

GRUPO LAHF AUDITORES

lahf

INFORME DE AUDITORÍA DE CUENTAS ANUALES EMITIDO POR UN AUDITOR INDEPENDIENTE

A los Patronos de la FUNDACIÓN ESCUELA DE LOS OFICIOS

Informe de Auditoría de Cuentas Anuales PYMESFL emitido por un Auditor
Independiente correspondiente al ejercicio 2023-2024

Jose Lucindo Tejado Conejero
Madrid, 20 de marzo de 2025

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

A los Patronos de la FUNDACIÓN ESCUELA DE LOS OFICIOS

1. Opinión

Hemos auditado las cuentas anuales PYMESFL adjuntas de la FUNDACIÓN ESCUELA DE LOS OFICIOS, que comprenden el balance a 31 de agosto de 2024, la cuenta de resultados y la memoria correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha (01-09-2023 a 31-08-2024).

En nuestra opinión, las cuentas anuales PYMESFL adjuntas expresan, en todos los aspectos significativos, la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera de la FUNDACIÓN ESCUELA DE LOS OFICIOS a 31 de agosto de 2024, así como de sus resultados correspondientes al ejercicio anual terminado en dicha fecha, de conformidad con el marco normativo de información financiera que resulta de aplicación (que se identifica en la nota 2 de la memoria) y, en particular, con los principios y criterios contables contenidos en el mismo.

2. Fundamento de la opinión

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

Somos independientes de la Entidad de conformidad con los requerimientos de ética, incluidos los de independencia, que son aplicables a nuestra auditoría de las cuentas anuales en España según lo exigido por la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas. En este sentido, no hemos prestado servicios distintos a los de la auditoría de cuentas ni han concurrido situaciones o circunstancias que, de acuerdo con lo establecido en la citada normativa reguladora, hayan afectado a la necesaria independencia de modo que se haya visto comprometida.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

3. Aspectos más relevantes de la auditoría

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

4. Responsabilidad de los administradores de la Entidad.

Los Administradores son responsables de formular las cuentas anuales 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 libres de incorrección material, debida a fraude o error.

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

5. Responsabilidad del auditor.

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros 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 las NIA-ES 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 los estados financieros.

Como parte de una auditoría de conformidad con las NIA-ES, 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 los estados financieros, 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.
- Concluimos sobre si es adecuada la utilización 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 Entidad 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 los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestra conclusión se basa en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, los hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la Entidad deje de ser una empresa en funcionamiento.

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

Nos comunicamos con el órgano de gobierno 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 a los administradores 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.

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

Madrid, 20 de marzo de 2025

REA
audidores

Miembro en

GRUPO LAHF
AUDITORES, S.L.P.

Nº 2115
Número 3733024
a partir de 10 euros

 **ECONOMISTAS**
Colección

Grupo LAHF auditores SLP (nº ROAC: S2635)
Calle Moreto, 15 4ª izquierda - 28014 Madrid



Fdo.: José Lucindo Tejado Conejero
Auditor de Cuentas (nº ROAC: 14.345)

BALANCE ABREVIADO	EJERCICIO:	2023/2024
FUNDACIÓN		
FUNDACIÓN ESCUELA DE LOS OFICIOS		
CIF		
G-07.403.150		

N° CUENTAS	ACTIVO	NOTAS DE LA MEMORIA	2023/2024	2022/2023
	A) ACTIVO NO CORRIENTE		979.945,94	979.204,16
20, (200), (2010), (200)	I. Inmovilizado intangible	0	462,43	1.347,33
340,241, 342,243, 344, 349, (200)	II. Bienes del Patrimonio Histórico			
21, (201), (2011), (201), 33	III. Inmovilizado material	5	979.483,51	977.816,83
22, (202), (2022), (202)	IV. Inversiones inmobiliarias			
2141, 2104, 2113, 2114, 2121, 2124, (2141), (2141), (211), (2141), (214), (215), (2154)	V. Inversiones en entidades del grupo y asociadas a largo plazo			
2003, 2011, 2105, (2000), 200, 201, 202, 203, 204, 205, 207, 208, (200), 21, (2045), (2051), (207), (208)	VI. Inversiones financieras a largo plazo			
474	VII. Activos por impuesto diferido			
	B) ACTIVO CORRIENTE		406.158,92	296.159,67
000,001, 002, 003, 004, (000)	I. Activos no corrientes mantenidos para la venta			
30, 31, 32, 33, 34, 35, 36, (30), 401	II. Existencias	16	10.750,51	21.761,82
447, 448, (400)	III. Usuarios y otros deudores de la actividad propia	8	0,00	12.263,30
430, 431, 432, 433, 434, 435, 436, (437), (430), (432), 440, 441, 448, 449, 450, 464, 470, 471, 472, 508, 544	IV. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	5	135.239,06	130.472,21
5203, 5204, 5213, 5214, 5223, 5224, 5233, 5234, 5243, 5244, 5253, 5254, (5203), (5204), 5225, 5224, (501), (504), (5044), (5052), (5054)	V. Inversiones en entidades del grupo y asociadas a corto plazo			
5300, 5315, 5325, 5335, 5345, 5355, (5300), 540, 541, 542, 543, 545, 546, 547, 548, (500), 551, 5525, 5500, 5502, 56, 5500, (5045), (505), (547), (546)	VI. Inversiones financieras a corto plazo			
480, 507	VII. Periodificaciones a corto plazo		23.686,45	13.103,06
87	VIII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	0	178.462,90	118.559,29
	TOTAL ACTIVO (A+B)		1.386.104,86	1.275.363,83



Eduardo...

EL SECRETARIO

[Handwritten Signature]

