,00	0,00	-144.689,01
2816	Mobiliario	-95.619,76	-499,20	0,00	0,00	-96.118,96
2817	Equipos proceso información	-3.276,81	-244,19	0,00	0,00	-3.521,00
	Total amortización	-702.900,26	-26.577,66	0,00	0,00	-729.477,92
	Total Neto	986.324,36	-9.234,42	0,00	0,00	977.089,94

Las altas del año 2019 estaban relacionadas con las obras necesarias para incrementar las 2 plazas de residentes nuevas.

Los terrenos y construcciones tienen el siguiente detalle:

Año 2020:

Concepto	coste a 31.12.2020	A. acum. a 31.12.2020	V.N.C. a 31.12.2020
Residencia edificio antiguo	189.871,22	-87.400,48	102.470,74
Residencia nuevo edificio	1.034.337,89	-249.176,14	785.161,75
Total	1.224.209,11	-336.576,62	887.632,49

Año 2019:

Concepto	coste a 31.12.2019	A. acum. a 31.12.2019	V.N.C. a 31.12.2019
Residencia edificio antiguo	189.871,22	-83.603,06	106.268,16
Residencia nuevo edificio	1.034.337,89	-234.138,89	800.199,00
Total	1.224.209,11	-317.741,95	906.467,16

El edificio nuevo de la residencia está gravado con una hipoteca que se solicitó para financiar la adquisición del mismo. Los datos del préstamo hipotecario se recogen en la nota 7 más adelante.

b) Inversiones inmobiliarias

Año 2020:

codigo	Cuenta	Saldo inicial	Adiciones	Bajas	Traspasos	Saldo final
220	Terrenos inversiones inmobiliarias	15.025,30	0,00	0,00	0,00	15.025,30
221	Construcciones inversiones inmob.	21.208,31	0,00	0,00	0,00	21.208,31
	Total coste	36.233,61	0,00	0,00	0,00	36.233,61
2821	Construcciones inversiones inmob.	-16.923,21	-910,16	0,00	0,00	-17.833,37
	Total amortización	-16.923,21	-910,16	0,00	0,00	-17.833,37
	Total Neto	19.310,40	-910,16	0,00	0,00	18.400,24

Año 2019:

codigo	Cuenta	Saldo inicial	Adiciones	Bajas	Traspasos	Saldo final
220	Terrenos inversiones inmobiliarias	15.025,30	0,00	0,00	0,00	15.025,30
221	Construcciones inversiones inmob.	21.208,31	0,00	0,00	0,00	21.208,31
	Total coste	36.233,61	0,00	0,00	0,00	36.233,61
2821	Construcciones inversiones inmob.	-16.013,05	-910,16	0,00	0,00	-16.923,21
	Total amortización	-16.013,05	-910,16	0,00	0,00	-16.923,21
	Total Neto	20.220,56	-910,16	0,00	0,00	19.310,40

La inversión inmobiliaria corresponde un piso en Coslada. Dicho inmueble está libre de cargas y se ha arrendado en las siguientes condiciones:

- Fecha de inicio del arrendamiento: 1 de diciembre de 2011
- Duración: 1 año, renovable automáticamente 5 años más. En 2018 se renovó por un mínimo de tres años adicionales y en 2020 se ha renovado por un año más hasta el 30 de noviembre de 2021.
- Renta mensual: 550,00 euros

6. ACTIVOS FINANCIEROS

La Sociedad clasifica sus activos financieros salvo las inversiones en el patrimonio de empresas del grupo y asociadas que se muestran en el apartado de Empresas del grupo, multigrupo y asociadas en base a las siguientes categorías:

	Activos financieros a corto plazo	
	Créditos, derivados y otros	
	31/12/2020	31/12/2019
Activos financieros a coste amortizado	64.380,75	69.068,46
Total	64.380,75	69.068,46

La partida que compone este saldo es la cuenta a cobrar a la Consejería de políticas sociales y familia de la Comunidad de Madrid, por los servicios prestados de la actividad propia de la fundación y en 2019 además incluía 3.000 euros pendientes de cobro de una subvención recibida. Esta deuda se encuentra valorada por el nominal por ser el vencimiento de la misma inferior al año.

7. PASIVOS FINANCIEROS

Los pasivos financieros que tiene la entidad tienen el siguiente desglose:

	Instrumentos financieros a largo plazo					
	Deudas con entidades de crédito		Obligaciones y otros valores negociables		Derivados y otros	
CATEGORÍAS	2020	2019	2019	2018	2020	2019
Pasivos financieros a coste amortizado	207.882,82	228.757,19			7.550,00	8.082,50
Pasivos financieros mantenidos para negociar						
Total	207.882,82	228.757,19	0,00	0,00	7.550,00	8.082,50

	Instrumentos financieros a corto plazo					
	Deudas con entidades de crédito		Obligaciones y otros valores negociables		Derivados y otros	
CATEGORÍAS	2020	2019	2019	2018	2020	2019
Pasivos financieros a coste amortizado	132.874,00	91.419,41			14.282,22	16.243,48
Pasivos financieros mantenidos para negociar						
Total	132.874,00	91.419,41	0,00	0,00	14.282,22	16.243,48

El detalle de las deudas con entidades de crédito a 31 de diciembre de 2020 es el siguiente:

Clase	Largo plazo	Corto plazo	Total
Préstamo Hipotecario	207.882,82	20.874,00	228.756,82
Préstamo Personal	0,00	0,00	0,00
Póliza de crédito	0,00	112.000,00	112.000,00
Total	207.882,82	132.874,00	340.756,82

El detalle de las deudas con entidades de crédito a 31 de diciembre de 2019 es el siguiente:

Clase	Largo plazo	Corto plazo	Total
Préstamo Hipotecario	228.757,19	20.461,00	249.218,19
Préstamo Personal	0,00	0,00	0,00
Póliza de crédito	0,00	70.958,41	70.958,41
Total	228.757,19	91.419,41	320.176,60

El préstamo hipotecario está garantizado con los inmuebles que se indican en la nota 5 anterior. En diciembre 2018 se constituyo un nuevo préstamo hipotecario con la entidad BANKIA, cancelando el anterior préstamo hipotecario con el Banco Popular. Los datos económicos del nuevo préstamo son los siguientes:

- Apertura: 14/12/2018
- Plazo: 12 años hasta el 14/12/2030
- Capital inicial: 269.274,36 euros
- Tipo de Interés: 2% inicial, con carácter variable semestralmente referenciado al Euribor + 2%
- Capital a 31/12/2020: 228.756,82 euros.
- Garantía: Residencia Edificio nuevo

El límite de las pólizas es 112.000,00 euros, y el tipo de interés contratado es el 2,25%, y su vencimiento es mayo de 2023.

Asimismo dispone de un contrato de cesión de facturas de la Comunidad de Madrid para el anticipo de las mismas, por importe de 210.000,00 euros y al tipo de interés de Euribor más 2,8%, de los que a 31 de diciembre de 2020 no había cedido importe alguno.

La fundación ha recibido un aval de 70.779,71 euros de la entidad de crédito con la que opera, a favor de la Comunidad de Madrid para garantizar el cumplimiento del acuerdo derivado del Contrato Marco indicado en el punto 12 más adelante.

No hay intereses implícitos en el pasivo a coste amortizado.

La clasificación de la deuda por vencimientos es la siguiente:

Año 2020:

	Deudas con entidades de crédito				
año	Préstamos	Pólizas de crédito	Total	Derivados y otros	Total
2021	20.874,00	0,00	20.874,00	14.282,22	35.156,22
2022	21.295,97	0,00	21.295,97	0,00	21.295,97
2023	21.725,16	112.000,00	133.725,16	0,00	133.725,16
2024	22.163,67	0,00	22.163,67	0,00	22.163,67
2025	22.611,02	0,00	22.611,02	0,00	22.611,02
siguentes	120.088,01	0,00	120.088,01	0,00	120.088,01
Total	228.757,82	112.000,00	340.757,82	14.282,22	355.040,04

Año 2019

	Deudas con entidades de crédito				
año	Préstamos	Pólizas de crédito	Total	Derivados y otros	Total
2020	20.461,00	70.958,41	91.419,41	16.243,48	107.662,89
2021	20.874,00	0,00	20.874,00	0,00	20.874,00
2022	21.295,32	0,00	21.295,32	0,00	21.295,32
2023	21.725,16	0,00	21.725,16	0,00	21.725,16
2024	22.163,67	0,00	22.163,67	0,00	22.163,67
siguentes	142.699,03	0,00	142.699,03	0,00	142.699,03
Total	249.218,18	70.958,41	320.176,59	16.243,48	336.420,07

Información sobre el periodo medio de pago a proveedores. Disposición adicional tercera. "Deber de información" de la Ley 15/2010 de 5 de julio

La información sobre el periodo medio de pago a los proveedores en el ejercicio, es la siguiente:

Concepto	2020	2019
	Dias	Dias
Periodo medio de pago a proveedores	15,00	15,00

8. USUARIOS Y OTROS DEUDORES DE LA ACTIVIDAD PROPIA

El desglose y movimiento durante el ejercicio 2020 es el siguiente:

Denominación de la cuenta	Saldo inicial	Entradas	Traspaso	Saldo final
Usuarios deudores	120.859,48	916.265,97	-971.056,99	66.068,46
Patrocinadores, afiliados y otros deudores	0,00	6.050,00	-6.050,00	0,00
Deterioro de valor de créditos por usuarios, patrocinadores, afiliados y otros deudores	0,00	0,00	0,00	0,00
total	120.859,48	922.315,97	-977.106,99	66.068,46

9. FONDOS PROPIOS

El desglose y movimiento durante el ejercicio 2020 es el siguiente:

Denominación de la cuenta	Saldo inicial	Entradas	Salidas	Saldo final
Dotación fundacional	30.050,61	0,00	0,00	30.050,61
Reservas voluntarias	0,00	0,00	0,00	0,00
Reservas especiales	0,00	0,00	0,00	0,00
Remanente	960.721,69	9.834,16	0,00	970.555,85
Excedentes negativos de ejercicios anteriores	-301.211,71	0,00	0,00	-301.211,71
Excedente del ejercicio	9.834,16	-48.958,87	-9.834,16	-48.958,87
total	699.394,75	-39.124,71	-9.834,16	650.435,88

El desglose y movimiento durante el ejercicio 2019 es el siguiente:

Denominación de la cuenta	Saldo inicial	Entradas	Salidas	Saldo final
Dotación fundacional	30.050,61	0,00	0,00	30.050,61
Reservas voluntarias	0,00	0,00	0,00	0,00
Reservas especiales	0,00	0,00	0,00	0,00
Remanente	960.721,69	0,00	0,00	960.721,69
Excedentes negativos de ejercicios anteriores	-255.735,14	-45.476,57	0,00	-301.211,71
Excedente del ejercicio	-45.476,57	9.834,16	45.476,57	9.834,16
total	689.560,59	-35.642,41	45.476,57	699.394,75

La dotación fundacional está totalmente desembolsada.

10. SITUACIÓN FISCAL

El detalle de los saldos incluidos en este epígrafe a 31 de diciembre de cada ejercicio es el siguiente:

Cuenta	31/12/2020		31/12/2019	
	Deudor	Acreedor	Deudor	Acreedor
Subvenciones concedidas (nota 12)	35.236,90	0,00	3.000,00	0,00
Impuesto sobre la renta de las personas físicas	0,00	10.102,35	0,00	9.505,58
Organismos de la Seguridad Social	0,00	30.969,83	0,00	13.058,75
Total	35.236,90	41.072,18	3.000,00	22.564,33

9.1. *Impuestos sobre beneficios*

El CIF de la entidad es: **G79285409**

El Régimen fiscal al que está acogida la Fundación es la Ley 49/2002, para entidades sin fines lucrativos. En el Anexo I se presenta la memoria exigida por dicha ley, para gozar de este régimen fiscal.

Conciliación entre el resultado contable del ejercicio y la base imponible del Impuesto sobre Sociedades:

Año 2020	CUENTA DE RESULTADOS			INGRESOS Y GASTOS DIRECTAMENTE IMPUTADOS AL PATRIMONIO NETO		
SALDO DE INGRESOS Y GASTOS DEL EJERCICIO						**-13.721,97**
	Aumentos	**Disminuciones**	**Efecto neto**	**Aumentos**	**Disminuciones**	**Efecto neto**
Impuesto sobre Sociedades	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Diferecias permanentes:						
▪ Resultados exentos	982.705,20	-968.983,23	13.721,97	0,00	0,00	0,00
▪ Otras diferencias	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Diferecias temporarias:						
▪ Con origen en el ejercicio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
▪ Con origen en ejercicios anteriores	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Compensación de bases imponibles negativas de ejercicios anteriores			0,00			0,00
BASE IMPONIBLE (RESULTADO FISCAL)			**0,00**			**0,00**

Año 2019	CUENTA DE RESULTADOS			INGRESOS Y GASTOS DIRECTAMENTE IMPUTADOS AL PATRIMONIO NETO		
SALDO DE INGRESOS Y GASTOS DEL EJERCICIO						**9.834,16**
	Aumentos	**Disminuciones**	**Efecto neto**	**Aumentos**	**Disminuciones**	**Efecto neto**
Impuesto sobre Sociedades	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Diferecias permanentes:						
▪ Resultados exentos	922.298,48	-932.132,64	-9.834,16	0,00	0,00	0,00
▪ Otras diferencias	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Diferecias temporarias:						
▪ Con origen en el ejercicio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
▪ Con origen en ejercicios anteriores	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Compensación de bases imponibles negativas de ejercicios anteriores			0,00			0,00
BASE IMPONIBLE (RESULTADO FISCAL)			**0,00**			**0,00**

9.2. *Otros asuntos fiscales*

Según establece la legislación vigente, los impuestos no pueden considerarse definitivamente liquidados hasta que las declaraciones presentadas hayan sido inspeccionadas por las autoridades fiscales o haya transcurrido el plazo de prescripción de cuatro años. Al cierre del ejercicio 2020 la fundación tiene abiertos a inspección todos los impuestos que le son de aplicación. Los Patronos de la Fundación consideran que se han practicado adecuadamente las liquidaciones de los mencionados impuestos, por lo que, aún en caso de que surgieran discrepancias en la interpretación normativa vigente por el tratamiento fiscal otorgado a las operaciones, los eventuales pasivos

resultantes, en caso de materializarse, no afectarían de manera significativa a las cuentas anuales adjuntas.

11. INGRESOS Y GASTOS

La cifra de ingresos recogida en la cuenta 721 "Aportaciones de usuarios" incluido en el capítulo de Ingresos de la propia actividad, provienen en los años 2020 y 2019 tiene el siguiente desglose:

Concepto	2020	2019
Comunidad de Madrid	757.586,25	732.995,97
Otros residentes particulares	164.150,00	181.773,50
Total	921.736,25	914.769,47

El 1 de julio de 2019 se renovó por dos años el acuerdo marco con la Comunidad de Madrid para el pago del coste de las plazas de la residencia. En la nota 12 se describe este contrato.

La información sobre subvenciones, donaciones y legados recibidos se muestra en la nota 12.

El desglose de los aprovisionamientos es el siguiente:

Concepto	2020	2019
Compras de mercaderías	109.947,21	100.450,73
Otros aprovisionamientos	0,00	0,00
Total	109.947,21	100.450,73

En el epígrafe de otros ingresos de la actividad se recogen los ingresos por el arrendamiento de la vivienda que forma parte del patrimonio de la fundación, así como otros cobros varios por motivos diversos.

El desglose de los gastos de personal es el siguiente:

Concepto	2020	2019
Sueldos y salarios	517.832,95	493.263,56
Indemnizaciones	0,00	0,00
Seguridad social a cargo emp.	192.220,26	160.401,42
Otros gastos sociales	5.884,44	3.988,31
Total	715.937,65	657.653,29

El desglose de la partida de otros gastos de explotación es el siguiente:

Concepto	2020	2019
Arrendamientos y cánones	0,00	0,00
Reparaciones y conservación	23.686,89	25.430,40
Servicios profesionales	38.544,82	37.659,61
Primas de seguros	6.950,97	6.580,43
Servicios bancarios	2.184,50	2.897,16
Suministros	36.232,33	42.795,98
Otros servicios exteriores	9.622,89	7.488,00
Otros tributos	654,51	868,93
Total	117.876,91	123.720,51

Los honorarios por la auditoria ascienden a 2.200,00 euros en el año 2020.

La Fundación no ha pagado importe alguno a los patronos, desempeñando estos sus cargos de manera totalmente gratuita. Asimismo tampoco ha destinado fondos a fines distintos a los de la actividad propia de la fundación.

12. SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS

La fundación ha recibido en 2020 donaciones a fondo perdido según el siguiente detalle.

CUENTA	ENTIDAD CONCEDENTE	FINALIDAD PARA LA QUE SE CONCEDIÓ	AÑO DE CONCESIÓN	PERÍODO DE APLICACIÓN	IMPORTE CONCEDIDO	IMPUTADO A RESULTADOS HASTA EL COMIENZO DEL EJERCICIO	IMPUTADO AL RESULTADO DEL EJERCICIO	TOTAL IMPUTADO A RESULTADOS	IMPORTE PENDIENTE DE IMPUTAR A RESULTADOS
740	Ayuntamiento de Guadarrama	Sufragar gastos corrientes	2020	2020	3.000,00	0,00	3.000,00	**3.000,00**	**0,00**
740	Consejería de Politicas Sociales, igualdad y Familia de la Comunidad de Madrid	Sufragar gastos COVID-19	2020	2020	32.236,90	0,00	32.236,90	**32.236,90**	**0,00**
				TOTAL	**3.000,00**	**0,00**	**3.000,00**	**3.000,00**	**0,00**

En el año 2019, el desglose de las subvenciones y donaciones fue el siguiente:

CUENTA	ENTIDAD CONCEDENTE	FINALIDAD PARA LA QUE SE CONCEDIÓ	AÑO DE CONCESIÓN	PERÍODO DE APLICACIÓN	IMPORTE CONCEDIDO	IMPUTADO A RESULTADOS HASTA EL COMIENZO DEL EJERCICIO	IMPUTADO AL RESULTADO DEL EJERCICIO	TOTAL IMPUTADO A RESULTADOS	IMPORTE PENDIENTE DE IMPUTAR A RESULTADOS
740	Ayuntamiento de Guadarrama	Sufragar gastos corrientes	2019	2019	3.000,00	0,00	3.000,00	**3.000,00**	**0,00**
				TOTAL	**3.000,00**	**0,00**	**3.000,00**	**3.000,00**	**0,00**

A 31 de diciembre de 2020 las subvenciones concedidas en 2020 se encontraba pendientes de cobro (nota 10).