V. BY DEL PRESIDENTE

BALANCE ABREVIADO		EJERCICIO:	2023/2024	
FUNDACIÓN				
FUNDACIÓN ESCUELA DE LOS OFICIOS				
CIF				
G-87.403.150				
Nº CUENTAS	PATRIMONIO NETO Y PASIVO	NOTAS DE LA MEMORIA	2023/2024	2022/2023
	A) PATRIMONIO NETO		568.858,35	362.735,70
	A-1) Fondos propios			
	I. Dotación fundacional/Fondo social	12	541.731,35	362.735,70
193,101	1. Dotación fundacional/Fondo social	12	30.000,00	30.000,00
(103),(104)	2.(Dotación fundacional no exigida /Fondo social no exigido)		30.000,00	30.000,00
111,113,114,115	II. Reservas	3,12	224.863,68	70.123,99
125,(127)	III. Excedentes de ejercicios anteriores	3,12	108.159,71	108.159,71
128	IV. Excedente del ejercicio	3,12	178.707,96	154.452,00
133,134,137	A-2) Ajustes por cambios de valor			
133,131,132	A-3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos		26.928,00	0,00
	B) PASIVO NO CORRIENTE		454.631,97	497.729,97
14	I. Provisiones a largo plazo		28.991,76	21.279,45
1404,17	II. Deudas a largo plazo		425.640,21	476.450,52
1521,174	1. Deudas con entidades de crédito		76.285,43	100.942,94
1615,1635,171,172,173,175,176,177,179,183,185,188	2. Acreedoras por arrendamiento financiero			
	3. Otras deudas a largo plazo		349.354,78	375.507,58
1603,1604,1612,1614,1623,1624,1633,1634	III. Deudas con entidades del grupo y asociadas a largo plazo			
479	IV. Pasivos por impuesto diferido			
181	V. Periodificaciones a largo plazo			
	C) PASIVO CORRIENTE		362.813,54	414.896,16
500,505,507,508,509	I.Pasivos vinculados con activos no corrientes mantenidos para la venta			
400,523	II. Provisiones a corto plazo		0,00	5.746,66
5105,520,527	III. Deudas a corto plazo	8,2	155.592,24	178.960,80
5125,534	1. Deudas con entidades de crédito		122.254,66	115.485,03
500,505,506,506,5115,5134,5146,521,523,523,525,529,501,5125,506,5065,5048,5098,5098,560,581,508	2. Acreedores por arrendamiento financiero			
5103,5104,5113,5114,5125,5126,5133,5134,5143,5144,5023,5024,5083,5104	3. Otras deudas a corto plazo		33.337,58	61.475,77
412	IV. Deudas con entidades del grupo y asociadas a corto plazo			
	V. Beneficiarios-acreedores			
	VI. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	8,2	156.600,55	191.024,79
400,401,403,404,405,(406)	1. Proveedores		4.013,09	12.031,78
410,411,419,426,480,484,475,476,477	2. Otros acreedores		152.587,46	178.993,01
484,608	VII. Periodificaciones a corto plazo		50.820,75	41.165,91
	TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A+B+C)		1.386.104,86	1.275.363,83

Elevado a act.

EL SECRETARIO



Carla P. P. P.

V.º DEL PRESIDENTE

Cuenta de Resultados Abreviada		Ejercicio:	2023/2024	
FUNDACIÓN				
FUNDACIÓN ESCUELA DE LOS OFICIOS				
CIF				
G-87.483.159				
N° CUENTAS	CUENTA DE RESULTADOS	NOTAS DE LA MEMORIA	(Debe)	Haber
			2023/2024	2022/2023
	B) Ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto.			
040.9428	1. Subvenciones recibidas.		26.928,00	
041.9421	2. Donaciones y legados recibidos.			
0901,091,900,991	3. Otros ingresos y gastos.			
892,8910,910,951,95	4. Efecto impositivo.			
03007,8391,8330,834,838,838				
	B.1) Variación de patrimonio neto por ingresos y gastos reconocidos directamente en el patrimonio neto (1+2+3+4)		26.928,00	0,00
	C) Reclasificaciones al excedente del ejercicio			
042,04201	1. Subvenciones recibidas.			
0410,04211	2. Donaciones y legados recibidos.			
0601,002,003,994,912,912	3. Otros ingresos y gastos.			
8381,8390,8311	4. Efecto impositivo.			
	C.1) Variación de patrimonio neto por reclasificaciones al excedente del ejercicio (1+2+3+4)		0,00	0,00
	D) Variaciones de patrimonio neto por ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto (B.1+C.1)		26.928,00	0,00
	E) Ajustes por cambios de criterio			
	F) Ajustes por errores	12	287,69	3.298,44
	G) Variaciones en la dotación fundacional o fondo social			
	H) Otras variaciones			
	I) RESULTADO TOTAL. VARIACIÓN DEL PATRIMONIO NETO EN EL EJERCICIO (A.4+D+E+F+G+H)		265.923,65	157.756,44

Elena M. ser.

EL SECRETARIO



Juan Pablo Pérez

V. BY DEL PRESIDENTE

CUENTA DE RESULTADOS ABREVIADA		EJERCICIO:	2023/2024	
FUNDACIÓN				
FUNDACIÓN ESCUELA DE LOS OFICIOS				
CIF				
G-87.403.150				
N° CUENTAS	CUENTA DE RESULTADOS	NOTAS DE LA MEMORIA	(Debe)	Haber
			2023/2024	2022/2023
	A) Excedente del ejercicio			
	1. Ingresos de la actividad propia	14, 15	3.821.355,86	3.712.455,62
720	a) Cuotas de usuarios		498.099,74	454.860,24
721	b) Aportaciones de usuarios			
722,723	c) Ingresos de promociones, patrocinadores y colaboraciones		1.587,10	5.113,90
740,741,748	d) Subvenciones, donaciones y legados imputados al excedente del ejercicio		3.323.669,02	3.252.481,48
726	e) Reintegro de ayudas y asignaciones			
780,781,792,793,794,799 (790),(795),(799)	2. Ventas y otros ingresos de la actividad mercantil	14	995.161,34	825.680,42
	3. Gastos por ayudas y otros	14		
890	a) Ayudas monetarias		-19.482,97	-2.634,81
891	b) Ayudas no monetarias		-14.880,00	-150,00
893,894	c) Gestos por colaboraciones y del órgano de gobierno			
896	d) Reintegro de subvenciones, donaciones y legados		-4.582,97	-2.484,81
(8000,741),(7830	4. Variación de existencias productos terminados y en curso de fabricación			
73	5. Trabajos realizados por la entidad para su activo			
800),(801),(802),(806),(807),(808), 809,810),(802),(806),(807),(808), 817),(817),(817),(807),(807),(807), (800),(791),(792),(793)	6. Aprovisionamientos	14	-642.631,49	-590.516,65
73	7. Otros ingresos de la actividad	14	103.174,89	89.913,19
(840),(841),(842),(843),(844),(848), 795	8. Gastos de personal	14	-3.500.116,39	-3.338.475,89
(82),(83),(834),(836),(838),(839), (894),(895),(794),(795),(896),(899)	9. Otros gastos de la actividad	14	-618.336,22	-488.464,57
89	10. Amortización del inmovilizado	14	-60.852,95	-58.852,81
745,746	11. Subvenciones, donaciones y legados de capital traspasados al excedente del ejercicio			
776, (876)	12. Otros resultados	14	3.874,79	7.472,79
(890),(891),(892),(776),(777), 712,790,791,792,(876),(877),(878)	13. Deterioro y resultado por enajenación de inmovilizado			
	A.1) EXCEDENTE DE LA ACTIVIDAD (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13)		182.126,86	158.577,29
706,707,702,707,709	14. Ingresos financieros			
(880),(881),(882),(884),(885),(886)	15. Gastos financieros	14	-3.418,90	-4.125,29
(881),(703	16. Variación de valor razonable en instrumentos financieros			
(880),(708	17. Diferencias de cambio	14		
(886),(887),(871),(872),(888),(897), (888),(889),(706),(712),(713),(706),(707), 708,709	18. Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros			
	A.2) EXCEDENTE DE LAS OPERACIONES FINANCIERAS (14+15+16+17+18)		-3.418,90	-4.125,29
	A.3) EXCEDENTE ANTES DE IMPUESTOS (A.1+A.2)		178.707,96	154.452,00
(830),(830),(831),(831),(831)	19. Impuestos sobre beneficios			
	A.4) Variación de patrimonio neto reconocida en el excedente del ejercicio (A.3+19)		178.707,96	154.452,00

Elevado

EL SECRETARIO



[Handwritten signature]

V.º P.º DEL PRESIDENTE

FUNDACIÓN ESCUELA DE LOS OFICIOS
EJERCICIO ECONÓMICO 2023/2024

CONTENIDO:

- **BALANCE DE SITUACIÓN**
- **CUENTA DE RESULTADOS**
- **MEMORIA**
 - * Destino de rentas
 - * Liquidación del Plan de Actuación
 - * Inventario
- **CERTIFICACIÓN**
- **FIRMA DE CUENTAS POR LOS PATRONOS**
- **ANEXO I: MEMORIA ECONÓMICA (A.E.A.T.)**



Fdo.: El Secretario



VºBº: El Presidente

FUNDACIÓN ESCUELA DE LOS OFICIOS

MEMORIA ABREVIADA DEL EJERCICIO DE 2023/2024

AÑO DE CONSTITUCIÓN:	15 de octubre de 2015
Fundador:	Fundación Internacional de Educación y Asociación CESAL
LOCALIDAD:	Madrid
PROVINCIA:	Madrid
CÓDIGO POSTAL:	28032
N.I.F.:	G-87.403.150
Nº DE REGISTRO:	Nº de hoja 746 Tomo CCXLV, Folio 301-329.
TELÉFONO:	
FAX:	
DIRECCIÓN DE CORREO ELECTRÓNICO:	
PÁGINA WEB:	



Fdo.: El Secretario

2



VºBº: El Presidente

1. ACTIVIDAD DE LA FUNDACIÓN

La Fundación Escuela de los Oficios se constituyó en el año 2015 por la asociación CESAL y por la Fundación Internacional de Educación. Se constituye la Fundación con duración indefinida y con domicilio en la Avenida de Guadalajara número 28 en Madrid.

Con fecha 22 de marzo 2018 se realiza un cambio en la composición del Patronato entrando a formar parte de este la Compañía de las Hijas de la Caridad de San Vicente de Paúl provincia de Madrid.

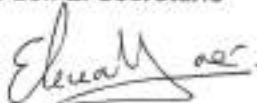
La Fundación tiene como fines principales el educativo, el asistencial y social y el cultural; lo que incluye la promoción, programación, desarrollo y ejecución de todo tipo de actividades de carácter cultural, asistencia e inclusión social, cooperación al desarrollo, defensa del medio ambiente y fomento de la economía social y de la formación y promoción de la igualdad entre el hombre y la mujer, atendiendo a las circunstancias de cada momento.

A título enunciativo, los fines abarcan las siguientes grandes áreas:

1.- El fin educativo, fin prioritario de la Fundación, consistente en:

- Promover, gestionar, dirigir o apoyar centros docentes, tanto de enseñanzas regladas y obligatorias como de formación libre, profesional o no.
- Contribuir, en la medida de sus posibilidades, al desarrollo de la educación entre los colectivos más desfavorecidos y las personas en riesgo de exclusión social, mediante nuevos modelos de formación profesional y/o no reglada encaminados en ambos casos a una formación eminentemente práctica y estrechamente ligada al mercado laboral y al tejido empresarial.
- Contribuir, en la medida de sus posibilidades, a fomentar una mejora de la calidad de la enseñanza, promoviendo una mejor formación del profesorado y de los gestores de los centros educativos.
- Favorecer el derecho a la educación y la libertad de enseñanza.
- Apoyar el desarrollo de proyectos educativos y de proyectos curriculares en los que se contemple tanto la formación académica como la educación en valores tales como la dignidad humana, los principios democráticos y de convivencia pacífica, la solidaridad y la responsabilidad social.
- Desarrollar métodos para la orientación y tutoría de los alumnos.

Fdo.: El Secretario



VºBº: El Presidente



- Promover la defensa de la dignidad de los docentes su reconocimiento social y la mejora de sus condiciones laborales.
- Procurar la interrelación entre el contenido de las enseñanzas, de todo orden y grado, y su aplicabilidad empresarial, laboral y profesional, fomentando la formación continua de los directivos, trabajadores y profesionales independientes, y desarrollando su capacitación y empleabilidad. Creará lazos que faciliten la conexión entre la oferta y la demanda de empleo, ayudando a detectar las carencias formativas y contribuyendo a su superación.

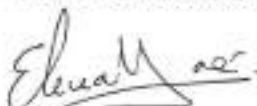
2.- El fin asistencial y social, consistente en:

- Atender y ayudar a familias, niños, jóvenes, mujeres, ancianos, personas con minusvalía, presos y exreclusos, minorías étnicas y toxicómanos, refugiados y asilados, inmigrantes, emigrantes, marginados, transeúntes y población en situaciones de emergencia, personas más vulnerables o en riesgo de exclusión social.
- Mejorar la calidad de vida, mediante la atención a las personas e instituciones menos favorecidas.
- Favorecer la integración social de hombres y mujeres en el mundo laboral, así como una asistencia integral a la familia, a través de un acompañamiento personalizado, con particular atención a aquellas personas que, por diversas causas, están en riesgo de exclusión social, como inmigrantes, discapacitados, mujeres con cargas familiares, parados de larga duración, etc.
- Contribuir al incremento del protagonismo de la sociedad civil en España y Europa, en todas sus iniciativas de acción social y de acción humanitaria, de forma que se haga efectivo y concreto el principio de subsidiariedad.
- Favorecer el voluntariado en general y la participación en las actividades de la Fundación de personas voluntarias.

3.- El fin cultural, consistente en:

- Promover y difundir la cultura y el arte y fomentar aquellos otros proyectos culturales que por su relevancia e incidencia necesiten de un apoyo explícito para su promoción.
- Fomentar y promover todo tipo de estudios, cursos e investigaciones y cualesquiera otras actividades de carácter científico y cultural o de interés social relacionados con los fines de la Fundación y que contribuyan decididamente a la promoción de las condiciones que hagan efectivos los valores que la Constitución proclama.

Fdo.: El Secretario





VºBº: El Presidente



La enunciación de los citados fines no entraña obligación de atender a todos y cada uno de ellos, ni les otorga orden de prelación alguno.

Con efectos 1 de septiembre de 2018, la Fundación se convierte en la cesionaria de la titularidad del Centro docente privado concertado de Educación Infantil, Primaria y Secundaria obligatoria antes conocido San Diego y San Vicente, ahora Colegio G. Nicoli, sito en la calle Eduardo Dato número 4 de Madrid, reconocido por la Consejería de Educación, Juventud y Deporte de la Comunidad de Madrid según orden 2725/2017. Los niveles de enseñanza impartidos por la Fundación en el ejercicio 2023/2024 han sido los de Infantil, Primaria, Secundaria, Formación Profesional Básica, Formación Profesional de Grado Medio y Grado Superior.