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

a) Actividad de la fundación

a.1) Actividades realizadas

A) Identificación.

Denominación de la actividad	Residencia de ancianos
Tipo de actividad	☒ Propia del fin fundacional ☐ Complementaria ☐ Otras actividades
Lugar donde se realizará la actividad	Calle La Panera 1, Guadarrama

Descripción detallada de la actividad prevista:

La actividad se prestará en las instalaciones propias de la fundación, en la calle Panera 1 de Guadarrama.

El número de plazas disponibles es de 46, siendo 37 concertadas con la Comunidad de Madrid desde el 1 de julio de 2017 en virtud del acuerdo marco de 14 de junio de 2017 y renovado en junio de 2019 por dos años más, y 9 plazas de libre disposición por parte de la fundación.

Los usuarios de las plazas sujetas al convenio son seleccionados por la Comunidad de Madrid, siendo el principal requisito ser mayor de 60 años afectado de una incapacidad física o psíquica que le impida o limite valerse por sí mismo. La forma de selección de los usuarios corresponde a la Conserjería de Asuntos Sociales de la Comunidad de Madrid.

Los principales servicios recogidos en estas plazas son manutención y estancia, ropa de menaje, limpieza del vestuario del residente, cuidado personal, aseo y atención adecuada, supervisión y protección de los residentes, atención médica, geriátrica, rehabilitadora y social, y cualquier otros servicio que requiera para su correcta atención, como peluquería, podología, atención religiosa, o apoyo y colaboración con los familiares en caso de fallecimiento.

Los servicios enumerados se prestan tanto para las plazas concertadas como para las plazas de libre disposición. Para las plazas concertadas se recibe un precio por día fijado por la Comunidad de Madrid, que puede variar según ciertas circunstancias. Para las plazas de libre disposición se cobra un importe mensual al residente equivalente al que se percibe por las plazas concertadas.

Con la firma del contrato derivado del "ACUERDO MARCO DEL SERVICIO PÚBLICO DE ATENCIÓN RESIDENCIAL A PERSONAS MAYORES DEPENDIENTES, MODALIDAD DE FINANCIACION TOTAL Y FINANCIACION PARCIAL. AÑO 2017" (37 plazas FT) Exp.:AM17-001-49-C2268-07-00-17, a la Fundación con fecha 01/07/2017 se le adjudicaron 37 plazas de financiación total, para el servicio de atención residencial para personas mayores dependientes, que presta en la residencia, "Centro SAN MIGUEL" (nº registro de Centro C2268), con sujeción al pliego de cláusulas administrativas particulares y de prescripciones técnicas. Dicho acuerdo vencía en junio de 2019 y se ha prorrogado por dos años más.

Según ese pliego técnico, se entiende por residencia de mayores el equipamiento especializado destinado al alojamiento y atención, ya sea temporal o permanente, de aquellas personas que, por razones ligadas a la falta o la pérdida de autonomía necesitan asistencia o ayudas importantes para realizar las actividades corrientes de la vida diaria. El servicio se prestará de forma ininterrumpida durante las veinticuatro horas del día, todos los días del año.

B) Recursos humanos a empleados en la actividad.

Tipo	Número empleados		Número horas/año	
	Previsto	Realizado	Previsto	Realizado
Personal asalariado	33,50	37,50	50.250,00	56.250,00
Personal con contrato de servicios	1,00	1,00	224,00	224,00
Personal voluntario	2,00	2,00	2.700,00	2.700,00
SALDO FINAL	**36,50**	**40,50**	**53.174,00**	**59.174,00**

El personal laboral está dedicado en su mayoría a la atención directa de ancianos en las distintas campos que se requiere (enfermeros, fisioterapeutas, gerocultores, cocineros). El personal con contrato de servicio es el servicio médico.

C) Beneficiarios o usuarios de la actividad.

Tipo	Número	
	Previsto	Realizado
Personas físicas	46,00	45,00
Personas jurídicas	0,00	0,00
SALDO FINAL	**46,00**	**45,00**

El número arriba indicado corresponde a la utilización media durante el año de las plazas a disposición de los ancianos.

D) Objetivos e indicadores de la actividad.

Los objetivos concretos que se pretende conseguir para cumplir con su fin fundacional son los siguientes:

- Acoger a los ancianos que reúnan los requisitos exigidos en los presentes Estatutos o las normas que los desarrollen. El indicador de este objetivo es el número de plazas, y la cuantificación es de 44 plazas.
- Constituir el domicilio legal, si fuera preciso, y ser el verdadero hogar de los ancianos residentes.
- Proporcionar a estar personas las atenciones humanas y espirituales que pudieran necesitar.
- Sustituir, en lo posible, a la propia familia de los residentes, procurando las condiciones de estancia y convivencia dignas, que les permita olvidar los motivos por los que s encuentran en la Residencia y sentirse positivamente satisfechos en la misma.
- Infundir, además, y crear un ambiente de amor y atención en la Residencia y entre los residentes, que les hagan felices en el nuevo hogar y condición.

Objetivo	Indicador	Cuantificación	
		Previsto	Realizado
Acogimiento de ancianos	Número de plazas ocupadas	46	45

ACTIVIDAD 2

A) Identificación.

Denominación de la actividad	Alquiler de inmueble
Tipo de actividad	☐ Propia del fin fundacional ☐ Complementaria ☒ Otras actividades
Lugar donde se realizará la actividad	Pl. Dr. Marañón 6, 1º B, Coslada
Descripción detallada de la actividad prevista: La actividad será el alquiler de un inmueble propiedad de la fundación, situado en el lugar indicado en el cuadro anterior. El inmueble es un piso, por el que se obtendrá una renta que permita financiar parte de la actividad principal de la fundación.	

B) Recursos humanos a emplear en la actividad previstos.

Tipo	Número empleados		Número horas/año	
	Previsto	Realizado	Previsto	Realizado
Personal asalariado	0,00	0,00	0,00	0,00
Personal con contrato de servicios	0,00	0,00	0,00	0,00
Personal voluntario	0,00	0,00	0,00	0,00
SALDO FINAL	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

No se ha requerido personal para realizar esta actividad

a.2) Recursos económicos totales empleados por la entidad en cada una de las actividades realizadas.

GASTOS/INVERSIONES	ACTIVIDAD FUNDACIONAL		OTRAS ACTIVIDADES		TOTAL ACTIVIDADES	
	Previsto	Realizado	Previsto	Realizado	Previsto	Realizado
Gastos por ayudas y otros		60,00			0,00	60,00
Variación de existencias					0,00	0,00
Aprovisionamientos	93.244,65	109.947,21			93.244,65	109.947,21
Gastos de personal	663.630,56	715.937,65			663.630,56	715.937,65
Otros gastos de la actividad	115.153,77	116.678,64	840,24	1.198,27	115.994,01	117.876,91
Amortización del inmovilizado	26.168,09	26.168,11	910,16	910,16	27.078,25	27.078,27
Deterioro y resultados por enajenación de inmovilizado					0,00	0,00
Gastos financieros	15.568,63	11.805,16			15.568,63	11.805,16
Variaciones de valor razonable de instrumentos financieros					0,00	0,00
Diferencias de cambio					0,00	0,00
Deterioro y resultados por enajenación de instrumentos financieros					0,00	0,00
Impuestos sobre beneficios					0,00	0,00
SUBTOTAL GASTOS	**913.765,70**	**980.596,77**	**1.750,40**	**2.108,43**	**915.516,10**	**982.705,20**
Inversiones					0,00	0,00
Adquisición Bienes del Patrimonio					0,00	0,00
Cancelación de deudas	24.461,00	20.461,37			24.461,00	20.461,37
SUTOTAL RECURSOS	**24.461,00**	**20.461,37**	**0,00**	**0,00**	**24.461,00**	**20.461,37**
TOTAL RECURSOS EMPLEADOS ...	**938.226,70**	**1.001.058,14**	**1.750,40**	**2.108,43**	**939.977,10**	**1.003.166,57**

a.3) Recursos económicos totales obtenidos por la entidad

INGRESOS OBTENIDOS	IMPORTE	
	Previsto	Realizado
Rentas y otros ingresos derivados del patrimonio	6.600,00	6.600,00
Ventas y prestación de servicios de las actividades	917.457,55	921.736,25
Ingresos ordinarios de la actividad mercantil		
Subvenciones del Sector Público	3.000,00	35.236,90
Aportaciones privadas		
Otros tipos de ingresos	500,00	5.410,08
TOTAL INGRESOS OBTENIDOS ...	**927.557,55**	**968.983,23**