Desde el año 2018, el nuevo Colegio Internacional G. Nicoli pretende ser una referencia educativa en el centro de Madrid y para ello ofrece un proyecto ambicioso en todas las etapas educativas desde los dos años hasta los 16 y siguientes. Se trata de un centro concertado bilingüe, configurado para escolarizar a más de 800 alumnos en Educación Infantil, Primaria, Secundaria y Formación Profesional que apuesta por la excelencia educativa acompañando e impulsando el crecimiento de cada alumno y de toda la comunidad del centro (profesores, familias...). La unidad educativa en todo el recorrido formativo, la innovación metodológica, la integración de las TIC, la pasión por la belleza, la educación en la razón e interés por la realidad son los ejes principales de este nuevo proyecto educativo.

En todo el recorrido el centro de nuestra propuesta educativa persigue educar enseñando. Pensamos que es precisamente a través de los propios contenidos académicos como se responde a las preguntas y el deseo de conocer que la realidad despierta en los alumnos. Por ello también apostamos por el método de aprender trabajando en la Formación Profesional, donde desde el primer día los estudiantes se responsabilizan de tareas propias de su oficio y asumen retos e iniciativas empresariales acompañados por los adultos que les ayudan a formarse.

La sede del colegio sita en el Paseo Eduardo Dato de Madrid, tiene una edificación que data de principios del siglo XX, fruto de la amistad de los Marqueses de Vallejo, Don Diego y Doña Nicolasa, y de las Hijas de la Caridad. Son más de 12.000m² en pleno centro de Madrid desarrollados en tres plantas en torno a dos grandes patios ajardinados. La arquitectura de la construcción se está remodelando en un ambicioso plan de tres años, con el objetivo de dotar al centro de instalaciones modernas acometiendo un proyecto de envergadura con diferentes actuaciones.



Fdo.: El Secretario



VºBº: El Presidente

2. BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES

a) Imagen fiel:

Las cuentas anuales formadas por el balance de situación, la cuenta de resultados y la memoria, se han preparado a partir de los registros contables disponibles, habiéndose aplicado las disposiciones vigentes en materia contable, con el único objeto de mostrar la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la Fundación aplicando los criterios contenidos en el Plan de Contabilidad de Entidades sin Fines Lucrativos para PYMES.

b) Principios contables no obligatorios aplicados:

Para la consecución de la imagen fiel de las cuentas anuales no ha sido necesaria la aplicación de ningún principio contable no obligatorio, ya que lo dispuesto por las normas de obligado cumplimiento en materia contable ha sido suficiente para abordar la problemática contable de la Fundación.

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

No se ha realizado ningún cambio en estimaciones contables que haya sido significativo.

La Fundación ha elaborado las cuentas anuales del ejercicio 2023/2024 bajo el principio de empresa en funcionamiento, no existiendo riesgo para la continuidad de su actividad, tal como se detalla en la nota 18 de esta memoria.

d) Comparación de la información:

De acuerdo con el actual Plan de Contabilidad de Entidades sin Fines Lucrativos para PYMES, se presentan a efectos comparativos con cada una de las partidas del balance y de la cuenta de resultados, además de las cifras del ejercicio 2023/2024, las correspondientes al ejercicio anterior.

e) Elementos recogidos en varias partidas:

No existen elementos recogidos en varias partidas del balance.



Fdo.: El Secretario

6



VºBº: El Presidente

f) Cambios de criterio contable:

En la medida que ha sido necesario se han aplicado los criterios contables recogidos en la primera parte del Plan de Contabilidad de Entidades sin Fines Lucrativos para PYMES. En la preparación de las cuentas anuales del ejercicio 2023/2024, no se ha producido ningún cambio en los criterios contables que se habían utilizado al formular las cuentas anuales del ejercicio anterior, que hayan tenido efectos significativos en las mismas.

g) Corrección de errores:

No se han detectado errores durante el ejercicio que hayan exigido ajustar los saldos iniciales ni las operaciones realizadas en el ejercicio. Asimismo, no se han detectado errores existentes al cierre del ejercicio con posterioridad al 31 de agosto de 2024 que obliguen a reformular las cuentas.

Como consecuencia de errores detectados en el ejercicio ha sido necesario realizar ajustes por importe de **287,69 euros**. Esta cantidad no obliga a la re expresión de las cifras.



Fdo.: El Secretario

7



VºBº: El Presidente

3. APLICACIÓN DEL EXCEDENTE DEL EJERCICIO

Base de reparto	2023/2024	2022/2023
Saldo de la cuenta de pérdidas y ganancias	178.707,96	154.452,00
Remanente	0,00	0,00
Resultados negativos de ejercicios anteriores	0,00	0,00
Reservas voluntarias	0,00	0,00
Total.....	178.707,96	154.452,00

Aplicación	2023/2024	2022/2023
A reserva legal	0,00	0,00
A reserva por pérdidas y ganancias actuariales y otros ajustes	0,00	0,00
A reservas voluntarias	178.707,96	154.452,00
A Resultados de ejercicios anteriores	0,00	0,00
Total.....	178.707,96	154.452,00

El ejercicio se ha cerrado con un excedente positivo de 178.707,96 euros que se aplicará a reservas voluntarias.



Fdo.: El Secretario

8




VºBº: El Presidente

4. NORMAS DE REGISTRO Y DE VALORACIÓN

Los criterios contables aplicados en relación con las diferentes partidas del balance y de la cuenta de resultados han sido los siguientes:

a) Inmovilizado Intangible:

Los activos intangibles se reconocen cuando cumplen simultáneamente:

- La definición y requisitos de activo dada por el Plan de Contabilidad de Entidades sin Fines Lucrativos para PYMES.
- Son identificables, en el sentido de que, o bien son susceptibles de ser separados de la empresa, o bien surgen de derechos legales o contractuales.

Los principales activos incluidos en este epígrafe y los criterios de valoración utilizados son los siguientes:

Aplicaciones Informáticas:


Incluye los importes satisfechos en el desarrollo de programas informáticos o los importes incurridos en la adquisición a terceros de licencias de uso de los programas. Se amortizan linealmente en un período de cuatro años. En su caso, deben ser objeto de corrección valorativa por deterioro al cierre del ejercicio.

Amortizaciones aplicadas:		
TIPO DE INMOVILIZADO	%	Vida útil en años
Aplicaciones informáticas	20	5

Cesión de uso:

La cesión de uso se corresponde a una cesión gratuita de terrenos realizada mediante una escritura de cesión gratuita de titularidad de centro docente otorgada por la compañía de las Hijas de la Caridad de San Vicente Paul Provincia de Madrid a la Fundación Escuela de los Oficios, en dicha escritura se hace referencia al convenio de cesión entre la Fundación San Diego y San Vicente y la Provincia de Madrid San Vicente de Paul de la compañía de las Hijas de la Caridad de San Vicente Paul, por un periodo de 30 años, a condición de que se destine a los fines sociales, asistenciales y educativos propios de la Compañía. El convenio se constituyó en

Fdo.: El Secretario



VºBº: El Presidente

escritura pública el 8 de abril de 1996, dicha cesión no fue valorada. Esta cesión de uso finalizará el 7 de abril de 2026.

b) Bienes del Patrimonio Histórico:

La Fundación no posee bienes de esta naturaleza.

c) Inmovilizado material:

Los bienes comprendidos en este epígrafe están contabilizados por su precio de adquisición, según las actuales normas de valoración.

Los costes de renovación, ampliación o mejoras que representan un aumento de la capacidad, productividad o alargamiento de la vida útil de los bienes, se capitalizan como un mayor coste de los bienes correspondientes, dándose de baja los elementos que hayan sustituido.

Los gastos de mantenimiento y reparaciones se cargan directamente a la cuenta de resultados del ejercicio en que se devengan.

A partir del reconocimiento inicial, los inmovilizados materiales son objeto de amortización, y en su caso, de correcciones de valor.

Los activos se amortizan de forma sistemática, atendiendo a la depreciación que sufren durante la vida útil del bien, de su valor residual y teniendo en cuenta, en su caso, la obsolescencia técnica o temporal que pudiera afectarlos, con el siguiente detalle:

Amortizaciones aplicadas:		
TIPO DE INMOVILIZADO	%	Vida útil en años
Edificios/Construcciones/Instalaciones fijas	2	50
Instalaciones técnicas	12	9
Maquinarias	10	10
Otras instalaciones	15 - 25	7,5 a 4
Equipo didáctico y audiovisual	25	4
Mobiliario	10	10
Equipos informáticos	25	4
Elementos de transporte	15	7,5
Otro inmovilizado material	10-20	10-5

d) Inversiones inmobiliarias:

No aplicable.

e) Arrendamientos:

Arrendamientos financieros: No aplicable.




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

Los ingresos derivados de los arrendamientos operativos se registran en la cuenta de resultados cuando se devengan. Los costes directos imputables al contrato se incluyen como mayor valor del activo arrendado y se reconocen como gasto durante el plazo del contrato, aplicando el mismo criterio utilizado para el reconocimiento de los ingresos del arrendamiento.

e) Permutas:

No aplicable.

f) Instrumentos financieros:

1) Activos financieros

Los activos financieros registrados en el balance de situación están clasificados como:

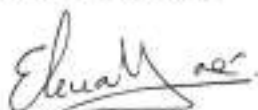
"Activos financieros a coste amortizado",.- Deudores y valores representativos de deuda.

Los activos están valorados por el valor nominal menos, en su caso, el importe acumulado de las correcciones valorativas por deterioro.

Para calcular el deterioro de los deudores se hace un seguimiento de la situación financiera de éstos, cuando se produce un impago o se produce evidencia de que éste será inminente se estima la pérdida esperada del crédito, corrigiéndose el valor del activo por este importe y reconociendo el deterioro en la cuenta de pérdidas y ganancias.

Los activos financieros se dan de baja cuando, atendiendo a la realidad económica de una operación, se produce una transferencia significativa de los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo.

Fdo.: El Secretario



VºBº: El Presidente



2) Pasivos financieros

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

Se clasifican como pasivos financieros a coste amortizado todos los débitos de la Fundación, sean por operaciones comerciales o no comerciales. Los pasivos clasificados en esta categoría se valoran inicialmente por su valor razonable que, salvo evidencia en contrario, es igual al valor razonable de la contraprestación recibida.

Los débitos por operaciones comerciales con vencimiento hasta un año y sin tipo de interés contractual se valoran por su valor nominal.

Los costes directamente atribuibles y las comisiones financieras cargadas a la Fundación al originar las deudas se reconocen directamente en la de pérdidas y ganancias.

Posteriormente, los pasivos incluidos en esta categoría se valoran por su coste amortizado, contabilizándose los intereses devengados en la cuenta de pérdidas y ganancias mediante la aplicación del método del tipo de interés efectivo. No obstante, los débitos contabilizados inicialmente por su valor nominal se continúan valorando posteriormente por dicho importe.

Los pasivos financieros se dan de baja cuando las obligaciones que los generaron se extinguen.

g) **Valores de capital propio:**

No aplicable.

h) **Existencias:**



Fdo.: El Secretario

12



VºBº: El Presidente

Las existencias se encuentran valoradas por el precio de adquisición. Incluye los gastos adicionales que se produzcan hasta que los bienes se hallen en el almacén, como puedan ser gastos de aduanas, seguros, transportes, etc.

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

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

i) Transacciones en moneda extranjera:

No se han realizado operaciones ni transacciones en moneda distinta al euro.

j) Impuesto sobre beneficios:

Los criterios utilizados para la contabilización del Impuesto sobre Sociedades se atienen a los indicados en la norma 15ª de las "Normas de valoración del plan de cuentas para entidades sin fines lucrativos", aprobado por resolución del ICAC de 26 de marzo de 2013. Igualmente se reconocen los criterios de exención en este impuesto descritos en los artículos 5, 6, 7 y 8 de la ley 49/2002."Régimen fiscal de las entidades no lucrativas".

k) Ingresos y gastos:

El reconocimiento de un gasto tiene lugar como consecuencia de una disminución de los recursos de la Fundación y lleva aparejado el reconocimiento o incremento de un pasivo, la disminución de un activo o el reconocimiento de un ingreso o de una partida de patrimonio neto.

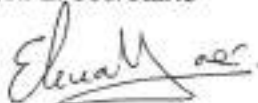
Los ingresos sólo se reconocen cuando su importe pueda valorarse con fiabilidad, es probable que se reciban los rendimientos económicos derivados de la transacción y el grado de realización de la transacción pueda ser valorado con fiabilidad.

En concreto, al realizar una actividad exenta de IVA, el importe de este impuesto figura como mayor valor del bien o servicio adquirido.

l) Provisiones y contingencias:

Las provisiones surgen de las obligaciones existentes a la fecha de cierre del balance surgidas como consecuencia de sucesos pasados de los que se puedan derivar perjuicios patrimoniales para la Fundación, cuyo importe y momento de cancelación resultan indeterminados.

Fdo.: El Secretario



13



VºBº: El Presidente



Se registran en el balance por el valor actual del importe más probable que se estima desembolsar para cancelar la obligación.

Las provisiones registradas se corresponden con la Paga Extra de Antigüedad establecida en el artículo 66 del VII Convenio colectivo estatal de empresas de enseñanza privada sostenidas total o parcialmente con fondos públicos, publicado en el BOE de 27 de septiembre de 2021.

No existen compensaciones a recibir de terceros cuya determinación está en proceso de negociación.

m) Gastos de personal:

Los gastos de personal incluyen todos los sueldos y las obligaciones sociales obligatorias o voluntarias devengadas en cada momento, reconociendo las obligaciones por pagas extras, vacaciones o sueldos variables y sus gastos asociados. No existen compromisos para pensiones.