OTROS RECURSOS ECONÓMICOS OBTENIDOS	IMPORTE	
	Previsto	Realizado
Deudas contraidas	0,00	0,00
Otras obligaciones financieras asumidas	0,00	0,00
TOTAL OTROS RECURSOS OBTENIDOS ...	**0,00**	**0,00**

a.4) Convenios de colaboración con otras entidades

Existe un convenio con la Comunidad de Madrid para la prestación del servicio descrito en la actividad 1, cuyos datos son los siguientes:

Descripción del convenio		Ingresos Generados	Gastos Generados
Denominación:	Acuerdo Marco del servicio público de atención residencial a personas mayores dependientes	757.586,25	
Con la entidad:	Consejeria de politicas sociales y familia de la Comunidad de Madrid		
Finalidad del convenio:	Sufragar los gastos de los residentes		

a.5) Desviaciones entre el plan de actuación y los datos realizados

Como consecuencia de la aparición del COVID-19 se han producido situaciones de inestabilidad en el ámbito laboral por los continuos movimientos de bajas y sustituciones por enfermedad. Esto ha derivado en incurrir en más gastos de personal para reforzar esta área. También se han incurrido en mayores gastos de suministros de material, equipamiento para empleados, limpieza. Por esta razón, este capítulo de gasto junto con el de personal se ha desviado considerablemente con lo previsto. Para sufragar estos gastos, se ha obtenido una subvención no prevista de la Comunidad de Madrid por importe de 32.236.90 euros.

b) Aplicación de elementos patrimoniales a fines propios

La dotación fundacional inicial fue de 30.050,61 euros que se encuentran materializados en la construcción de la residencia nueva de la Calle Panera 1 de Guadarrama. Todos los demás bienes y derechos aportados o adquiridos por la fundación están vinculados al cumplimiento de los fines propios.

Durante los años 2020 y 2019 no se ha realizado ningún acto de enajenación o gravamen de bienes o derechos de la fundación adicionales a los ya existentes.

b.1) El cuadro de inversiones en bienes destinados a la actividad fundacional y de sus amortizaciones en el ejercicio en que se adquirieron y en los siguientes hasta su total amortización se muestra en el Anexo II de esta memoria.

b.2) Detalle de los ajustes del resultado contable

No hay ajustes negativos al resultado contable, ya que no ha habido operaciones con inmovilizado de venta.

b.3) Grado de cumplimiento del destino de rentas

El cuadro con el desglose de la base de cálculo para el grado de cumplimiento del destino de las rentas es el siguiente:

BASE DE CALCULO					
		AJUSTES NEGATIVOS		AJUSTES POSITIVOS	
Ejercicio	RESULTADO CONTABLE	Beneficio en venta de bienes dotacionales	Beneficio en venta de inmuebles en los que se realiza la actividad fundacional	Gastos de las actividades fundacionales	BASE DE CÁLCULO
2016	10.330,41			786.713,94	797.044,35
2017	11.256,24			813.859,96	825.116,20
2018	-45.476,57			914.872,39	869.395,82
2019	9.834,16			920.270,96	930.105,12
2020	-13.721,97			980.596,77	966.874,80

El cuadro con cálculo de los recursos destinados en el ejercicio a cumplimiento de los fines, y aplicación de los recursos destinados se presenta en los anexos II y III de esta memoria.

c) Gastos de administración

Detalle de los gastos de administración:

DETALLE DE GASTOS DE ADMINISTRACIÓN				
Nº DE CUENTA	**PARTIDA DE LA CUENTA DE RESULTADOS**	**DETALLE DEL GASTO**	**CRITERIO DE IMPUTACIÓN A LA FUNCIÓN DE ADMINISTRACIÓN DEL PATRIMONIO**	**IMPORTE**
625	Primas de seguros	Allianz	imputación directa	199,84
629	Otros servicios	Comunidad propietarios	imputación directa	998,43
682	Amortización	Amortizacion inmueble	imputación directa	910,16
			TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	**2.108,43**

LIMITES DE LOS GASTOS DE ADMINISTRACIÓN						
EJERCICIO	**LÍMITES ALTERNATIVOS (Art. 33 R.D.1337/2005)**		**GASTOS COMUNES ASIGNADOS A LA ADMÓN DEL PATRIMONIO**	**GASTOS RESARCIBLES A LOS PATRONOS**	**TOTAL GASTOS ADMINISTRACIÓN DEVENGADOS EN EL EJERCICIO**	**CUMPLIMIENTO DE LÍMITES**
	5% de los FONDOS PROPIOS	**20 % de la BASE DE CÁLCULO**				
2016	36.189,05	159.408,87	1.689,70		1.689,70	**si**
2017	36.751,86	165.023,24	1.797,36		1.797,36	**si**
2018	34.478,03	173.879,16	1.938,15		1.938,15	**si**
2019	34.969,74	186.021,02	2.027,52		2.027,52	**si**
2020	34.283,64	193.374,96	2.018,43		2.018,43	**si**

14. OPERACIONES CON PARTES VINCULADAS

El detalle de las operaciones con partes vinculadas es el siguiente:

En el año 2020 las operaciones con partes vinculadas son las siguientes:.

OPERACIONES CON PARTES VINCULADAS AÑO 2020	Entidades del grupo, multigrupo o asociadas	Fundadores, patronos y sus familiares	Entidades sobre las que los fundadores o patronos puedan ejercer una influencia significativa.	Administradores, gestores y directivos	Entidades que compartan algún fundador, patrono o directivo con la Fundación, con influencia significativa en las políticas financiera y de explotación de ambas
Identificación de la persona o entidad con la que se ha realizado la operación			Ayuntamiento de Guadarrama		

Naturaleza de su relación con la Fundación			La Alcalde del Ayuntamiento es Patrono nato de la Fundación		
Detalle de la operación realizada en el ejercicio, su cuantificación y política de precios seguida			Subvención para gastos de funcionamiento		
Ingresos o gastos originados con la operación			Ingreso: 3.000,00 (nota 12)		
Saldos pendientes al cierre del ejercicio (tanto activos como pasivos)			Saldo deudor: 3.000,00 euros		
Correcciones valorativas por deudas de dudoso cobro			No aplica		
Gastos por deudas incobrables o de dudoso cobro			No aplica		

En el año 2019 las operaciones vinculadas son las siguientes:

OPERACIONES CON PARTES VINCULADAS AÑO 2019	Entidades del grupo, multigrupo o asociadas	Fundadores, patronos y sus familiares	Entidades sobre las que los fundadores o patronos puedan ejercer una influencia significativa.	Administradores, gestores y directivos	Entidades que compartan algún fundador, patrono o directivo con la Fundación, con influencia significativa en las políticas financiera y de explotación de ambas
Identificación de la persona o entidad con la que se ha realizado la operación			Ayuntamiento de Guadarrama		
Naturaleza de su relación con la Fundación			La Alcalde del Ayuntamiento es Patrono nato de la Fundación		
Detalle de la operación realizada en el ejercicio, su cuantificación y política de precios seguida			Subvención para gastos de funcionamiento		
Ingresos o gastos originados con la operación			Ingreso: 3.000,00 (nota 12)		
Saldos pendientes al cierre del ejercicio (tanto activos como pasivos)			Saldo deudor: 3.000,00 euros		
Correcciones valorativas por deudas de dudoso cobro			No aplica		
Gastos por deudas incobrables o de dudoso cobro			No aplica		

15. OTRA INFORMACIÓN

El número medio de personas empleadas en el curso del ejercicio, distribuido por categorías y por sexos.

Año 2020

Información sobre personas empleadas en el ejercicio y al final del mismo, por categorías	Plantilla media del ejercicio	Plantilla al final del ejercicio, hombres	Plantilla al final del ejercicio, mujeres	Total plantilla al final del ejercicio
Gerente, administrador	0	0	0	0
Titulados superiores o mandos	0	0	0	0
Titulados medios	0	0	0	0
Personal técnico y mandos intermedios	9	1	8	9
Personal auxiliar	28,5	8	19	27
Personal no cualificado	0	0	0	0
Total plantilla	37,5	9	27	36

Año 2019

Información sobre personas empleadas en el ejercicio y al final del mismo, por categorías	Plantilla media del ejercicio	Plantilla al final del ejercicio, hombres	Plantilla al final del ejercicio, mujeres	Total plantilla al final del ejercicio
Gerente, administrador	0	0	0	0
Titulados superiores o mandos	0	0	0	0
Titulados medios	0	0	0	0
Personal técnico y mandos intermedios	9	1	8	9
Personal auxiliar	25,5	8	18	26
Personal no cualificado	0	0	0	0
Total plantilla	34,5	9	26	35

Hay una persona con discapacidad igual o superior al 33%.