De conformidad con la legislación laboral vigente, la Fundación está obligada, en determinados casos, al pago de indemnizaciones por despido a los trabajadores a los cuales les rescinda el contrato de trabajo. Los Administradores no prevén que se vayan a producir despidos de importancia en el futuro, por dicho motivo, no se recogen gastos por provisiones para reestructuraciones o similares en la cuenta de resultados.

n) Subvenciones y donaciones:

La Fundación aplica para el registro de las subvenciones y donaciones los criterios contenidos en la norma de valoración 20ª del plan de cuentas de entidades sin fines lucrativos, así como los contenidos en la norma 18 del Plan General de Contabilidad por PYMES de 2007.

o) Negocios conjuntos:

No aplicable.

p) Transacciones entre partes vinculadas:

Con carácter general, los criterios utilizados para contabilizar las transacciones con partes vinculadas son los aplicables según la naturaleza de la transacción, valorándose estos por el precio normal de mercado, utilizando, para ello, la norma de registro y valoración 23ª del Plan de cuentas para entidades sin fines lucrativos.



Fdo.: El Secretario



VºBº: El Presidente

5. INMOVILIZADO MATERIAL

La evolución de las partidas que integran el inmovilizado material durante el ejercicio 2023/2024 ha sido la siguiente:

Coste de Adquisición	2022/2023			
	Saldo inicial	Altas	Bajas	Saldo Final
Edificios/Construcciones	431.047,44	236.179,84	0,00	667.227,28
Instalaciones técnicas	198.877,18	54.089,94	0,00	252.967,12
Otras instalaciones	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliario y enseres	90.177,29	40.745,53	0,00	130.922,82
Equipos informáticos	43.277,24	0,00	0,00	43.277,24
Otro inmovilizado material	17.715,61	26.392,19	0,00	44.107,80
Inmovilizado en curso	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	781.094,76	357.407,50	0,00	1.138.502,26

Coste de Adquisición	2023/2024		
	Altas	Bajas	Saldo Final
Edificios/Construcciones	25.489,06	0,00	692.716,34
Instalaciones técnicas	17.843,14	0,00	270.810,26
Otras instalaciones	0,00	0,00	0,00
Mobiliario y enseres	7.372,53	0,00	138.295,35
Equipos informáticos	0,00	0,00	43.277,24
Otro inmovilizado material	0,00	0,00	44.107,80
Inmovilizado en curso	10.890,00	0,00	10.890,00
TOTAL	61.594,73	0,00	1.200.096,99

Amortización Acumulada	2022/2023			
	Saldo inicial	Dotación	Bajas	Saldo Final
Edificios/Construcciones	14.648,55	11.753,74	0,00	26.402,29
Instalaciones y otras instalaciones	32.261,41	16.871,34	0,00	49.132,75
Mobiliario y enseres	23.648,77	9.995,81	0,00	33.644,58
Equipos informáticos	24.500,62	10.956,06	0,00	35.456,68
Elementos de transporte	0,00	0,00	0,00	0,00
Otro inmovilizado material	9.698,17	6.350,96	0,00	16.049,13
TOTAL	104.757,52	55.927,91	0,00	160.685,43

VALOR NETO CONTABLE	676.337,24
----------------------------	-------------------

977.816,83



Fdo.: El Secretario




VºBº: El Presidente

Amortización Acumulada	2023/2024		
	Dotación	Bajas	Saldo Final
Edificios/Construcciones	13.433,03	0,00	39.835,32
Instalaciones y otras instalaciones	19.372,75	0,00	68.505,50
Mobiliario y enseres	13.682,27	0,00	47.326,85
Equipos informáticos	4.886,16	0,00	40.342,84
Elementos de transporte	0,00	0,00	0,00
Otro inmovilizado material	8.553,84	0,00	24.602,97
TOTAL	59.928,05	0,00	220.613,48

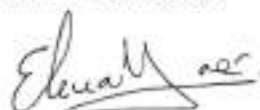
VALOR NETO CONTABLE	979.483,51
----------------------------	-------------------

EJERCICIO ACTUAL	
Títulos	Valor Neto Contable
211.-CONSTRUCCIONES	652.881,02
212/215.-INSTALAC. TÉCNICAS	202.304,76
216.-MOBILIARIO Y ENSERES	90.968,50
217.-EQUIPOS PROCESO INFORM.	2.934,40
218.-ELEMENTOS DE TRANSP.	0,00
219.-OTRO INMOVILIZADO	19.504,83
TOTAL	979.483,51

Los bienes de inmovilizado material se amortizan de forma sistemática, atendiendo a la depreciación que sufren durante la vida útil del bien. Aplicando los porcentajes indicados en las tablas de amortización de la Administración Tributaria de la siguiente manera:

Amortizaciones aplicadas:		
TIPO DE INMOVILIZADO	%	Vida útil en años
Edificios/Construcciones/Instalaciones fijas	2	50
Instalaciones técnicas	12	9
Maquinarias	10	10
Otras instalaciones	15 - 25	6 a 4
Equipo didáctico y audiovisual	25	4
Mobiliario	10	10
Equipos informáticos	25	4
Elementos de transporte	15	7,5
Otro inmovilizado material	10-20	10-5

Fdo.: El Secretario



16



VºBº: El Presidente



BIENES AMORTIZADOS	2023/2024
Terrenos y construcciones	0,00 €
Instalaciones Técnicas	0,00 €
Maquinaria	0,00 €
Equipo Didáctico	0,00 €
Otras Instalaciones	0,00 €
Mobiliario	0,00 €
Equipos informáticos	4.070,20 €
Otro inmovilizado material	0,00 €
TOTAL	4.073.093,39 €

- No han sido contabilizados costes de desmantelamiento, retiro o rehabilitación como mayor valor de los activos.
- No se han realizado cambios de estimación que afecten a valores residuales, costes estimados de desmantelamiento, retiro o rehabilitación, vidas útiles y métodos de amortización.
- La fundación no posee ningún elemento del inmovilizado material situado fuera de España.
- Durante el ejercicio actual no ha sido capitalizado importe alguno en concepto de gastos financieros sobre bienes del inmovilizado material.
- No hay correcciones valorativas por deterioro de cuantía significativa, reconocida o revertida durante el ejercicio para el inmovilizado material.
- Durante el actual ejercicio no se han producido pérdidas o reversiones por deterioro que afecten al inmovilizado material.
- Todos los elementos del inmovilizado material están afectos a la actividad.
- No existen compromisos firmes de venta respecto de bienes del inmovilizado material que están vigentes en la fecha de formalización de la presente Memoria.
- No existen bienes afectos a garantías ni restricciones a la titularidad de los mismos.
- No se han recibido subvenciones relacionadas con los activos de la entidad. Sin embargo, sí se han recibido donaciones de particulares.
- En la actualidad no existe ninguna circunstancia de carácter sustantivo que afecte al inmovilizado material, tales como: arrendamientos, seguros, litigios, embargos y situaciones análogas, distintos a los descritos en las cuentas anuales.
- No existen elementos del inmovilizado material adquiridos en régimen de arrendamiento financiero u otras operaciones de similar naturaleza.
- No se ha llevado a cabo ninguna enajenación de inmovilizado.