Los patronos no han percibido remuneración alguna por el desempeño de sus funciones, desarrollando las mismas a título gratuito. En 2020 se han producido los siguientes cambios en los órganos de gobierno de la entidad:

CESES:

- Diosdado Soto Pérez cesa como presidente

- Eustaquio Arauz Heredia cesa como vicepresidente y en su nombre por delegación Ignacio Tornos de Inza
-

NOMBRAMIENTOS:

- Eustaquio Arauz Heredia es nombrado presidente y en su nombre por delegación Ignacio Tornos de Inza
- Diosdado Soto Pérez es nombrado vicepresidente
-

OTROS CAMBIOS

- Ignacio Tornos de Inza -por delegación de facultades- en representación del patrono nato Eustaquio Arauz Heredia (por escrito de 9/7/2020 del cura párroco designa como delegado suyo a Ignacio Tornos de Inza, que sustituye a David López Royo)

Durante el ejercicio 2020 y 2019, la Fundación al igual que en años anteriores no ha realizado inversiones financieras temporales que tengan que estar acogidas a los principios y recomendaciones indicados en el Código de Conducta aprobado por Acuerdo de 20 de noviembre de 2003, del Consejo de la Comisión Nacional del Mercado de Valores (B.O.E. 08-01-04). Por tanto no ha habido la necesidad de seguir principios y recomendaciones indicados en dicha norma.

16. HECHOS POSTERIORES

Desde la finalización del ejercicio hasta la formulación de estas cuentas no han ocurrido hechos relevantes que afecten a las mismas o sea necesario describir.

17. INVENTARIO

En el Anexo IV se presenta el inventario de bienes de la fundación.

Guadarrama, a __ de _____ de 2021.

	Vº Bº
EL SECRETARIO	EL PRESIDENTE
Fdo.:.....	Fdo.:.....

Anexo I

MEMORIA EXIGIDA POR LA LEY 49/2002

1. Actividades de la fundación:

La fundación ha desarrollado en los años 2020 las siguientes actividades:

Actividad 1: Residencia de ancianos
Actividad 2: Arrendamiento de inmueble

2. Distribución de ingresos y gastos por actividades

Distribución de gastos por actividades:

gastos/inversiones	Actividad 1	Actividad 1	Total
Gastos por ayudas y otros	60,00		60,00
Variación de existencias			0,00
Aprovisionamientos	109.947,21		109.947,21
Gastos de personal	715.937,65		715.937,65
Otros gastos de la actividad	116.678,64	1.198,27	117.876,91
Amortización del inmovilizado	26.168,11	910,16	27.078,27
Deterioro y resultados por enajenación de inmovilizado			0,00
Gastos financieros	11.805,16		11.805,16
Variaciones de valor razonable de instrumentos financieros			0,00
Diferencias de cambio			0,00
Deterioro y resultados por enajenación de instrumentos financieros			0,00
Impuestos sobre beneficios			0,00
total gastos	**980.596,77**	**2.108,43**	**982.705,20**

Distribución de ingresos por actividad:

Ingresos obtenidos	Actividad 1	Actividad 2	Total
Rentas y otros ingresos derivados del patrimonio		6.600,00	6.600,00
Ventas y prestación de servicios de las actividades	921.736,25		921.736,25
Ingresos ordinarios de la actividad mercantil			0,00
Subvenciones del Sector Público	35.236,90		35.236,90
Aportaciones privadas			0,00
Otros tipos de ingresos	5.410,08		5.410,08
TOTAL INGRESOS OBTENIDOS ...	**962.383,23**	**6.600,00**	**968.983,23**

El criterio para el reparto de ingresos y gastos es mediante la asignación del coste directo a cada actividad, no considerando el reparto de costes indirectos, ya que la actividad 2 no absorbe prácticamente ningún recurso indirecto.

Anexo I

No se ha satisfecho importe alguno a los patronos. Asimismo tampoco hay inversiones en otras entidades. No existen convenios de colaboración empresarial ni actividades prioritarias de mecenazgo.

PREVISIÓN ESTATUTARIA EN EL CASO DE DISOLUCIÓN DE LA FUNDACIÓN	
Número del artículo de los Estatutos	Art. 32
Transcripción literal del artículo	Extinción, Liquidación y adjudicación del Haber remanente. La Fundación se extinguirá por las causas y d acuerdo con los procedimientos establecidos por la legislación vigente. El acuerdo de extinción deberá ser aprobado con el voto favorable de al menos dos tercios de los miembros del Patronato. La extinción de la Fundación, salvo en el caso de que esta se produzca por fusión con otra, determinará la apertura del procedimiento de liquidación, que se realizará por el Patronato constituido en Comisión liquidadora, bajo el control del Protectorado. No obstante lo anterior, de los bienes y derechos resultantes de la liquidación, se destinará a la finca registral 1509 del Registro de la propiedad de Guadarrama al Ayuntamiento de Guadarrama para ser destinado a asuntos sociales de atención a personas mayores y la finca registral 10.994 del Registro de la propiedad de Guadarrama a la Iglesia Católica, Parroquia San Miguel Arcangel de Guadarrama. En cuanto a los restantes bienes y derechos resultantes de la referida liquidación se destinarán a otra fundación o entidad no lucrativa privada que persiga fines de interés general análogos que a su vez, tenga afectados sus bienes, incluso para el supuesto de disolución, a la consecución de aquellos que estén considerados como entidades beneficiarias del mecenazgo de acuerdo con la legislación vigente y que desarrollen principalmente sus actividades en la Comunidad de Madrid. También podrán destinarse los bienes y derechos liquidados a organismos, entidades o instituciones públicas de cualquier orden o naturaleza que desarrollen principalmente sus actividades en la Comunidad de Madrid. Queda expresamente autorizado el Patronato para realizar dicha aplicación. La extinción de la Fundación y los cambios de titularidad de los bienes a que aquella dé lugar se inscribirán en los oportunos Registros.

FUNDACION RESIDENCIA DE ANCIANOS SAN MIGUEL ARCANGEL ANEXO II

MEMORIA DEL AÑO 2020

CUADRO DE INVERSIONES CONSIDERADAS PARA APLICACIÓN A FINES

cuenta y denominación	inversión	AMORTIZACIONES acum 2005 a 2015	2016	2017	2018	2019	2020	Total amortizado	Pendiente amortizar
44 Instalaciones (Timbres numéricos edif. Antiguo)	3.755,13	3.290,52	300,41	164,00	0,00	0,00	0,00	3.754,93	0,20
45 Maquinaria (secadora)	5.059,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.059,57
46 Equipos proceso información (impresora laserjet 1015)	255,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	255,00
47 Construcciones (baños residencia antigua)	39.618,19	8.312,18	792,36	792,36	792,36	792,36	792,36	12.273,98	27.344,21
48 Instalaciones (fontanería baños residencia antigua)	19.562,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19.562,34
49 Instalaciones (aire acondicionado lavandería)	1.273,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.273,10
50 Mobiliario (12 televisores)	3.030,00	3.030,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.030,00	0,00
51 Maquinaria (microondas)	687,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	687,88
52 Maquinaria (arcon horizontal)	744,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	744,72
Total invertido en 2005	73.985,93	14.632,70	1.092,77	956,36	792,36	792,36	792,36	19.058,91	54.927,02
53 Mobiliario (gimnasio)	3.654,00	3.641,99	12,01	0,00	0,00	0,00	0,00	3.654,00	0,00
54 Mobiliario (mesas de pino miel)	940,01	920,43	19,58	0,00	0,00	0,00	0,00	940,01	0,00
55 Equipos informáticos (ordenador)	700,00	700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	700,00	0,00
56 Maquinaria (electro nihon-kode)	1.848,59	1.848,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.848,59	0,00
57 Mobiliario (televisor sharp)	1.499,00	1.378,26	120,74	0,00	0,00	0,00	0,00	1.499,00	0,00
58 Equipos proc. Inform. (ordenador)	569,60	569,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	569,60	0,00
Total invertido en 2006	9.211,20	9.058,87	152,33	0,00	0,00	0,00	0,00	9.211,20	0,00
59 Instalaciones (Ascensor)	64.718,55	25.691,85	2.854,65	2.854,65	2.854,65	2.854,65	2.854,65	39.965,10	24.753,45
60 Maquinaria Instalación ascensor	2.786,32	858,19	122,60	122,60	122,60	122,60	122,60	1.471,19	1.315,13
Total invertido en 2007	67.504,87	26.550,04	2.977,25	2.977,25	2.977,25	2.977,25	2.977,25	41.436,29	26.068,58

FUNDACION RESIDENCIA DE ANCIANOS SAN MIGUEL ARCANGEL ANEXO II

MEMORIA DEL AÑO 2020

CUADRO DE INVERSIONES CONSIDERADAS PARA APLICACIÓN A FINES

cuenta y denominación	inversión	AMORTIZACIONES acum 2005 a 2015	2016	2017	2018	2019	2020	Total amortizado	Pendiente amortizar
61 Instalaciones	608,51	584,16	24,35	0,00	0,00	0,00	0,00	608,51	0,00
62 Instalaciones (grupo alógeno)	27.326,65	26.233,60	1.093,05	0,00	0,00	0,00	0,00	27.326,65	0,00
63 Mobiliario	2.407,00	1.925,60	240,70	240,70	0,00	0,00	0,00	2.407,00	0,00
64 Mobiliario (lavadora)	1.300,00	1.040,00	130,00	130,00	0,00	0,00	0,00	1.300,00	0,00
65 Impresora multifunción HP	369,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	369,00
Total invertido en 2008	32.011,16	29.783,36	1.488,10	370,70	0,00	0,00	0,00	31.642,16	369,00
66 Acumulador agua caliente	3.348,05	2.048,48	401,77	401,77	401,77	94,26	0,00	3.348,05	0,00
Total invertido en 2010	3.348,05	2.048,48	401,77	401,77	401,77	94,26	0,00	3.348,05	0,00
67 Máquinas aire acondicionado (sherca sat)	3.870,40	2.090,02	464,45	464,45	464,45	387,03	0,00	3.870,40	0,00
68 Refuerzo instalacion Luz econoluz	23.584,54	5.306,72	1.179,23	1.179,23	1.179,23	1.179,23	1.179,23	11.202,87	12.381,67
69 Ordendador administracion	993,38	993,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	993,36	0,02
Total invertido en 2011	28.448,32	8.390,10	1.643,68	1.643,68	1.643,68	1.566,26	1.179,23	16.066,63	12.381,69
71 Secadora mod. T9EMI	3.512,25	1.615,63	421,47	421,47	421,47	421,47	210,72	3.512,23	0,02
Total invertido en 2012	3.512,25	1.615,63	421,47	421,47	421,47	421,47	210,72	3.512,23	0,02
72 Plataforma salva escaleras	6.900,00	690,00	690,00	690,00	690,00	690,00	690,00	4.140,00	2.760,00

FUNDACION RESIDENCIA DE ANCIANOS SAN MIGUEL ARCANGEL ANEXO II

MEMORIA DEL AÑO 2020

CUADRO DE INVERSIONES CONSIDERADAS PARA APLICACIÓN A FINES

cuenta y denominación	inversión	AMORTIZACIONES acum 2005 a 2015	2016	2017	2018	2019	2020	Total amortizado	Pendiente amortizar
Total invertido en 2014	6.900,00	690,00	690,00	690,00	690,00	690,00	690,00	4.140,00	2.760,00
73 Televisores 24 udes	4.992,00	0,00	232,50	499,20	499,20	499,20	499,20	2.229,30	2.762,70
74 Equipo control de acceso	1.050,00	0,00	9,92	52,50	52,50	52,50	52,50	219,92	830,08
Total invertido en 2016	6.042,00	0,00	242,42	551,70	551,70	551,70	551,70	2.449,22	3.592,78
75 Safescan TA-8035	1.001,81	0,00	0,00	14,82	100,18	100,18	100,18	315,36	686,45
76 Aire acondicionado Daikin	1.280,13	0,00	0,00	25,60	64,01	64,01	64,01	217,63	1.062,50
Total invertido en 2017	2.281,94	0,00	0,00	40,42	164,19	164,19	164,19	532,99	1.748,95
77 Frigorifico (Roman)	1.640,00	0,00	0,00	0,00	143,78	164,01	164,01	471,80	1.168,20
78 Ordenador administracion nuevo	976,74	0,00	0,00	0,00	240,84	244,19	244,19	729,21	247,53
Total invertido en 2018	2.616,74	0,00	0,00	0,00	384,62	408,20	408,20	1.201,01	1.415,73
79 Instalac. nueva habitacion Fra. JORGE IGNACIO SANTOS	1.923,90	0,00	0,00	0,00	0,00	89,61	96,20	185,80	1.738,10
80 Instalac. nueva habitacion Fra. JUMISA	479,40	0,00	0,00	0,00	0,00	21,61	23,97	45,58	433,82
81 Instalac. nueva habitacion Fra. JUMISA	1.927,39	0,00	0,00	0,00	0,00	84,49	96,37	180,86	1.746,53
82 Instalac. nueva habitacion Fra. JORDAN	278,38	0,00	0,00	0,00	0,00	11,90	13,92	25,82	252,56
83 Instalac. nueva habitacion Fra. JUMISA	1.464,00	0,00	0,00	0,00	0,00	58,56	73,20	131,76	1.332,24
84 Instalac. nueva habitacion Fra. NOVAISOLUZ	2.476,29	0,00	0,00	0,00	0,00	92,61	123,81	216,42	2.259,87
85 Maquinaria cocina Fra. SERCA SAT	5.699,87	0,00	0,00	0,00	0,00	424,76	569,99	994,74	4.705,13
86 Instalac. nueva habitacion Fra. FLEX	1.825,77	0,00	0,00	0,00	0,00	55,52	91,29	146,81	1.678,96

FUNDACION RESIDENCIA DE ANCIANOS SAN MIGUEL ARCANGEL ANEXO II

MEMORIA DEL AÑO 2020

CUADRO DE INVERSIONES CONSIDERADAS PARA APLICACIÓN A FINES

		AMORTIZACIONES							
cuenta y denominación	inversión	acum 2005 a 2015	2016	2017	2018	2019	2020	Total amortizado	Pendiente amortizar
87 Instalac. nueva habitacion Fra. NOVAISOLUZ	1.268,24	0,00	0,00	0,00	0,00	30,58	63,41	93,99	1.174,25
Total invertido en 2019	17.343,24	0,00	0,00	0,00	0,00	869,62	1.152,16	2.021,78	15.321,46
Total acumulado		92.769,18	9.109,79	8.053,35	8.027,04	8.535,31	8.125,80	134.620,47	118.585,23

El Secretario El Presidente

FUNDACION RESIDENCIA DE ANCIANOS SAN MIGUEL ARCANGEL ANEXO III

MEMORIA DEL AÑO 2020

CUADRO DEL CALCULO DE LA RENTA DESTINADA A FINES

Ejercicio	BASE DE CÁLCULO	RENTA A DESTINAR A FINES PROPUESTA POR EL PATRONATO		RECURSOS DESTINADOS EN EL EJERCICIO AL CUMPLIMIENTO DE FINES				APLICACIÓN DE LOS RECURSOS DESTINADOS A CUMPLIMIENTO DE FINES					IMPORTE PENDIENTE DE DESTINAR A FINES
		%	Importe	Gastos en la actividad fundacional 1	Inversiones realizadas en la actividad fundacional 2	Amortización Inversiones en la actividad fundacional 3	TOTAL RECURSOS DESTINADOS EN EL EJERCICIO 1 + 2 - 3	2016	2017	2018	2019	2020	
2016	797.044,35	100	797.044,35	786.713,94	6.042,00	9.109,79	783.646,15	731.001,42	66.042,93				0,00
2017	825.116,20	100	825.116,20	813.859,96	2.281,94	8.053,35	808.088,55		742.045,62	83.070,58			0,00
2018	869.395,82	100	869.395,82	914.872,39	2.616,74	8.027,04	909.462,09			826.391,51	43.004,31		0,00
2019	930.105,12	100	930.105,12	920.270,96	17.343,24	8.535,31	929.078,89				886.074,58	44.030,54	0,00
2020	966.874,80	100	966.874,80	980.596,77	0,00	8.125,80	972.470,97					928.440,43	38.434,37
								783.646,15	808.088,55	909.462,09	929.078,89	972.470,97	38.434,37

El Secretario El Presidente

FUNDACION RESIDENCIA DE ANCIANOS SAN MIGUEL ARCANGEL

INVENTARIO

EJERCICIO CERRADO EL 31DE DICIEMBRE DE 2020

INVENTARIO DE LA FUNDACION RESIDENCIA DE ANCIANOS SAN MIGUEL ARCANGEL CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO 2019