Fdo.: El Secretario




VºBº: El Presidente

6. INMOVILIZADO INTANGIBLE

La evolución de las partidas que integran el inmovilizado intangible, durante el ejercicio 2023/2024 ha sido la siguiente:

Coste de Adquisición	2022/2023			Saldo Final
	Saldo inicial	Altas	Bajas	
Aplicaciones informáticas	5.135,97	0,00	0,00	5.135,97
TOTAL	5.135,97	0,00	0,00	5.135,97

Coste de Adquisición	2023/2024			Saldo Final
	Altas	Bajas	Saldo Final	
Aplicaciones informáticas	0,00	0,00	5.135,97	
TOTAL	0,00	0,00	5.135,97	

Amortización Acumulada	2022/2023			Saldo Final
	Saldo Inicial	Dotación	Bajas	
Aplicaciones informáticas	2.823,74	924,90	0,00	3.748,64
	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	2.823,74	924,90	0,00	3.748,64

VALOR NETO CONTABLE	2.312,23	1.387,33
----------------------------	-----------------	-----------------

Amortización Acumulada	2023/2024			Saldo Final
	Dotación	Bajas	Saldo Final	
Inmovilizado inmaterial	924,90	0,00	4.673,54	
	0,00	0,00	0,00	
TOTAL	924,90	0,00	4.673,54	

VALOR NETO CONTABLE	462,43
----------------------------	---------------

7. BIENES INTEGRANTES DEL PATRIMONIO HISTÓRICO

La Fundación no posee bienes integrantes del Patrimonio Histórico.

Fdo.: El Secretario




VºBº: El Presidente



8. INSTRUMENTOS FINANCIEROS

8.1. ACTIVOS FINANCIEROS

La composición y clasificación de las diferentes categorías de activos financieros, de acuerdo con lo indicado en la norma 10ª de registro y valoración del Plan de Contabilidad de Entidades sin Fines Lucrativos, obedece al siguiente cuadro:

INSTRUMENTOS FINANCIEROS A LARGO PLAZO						
Clases/Categorías	Instrumentos de patrimonio		Valores repr. de deuda		Créditos deriv. Otros	
	2023/2024	2022/2023	2023/2024	2022/2023	2023/2024	2022/2023
Activos financieros a coste						
Activos financieros a coste amortizado						
Derivados de cobertura						
TOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

INSTRUMENTOS FINANCIEROS A CORTO PLAZO						
Clases/Categorías	Instrumentos de patrimonio		Valores repr. de deuda		Créditos deriv. Otros	
	2023/2024	2022/2023	2023/2024	2022/2023	2023/2024	2022/2023
Activos financieros a coste						
Activos financieros a coste amortizado					395.408,41	274.397,35
Derivados de cobertura						
TOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00	395.408,41	274.397,35

INSTRUMENTOS FINANCIEROS		
Clases/Categorías	TOTAL	
	2023/2024	2022/2023
Activos financieros a coste		
Activos financieros a coste amortizado	395.408,41	274.397,35
Derivados de cobertura		
TOTAL	395.408,41	274.397,35



Fdo.: El Secretario




VºBº: El Presidente

El detalle los activos financieros es el siguiente:

2023/2024	SALDO INICIAL	VARIACIONES (+)(-)	SALDO FINAL
Deudores	22.307,05	20.473,67	42.780,72
Usuarios y deudores de la actividad	12.263,30	3.157,80	15.421,10
Administraciones Públicas deudoras	108.030,18	-30.696,46	77.333,72
Anticipos a personal	134,98	-431,46	-296,48
Periodificaciones	13.103,05	10.583,40	23.686,45
Tesorería	118.559,29	117.923,61	236.482,90
TOTAL	274.397,85	121.010,56	395.408,41

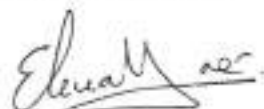
2022/2023	SALDO INICIAL	VARIACIONES (+)(-)	SALDO FINAL
Deudores	20.363,04	1.944,01	22.307,05
Usuarios y deudores de la actividad	12.487,25	-223,95	12.263,30
Administraciones Públicas deudoras	54.594,35	53.435,83	108.030,18
Anticipos a personal	134,98	0,00	134,98
Inversiones financieras	0,00	13.103,05	13.103,05
Tesorería	148.206,79	-29.647,50	118.559,29
TOTAL	235.786,41	38.611,44	274.397,85

El importe en efectivo está compuesto por los saldos de caja y bancos:

2023/2024	SALDO INICIAL	VARIACIONES (+)(-)	SALDO FINAL
Caja	38.875,82	-20.883,44	17.992,38
Bancos	79.683,47	138.807,05	218.490,52
TOTAL	118.559,29	117.923,61	236.482,90

2022/2023	SALDO INICIAL	VARIACIONES (+)(-)	SALDO FINAL
Caja	42.954,55	-4.078,73	38.875,82
Bancos	105.252,24	-25.568,77	79.683,47
TOTAL	148.206,79	-29.647,50	118.559,29

Fdo.: El Secretario



20



VºBº: El Presidente



Reclasificaciones de activos financieros:

No ha habido reclasificaciones de activos financieros que pasen de valorarse al coste o coste amortizado, en lugar de valorarse al valor razonable o viceversa. Por dicho motivo, no se expone mayor información al respecto.

Activos cedidos y aceptados en garantía:

No existen activos financieros cedidos o aceptados en garantía, salvo las fianzas, las cuales no son significativas.

Riesgo de crédito:

La Fundación espera que todos los créditos de sus deudores sean recuperados, al menos, por el valor con que figuran en libros al cierre del ejercicio.

Grado de cumplimiento del código de conducta de inversiones financieras.

Se ha seguido en todo momento las indicaciones referidas al código de conducta de las inversiones financieras a corto plazo realizadas por el Patronato, ajustándose a las recomendaciones que se encuentran reflejadas en dichas cuentas, conforme a los principios y recomendaciones indicados contenidas en los Códigos de conducta aprobados en desarrollo de la disposición adicional quinta del Real Decreto Legislativo 4/2015, de 23 de octubre, por el que se aprueba el texto refundido de la Ley del Mercado de Valores



Fdo.: El Secretario

21



VºBº: El Presidente

8.2. PASIVOS FINANCIEROS

La composición y clasificación de las diferentes categorías de pasivos financieros, de acuerdo con lo indicado en la norma de registro y valoración 10ª de registro y valoración del Plan de Contabilidad de Entidades sin Fines Lucrativos, obedece al siguiente detalle:

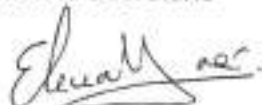
INSTRUMENTOS FINANCIEROS A LARGO PLAZO						
Clases/Categorías	Deudas con Entidades de Crédito		Obligaciones y otros valores negociables		Derivados y otros	
	2023/2024	2022/2023	2023/2024	2022/2023	2023/2024	2022/2023
Pasivos a valor razonable con cambios en P y G	76.285,43	100.942,94			349.354,78	375.507,58
Derivados de cobertura						
TOTAL	76.285,43	100.942,94			349.354,78	375.507,58

INSTRUMENTOS FINANCIEROS A CORTO PLAZO						
Clases/Categorías	Deudas con Entidades de Crédito		Obligaciones y otros valores negociables		Derivados y otros	
	2023/2024	2022/2023	2023/2024	2022/2023	2023/2024	2022/2023
Pasivos a valor razonable con cambios en P y G					362.813,54	414.898,16
Derivados de cobertura						
TOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00	362.813,54	414.898,16

INSTRUMENTOS FINANCIEROS		
Clases/Categorías	TOTAL	
	2023/2024	2022/2023
Pasivos a valor razonable con cambios en P y G	817.445,51	912.628,13
Derivados de cobertura		
TOTAL	817.445,51	912.628,13

"Débitos y partidas a pagar". - Se ha incluido en esta categoría los pasivos financieros originados por la compra de bienes y servicios habituales de la actividad de la Fundación y aquellos que no tienen origen específico en la actividad comercial, tal como puede ser las provisiones a largo plazo por la paga extraordinaria de antigüedad y que no ha sido informada en los cuadros precedentes.