Nº REG	CTA COSTE	CTA AMORT.	NOMBRE	COSTE	FECHA ALTA	% AMORT	DOTACION 2019	AMORT. ACUM. A 31 12 19	DOTACION 2020	AMORT. ACUM. A 31 12 2020	VALOR NETO CONTABLE
1	2110000	2811000	Construcción edificio antiguo. C/ Panera 1, Guadarrama	150.253,03	26-04-91	2,0%	-3.005,06	-72.121,44	-3.005,06	-75.126,50	75.126,53
2	2210000	2821000	Construcción piso. Pl. Dr. Marañón 6, 1º A, Coslada	15.025,30	26-04-91	4,0%	-601,01	-14.424,27	-601,01	-15.025,28	0,02
2	2200000		Terreno piso. Pl. Dr. Marañón 6, 1º A, Coslada	15.025,31	26-04-91	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	15.025,31
3	2160012	2816012	Mobiliario (Armarios)	11.694,98	01-01-95	0,0%	0,00	-11.694,98	0,00	-11.694,98	0,00
4	2150014	2815014	Instalación calefacción	21.296,05	01-01-95	0,0%	0,00	-21.296,05	0,00	-21.296,05	0,00
5	2150013	2815013	Otras instalaciones	1.085,26	01-01-95	0,0%	0,00	-1.085,26	0,00	-1.085,26	0,00
6	2160011	2816011	Mobiliario (Sillas)	235,02	01-01-95	0,0%	0,00	-235,02	0,00	-235,02	0,00
7	2160010	2816010	Mobiliario enseres	794,53	20-11-95	0,0%	0,00	-794,53	0,00	-794,53	0,00
8	2160013	2816013	Mobiliario (sillones)	2.842,79	01-01-96	0,0%	0,00	-2.842,79	0,00	-2.842,79	0,00
9	2150000	2815000	Utillaje (extintores)	320,15	01-01-96	0,0%	0,00	-320,15	0,00	-320,15	0,00
10	2130000	2813000	Maquinaria, instalaciones, utillaje	775,31	01-01-96	0,0%	0,00	-775,31	0,00	-775,31	0,00
11	2100000		Terrenos y bienes naturales. C/ Panera 1, Guadarrama (1)	282.475,69	02-08-99	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	282.475,69
12	2160010	2816010	Mobiliario enseres	108,51	07-11-00	10,0%	0,00	-108,51	0,00	-108,51	0,00
13	2130001	2813001	Maquinaria (plancha, hornillo)	93,16	26-07-01	12,0%	0,00	-93,16	0,00	-93,16	0,00
14	2150001	2815001	Instalaciones (plan de emergencia)	10.100,32	01-01-02	8,0%	0,00	-10.100,32	0,00	-10.100,32	0,00
15	2150000	2815000	Utillaje (extintores)	1.013,38	01-01-02	10,0%	0,00	-1.013,38	0,00	-1.013,38	0,00
16	2110002	2811002	Construcción sotano galeria	24.495,86	03-05-02	2,0%	-489,92	-8.655,26	-489,92	-9.145,18	15.350,68
17	2150003	2815003	Instalaciones (gas natural)	11.578,14	02-08-02	12,0%	0,00	-11.578,14	0,00	-11.578,14	0,00
18	2150002	2815002	Instalaciones (bocas de incendio)	3.660,16	01-09-02	12,0%	0,00	-3.660,16	0,00	-3.660,16	0,00
19	2130003	2813003	Maquinaria (ascensor)	52.533,09	02-10-02	12,0%	0,00	-52.533,09	0,00	-52.533,09	0,00
20	2160002	2816002	Mobiliario (mesas, sillones, sillas)	7.640,02	01-11-02	10,0%	0,00	-7.640,02	0,00	-7.640,02	0,00
21	2160002	2816002	Mobiliario (mesas, sillones, sillas)	58,70	07-11-02	10,0%	0,00	-58,70	0,00	-58,70	0,00
22	2110001	2811001	Construcción residencia nueva. C/ Panera 1, Guadarrama (1)	727.366,34	07-11-02	2,0%	-14.547,33	-225.483,63	-14.547,33	-240.030,96	487.335,38
23	2130002	2813002	Maquinaria electrodomesticos (vaporeta)	390,00	02-12-02	12,0%	0,00	-390,00	0,00	-390,00	0,00
24	2130001	2813001	Maquinaria (plancha, hornillo)	69,46	02-12-02	12,0%	0,00	-69,46	0,00	-69,46	0,00
25	2160000	2816000	Mobiliario (espejos, armarios)	20.585,56	01-01-03	10,0%	0,00	-20.585,56	0,00	-20.585,56	0,00
26	2160001	2816001	Mobiliario (sillones, somier, cabeceros)	22.022,09	01-01-03	10,0%	0,00	-22.022,09	0,00	-22.022,09	0,00
27	2130002	2813002	Maquinaria electrodomesticos	5.836,00	01-01-03	12,0%	0,00	-5.836,00	0,00	-5.836,00	0,00
28	2130002	2813002	Maquinaria electrodomesticos	36,00	01-01-03	12,0%	0,00	-36,00	0,00	-36,00	0,00
29	2150004	2815004	Istalaciones (plan de emergencia)	2.264,86	02-01-03	12,0%	0,00	-2.264,86	0,00	-2.264,86	0,00
30	2150000	2815000	Utillaje (extintores)	64,84	28-01-03	10,0%	0,00	-64,84	0,00	-64,84	0,00
31	2160004	2816004	Mobiliario (cuarto médico)	1.736,08	01-08-03	10,0%	0,00	-1.736,08	0,00	-1.736,08	0,00
32	2160005	2816005	Mobiliario (mesa-atril, carro-bandejas)	4.729,16	02-08-03	10,0%	0,00	-4.729,16	0,00	-4.729,16	0,00
33	2160003	2816003	Mobiliario (gimnasio)	3.390,82	02-08-03	10,0%	0,00	-3.390,82	0,00	-3.390,82	0,00
34	2130004	2813004	Maquinaria (cocina)	24.838,74	03-12-03	12,0%	0,00	-24.838,74	0,00	-24.838,74	0,00
35	2130004	2813004	Maquinaria (cocina)	11.414,40	03-12-03	12,0%	0,00	-11.414,40	0,00	-11.414,40	0,00

INVENTARIO DE LA FUNDACION RESIDENCIA DE ANCIANOS SAN MIGUEL ARCANGEL CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO 2019

Nº REG	CTA COSTE	CTA AMORT.	NOMBRE	COSTE	FECHA ALTA	% AMORT	DOTACION 2019	AMORT. ACUM. A 31 12 19	DOTACION 2020	AMORT. ACUM. A 31 12 2020	VALOR NETO CONTABLE
36	2170000	2817000	Equipos proceso información (impresora)	149,00	22-12-03	0,0%	0,00	-149,00	0,00	-149,00	0,00
37	2150008	2815008	Instalación (iluminación isoluz)	19.511,93	02-07-03	12,0%	0,00	-19.511,93	0,00	-19.511,93	0,00
38	2150005	2815005	Instalación (central Alcatel)	4.361,99	28-01-04	12,0%	0,00	-4.361,99	0,00	-4.361,99	0,00
39	2160014	2816014	Mobiliario (baños saneam. G.I.)	3.798,50	17-02-04	10,0%	0,00	-3.798,50	0,00	-3.798,50	0,00
40	2150006	2815006	Instalación (fontanería baños edif. Antiguo)	2.936,18	17-02-04	12,0%	0,00	-2.936,18	0,00	-2.936,18	0,00
41	2160014	2816014	Mobiliario (baños)	1.922,09	18-02-04	10,0%	0,00	-1.922,09	0,00	-1.922,09	0,00
42	2130005	2813005	Maquinaria (congelador)	663,00	06-05-04	12,0%	0,00	-663,00	0,00	-663,00	0,00
43	2130000	2813000	Maquinaria, (electroestimulador ultrasonido)	12.220,97	23-08-04	12,0%	0,00	-12.220,97	0,00	-12.220,97	0,00
44	2150010	2815010	Instalaciones (timbres numéricos edif. Nuevo/antiguo)	3.755,13	17-01-05	8,0%	0,00	-3.755,13	0,00	-3.755,13	0,00
45	2130006	2813006	Maquinaria (secadora)	5.059,57	11-03-05	12,0%	0,00	-5.059,57	0,00	-5.059,57	0,00
46	2170001	2817001	Equipos proceso información (impresora laserjet 1015)	255,00	17-03-05	25,0%	0,00	-255,00	0,00	-255,00	0,00
47	2110003	2811003	Construcciones (baños residencia antigua)	39.618,19	05-07-05	2,0%	-792,36	-11.481,62	-792,36	-12.273,98	27.344,21
48	2150009	2815009	Instalaciones (fontanería baños residencia antigua)	19.562,34	21-07-05	12,0%	0,00	-19.562,34	0,00	-19.562,34	0,00
49	2150007	2815007	Instalaciones (aire acondicionado lavandería)	1.273,10	21-07-05	12,0%	0,00	-1.273,10	0,00	-1.273,10	0,00
50	2160015	2816015	Mobiliario (12 televisores sanyo)	3.030,00	31-08-05	10,0%	0,00	-3.030,00	0,00	-3.030,00	0,00
51	2130007	2813007	Maquinaria (microondas)	687,88	23-11-05	12,0%	0,00	-687,88	0,00	-687,88	0,00
52	2130008	2813008	Maquinaria (arcon horizontal)	744,72	28-12-05	12,0%	0,00	-744,72	0,00	-744,72	0,00
53	2160003	2816003	Mobiliario (gimnasio - bicicleta)	3.654,00	12-01-06	10,0%	0,00	-3.654,00	0,00	-3.654,00	0,00
54	2160006	2816006	Mobiliario (mesas pino miel)	940,01	17-03-06	10,0%	0,00	-940,01	0,00	-940,01	0,00
55	2170002	2817002	Equipos proceso información (sempron 3000)	700,00	31-03-06	25,0%	0,00	-700,00	0,00	-700,00	0,00
56	2130009	2813009	Maquinaria (electro nihon-kode)	1.848,59	03-07-06	12,0%	0,00	-1.848,59	0,00	-1.848,59	0,00
57	2160015	2816015	Mobiliario (televisor sharp)	1.499,00	31-08-05	10,0%	0,00	-1.499,00	0,00	-1.499,00	0,00
58	2170003	2817003	Equipos proceso informacion (ordenador ASI)	569,60	14-12-06	25,0%	0,00	-569,60	0,00	-569,60	0,00
59	2120000	2812000	Instalacion ascensor edificio 1	64.718,55	30-06-07	4,4%	-2.854,65	-37.110,45	-2.854,65	-39.965,10	24.753,45
60	2130010	2813010	Instalacion ascensor (reparacion cubisierra)	2.786,32	27-08-07	4,4%	-122,60	-1.348,58	-122,60	-1.471,18	1.315,14
61	2150011	2815011	Instalaciones (lavavo, bomba)	608,51	11-01-08	12,0%	0,00	-608,51	0,00	-608,51	0,00
62	2150012	2815012	Instalaciones (grupo alógeno)	27.326,65	22-04-08	12,0%	0,00	-27.326,65	0,00	-27.326,65	0,00
63	2160007	2816007	Mobiliario (puertas, cristpile)	2.407,00	14-01-08	10,0%	0,00	-2.407,00	0,00	-2.407,00	0,00
64	2160008	2816008	Mobiliario (lavadora bosch)	1.300,00	09-09-08	10,0%	0,00	-1.300,00	0,00	-1.300,00	0,00
65	2170004	2817004	Impresora multifunción HP	369,00	05-09-08	25,0%	0,00	-369,00	0,00	-369,00	0,00
66	2150015	2815015	Acumulador agua caliente	3.348,05	05-02-10	12,0%	-94,30	-3.348,05	0,00	-3.348,05	0,00
67	2130012	2813012	Máquinas aire acondicionado (sherca sat)	3.870,40	01-07-11	12,0%	-387,04	-3.870,40	0,00	-3.870,40	0,00
68	2150016	2815016	Refuerzo instalacion Luz econoluz	23.584,54	01-07-11	5,0%	-1.179,23	-10.023,43	-1.179,23	-11.202,66	12.381,88
69	2170006	2817006	Ordenador administracion	993,38	01-09-11	25,0%	0,00	-993,38	0,00	-993,38	0,00
70	2210001	2821001	Mejoras piso coslada	6.183,00	30-11-11	5,0%	-309,15	-2.498,96	-309,15	-2.808,11	3.374,89
71	2130013	2813013	Secadora mod. T9EMI	3.512,25	17-02-12	12,0%	-421,47	-3.301,54	-210,72	-3.512,26	0,00
72	2130014	2813014	Plataforma salva escaleras	6.900,00	31-12-14	10,0%	-690,00	-3.450,00	-690,00	-4.140,00	2.760,00
73	2160016	2816016	Televisores 24 udes	4.992,00	14-07-16	10,0%	-499,20	-1.730,10	-499,20	-2.229,30	2.762,70

INVENTARIO DE LA FUNDACION RESIDENCIA DE ANCIANOS SAN MIGUEL ARCANGEL CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO 2019

Nº REG	CTA COSTE	CTA AMORT.	NOMBRE	COSTE	FECHA ALTA	% AMORT	DOTACION 2019	AMORT. ACUM. A 31 12 19	DOTACION 2020	AMORT. ACUM. A 31 12 2020	VALOR NETO CONTABLE
74	2130015	2813015	Equipo control de acceso	1.050,00	23-10-16	5,0%	-52,50	-167,42	-52,50	-219,92	830,08
75	2130016	2813016	Safescan TA-8035	1.001,81	06-11-17	10,0%	-100,18	-215,18	-100,18	-315,36	686,45
76	2150017	2815017	Aire acondicionado Daikin	1.280,13	07-08-17	5,0%	-64,01	-153,62	-64,01	-217,62	1.062,51
77	2130017	2813017	Frigorifico (Roman)	1.640,00	14-02-18	10,0%	-164,01	-307,79	-164,01	-471,80	1.168,20
78	2170007	2817007	Ordenador administracion nuevo	976,74	05-01-18	25,0%	-244,19	-485,03	-244,19	-729,21	247,53
79	2150018	2815018	Instalac. nueva habitacion Fra. JORGE IGNACIO SANTOS	1.923,90	25-01-19	5,0%	-89,61	-89,61	-96,20	-185,80	1.738,10
80	2150018	2815018	Instalac. nueva habitacion Fra. JUMISA	479,40	05-02-19	5,0%	-21,61	-21,61	-23,97	-45,58	433,82
81	2150018	2815018	Instalac. nueva habitacion Fra. JUMISA	1.927,39	14-02-19	5,0%	-84,49	-84,49	-96,37	-180,86	1.746,53
82	2150018	2815018	Instalac. nueva habitacion Fra. JORDAN	278,38	22-02-19	5,0%	-11,90	-11,90	-13,92	-25,82	252,56
83	2150018	2815018	Instalac. nueva habitacion Fra. JUMISA	1.464,00	14-03-19	5,0%	-58,56	-58,56	-73,20	-131,76	1.332,24
84	2150018	2815018	Instalac. nueva habitacion Fra. NOVAISOLUZ	2.476,29	02-04-19	5,0%	-92,61	-92,61	-123,81	-216,42	2.259,87
85	2130018	2813018	Maquinaria cocina Fra. SERCA SAT	5.699,87	03-04-19	10,0%	-424,76	-424,76	-569,99	-994,74	4.705,13
86	2150018	2815018	Instalac. nueva habitacion Fra. FLEX	1.825,77	23-05-19	5,0%	-55,52	-55,52	-91,29	-146,81	1.678,96
87	2150018	2815018	Instalac. nueva habitacion Fra. NOVAISOLUZ	1.268,24	08-07-19	5,0%	-30,58	-30,58	-63,41	-93,99	1.174,25
				1.742.801,47			-27.487,82	-746.401,11	-27.078,27	-773.479,38	969.322,09

(1) bienes gravados con hipoteca del BANKIA. La deuda pendiente a 31 12 2020 asciende a 228.756,82 euros. La deuda pendiente a 31 12 2019 asciendía a 249.218,19 euros.
La fecha de concesión fue el 14 12 2018 y sustituye a un prestamo anterior con el Banco Popular. El último vencimiento es el 31 12 2030.

Pedro Fernández de Castillo y Valderrama
Auditor de Cuentas
Inscrito en el R.O.A.C. con el nº 17593

C/ Sorzano, 21 – 1º A
28043 Madrid

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

A los Patronos de FUNDACIÓN RESIDENCIA DE ANCIANOS SAN MIGUEL ARCÁNGEL, por encargo de la Junta Rectora:

Opinión

He auditado las cuentas anuales abreviadas de FUNDACIÓN RESIDENCIA DE ANCIANOS SAN MIGUEL ARCÁNGEL(la Fundación), que comprenden el balance abreviado a 31 de diciembre de 2020y la cuenta de resultados abreviada, y la memoria abreviada correspondientes al ejercicio anual terminado en dicha fecha.

En mi opinión, las cuentas anuales abreviadas adjuntas expresan, en todos los aspectos significativos, la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera de la Fundación a 31 de diciembre de 2020, 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 abreviada) 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 abreviadas* de mi informe.

Soy independiente de la Fundación de conformidad con los requerimientos de ética, incluidos los de independencia, que son aplicables a mi auditoría de las cuentas anuales abreviadas en España según lo exigido por la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas. En este sentido, no heprestado 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.

Pedro Fernández de Castillo y Valderrama
Auditor de Cuentas
Inscrito en el R.O.A.C. con el nº 17593

C/ Sorzano, 21 – 1º A
28043 Madrid

Párrafo de énfasis

Llamo la atención sobre la nota 2.c) de la memoria adjunta, en donde se indica que la Fundación ha incurrido en pérdidas netas de 13.721,97 euros en el ejercicio terminado el 31 diciembre de 2020, si bien el fondo de maniobra está equilibrado. El mantenimiento de este equilibro depende de se mantengan las condiciones y plazos en el cobro de las facturas que mensualmente emite la Fundación a la Comunidad de Madrid por los servicios que presta en base al acuerdo marco vigente hasta el 30 de junio de 2021 y por encargo directo a partir de dicha fecha,

Mi opinión no se ha modificado en relación con esta cuestión.

Aspectos más relevantes de la auditoría

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

He determinado que no existen riesgos más significativos considerados en la auditoria que se deban comunicar en mi informe.

Responsabilidad de la Junta Rectora en relación con las cuentas anuales abreviadas

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

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

Pedro Fernández de Castillo y Valderrama
Auditor de Cuentas
Inscrito en el R.O.A.C. con el nº 17593

C/ Sorzano, 21 – 1º A
28043 Madrid

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

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

Como parte de una auditoría de conformidad con la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas vigente en España, los auditores aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y valoramos los riesgos de incorrección material en las cuentas anuales abreviadas, debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas, o la elusión del control interno.

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

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

- Concluimos sobre si es adecuada la utilización, por laJunta Rectora, del principio contable de empresa en funcionamiento y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Fundación para continuar como empresa en funcionamiento. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en las cuentas anuales abreviadas o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras

- conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, los hechos o condiciones futuros pueden ser la causa de que la Fundación deje de ser una empresa en funcionamiento.

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

Pedro Fernández de Castillo y Valderrama
Auditor de Cuentas
Inscrito en el R.O.A.C. con el nº 17593

C/ Sorzano, 21 – 1º A
28043 Madrid

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

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

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

Pedro Fernández de Castillo y Valderrama
Auditor de Cuentas
(Inscrito en el R.O.A.C. con el Nº 17593)
C/ Sorzano, 21 1º A – 28043 Madrid

14 de junio de 2021