Fdo.: El Secretario




VºBº: El Presidente



2023/2024	SALDO INICIAL	VARIACIONES (+/-)	SALDO FINAL
Deuda a l/p con FIE	174.552,39	0,00	174.552,39
Deuda a l/p con HHCC	174.802,39	0,00	174.802,39
Deuda a l/p ERASMUS	26.152,80	-26.152,80	0,00
Deuda a l/p con Entidades de Crédito	100.942,94	-24.657,51	76.285,43
Provisiones l/p	21.279,45	7.712,31	28.991,76
Deuda a c/p con Entidades de Crédito	115.485,03	6.570,01	122.055,04
Deudas c/p trns. Subvenciones	62.704,77	-9.414,07	53.290,70
Provisiones c/p	5.746,66	-5.746,66	0,00
Otras deudas	-1.229,00	-19.524,50	-20.753,50
Fianzas recibidas	0,00	1.000,00	1.000,00
Proveedores	12.031,78	-8.018,69	4.013,09
Acreedores	90.424,51	-29.365,19	61.059,32
Anticipo de Clientes	10.320,00	-2.323,00	7.997,00
Entidades Públicas acreedoras	74.587,32	7.078,19	81.665,51
Periodificaciones	41.165,91	9.454,84	50.620,75
Remuneraciones pendientes de pago	3.661,18	-1.795,55	1.865,63
TOTAL	912.628,13	-95.182,62	817.445,51



Fdo.: El Secretario




VºBº: El Presidente

2022/2023	SALDO INICIAL	VARIACIONES (+)(-)	SALDO FINAL
Deuda a l/p con FIE	174.552,39	0,00	174.552,39
Deuda a l/p con HHCC	174.802,39	0,00	174.802,39
Deuda a l/p ERASMUS	26.152,80	0,00	26.152,80
Deuda a l/p con Entidades de Crédito	124.872,64	-23.929,70	100.942,94
Provisiones l/p	17.990,57	3.288,88	21.279,45
Deuda a c/p con Entidades de Crédito	26.233,00	89.252,03	115.485,03
Deudas c/p trns. Subvenciones	11.085,67	51.619,10	62.704,77
Provisiones c/p	0,00	5.746,66	5.746,66
Otras deudas	224,91	-1.453,91	-1.229,00
C.C. Colegio SDYSV	0,00	0,00	0,00
Proveedores	14.682,76	-2.650,98	12.031,78
Acreedores	50.708,50	39.716,01	90.424,51
Anticipo de Clientes	8.902,00	1.418,00	10.320,00
Entidades Públicas acreedoras	69.733,85	4.853,47	74.587,32
Periodificaciones	39.155,00	2.010,91	41.165,91
Remuneraciones pendientes de pago	4.539,23	-878,05	3.661,18
TOTAL	743.635,71	168.992,42	912.628,13

La fundación tiene un préstamo ICO garantía Pymes de 150.000,00 euros firmado el 13 de julio de 2020 y con vencimiento el 13 de julio de 2025. La fundación renegó las condiciones del crédito concedido por el Banco Santander por valor de 150.00,00 euros, renegociando una carencia de este hasta el 13 de agosto de 2022. Por lo tanto, para el cierre del ejercicio 2023/2024, el préstamo tiene un largo plazo de 76.285,43 euros y un corto plazo de 24.657,51 euros.

Se ha suscrito una póliza de crédito con Bankinter, con un límite total de 100.000,00 euros, de los que se ha dispuesto a cierre de ejercicio 97.397,53 euros.

Los débitos por operaciones comerciales con vencimiento hasta un año y sin tipo de interés contractual se valoran por su valor nominal.

La Fundación Escuela de los Oficios acordó que los préstamos concedidos no devenguen intereses, pactándose un periodo de carencia para su devolución de cinco años. Se devolverán 10.000,00 euros anuales a comenzar el 30 de septiembre de 2029.



Fdo.: El Secretario




VºBº: El Presidente

9. ARRENDAMIENTOS, ARRENDAMIENTO FINANCIERO Y OTRAS OPERACIONES

La Fundación no tiene inmuebles ni fincas en arrendamiento, si bien, durante el ejercicio 2023/2024 se han recibido ingresos por importe de 93.703,42 € por arrendamientos esporádicos de determinadas estancias del centro escolar. Los ingresos por estas operaciones en el ejercicio 2022/2023 fue de 67.167,21 €.

10. USUARIOS Y OTROS DEUDORES DE LA ACTIVIDAD PROPIA

Los usuarios deudores representados por los créditos de alumnos como consecuencia de la prestación de servicios y actividades complementarias a la enseñanza reglada están incluidos dentro del epígrafe "Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar" dentro del apartado 10 Instrumentos Financieros.

11. BENEFICIARIOS-ACREEDORES

No existen deudas con beneficiarios acreedores.

12. FONDOS PROPIOS

El movimiento del ejercicio ha sido el siguiente:


2023/24	SALDO INICIAL	VARIACIONES (+/-)	SALDO FINAL
Dotación Fundacional	30.000,00	0,00	30.000,00
Reservas	70.123,99	154.739,69	224.863,68
Resultados Ejercicios Anteriores	108.159,71	0,00	108.159,71
Resultado del ejercicio	154.452,00	24.255,96	178.707,96
TOTAL	362.735,70	178.995,65	541.731,35

13. SITUACIÓN FISCAL


13.1 Impuesto de Sociedades.

De acuerdo con los criterios establecidos en el capítulo II, art. 5, 6, 7 y 8 de la Ley 49/2002, todas las rentas obtenidas por la Fundación están incluidas entre las

Fdo.: El Secretario




VºBº: El Presidente



consideradas exentas, por lo que la base imponible en el impuesto de sociedades es cero, no siendo procedente liquidación de ninguna cantidad por este impuesto.

La conciliación del resultado contable con la base imponible del impuesto de sociedades es la siguiente:

LIQUIDACIÓN DEL IMPUESTO DE SOCIEDADES

SITUACIÓN FISCAL	2023/2024	2022/2023
RESULTADO CONTABLE	178.707,96	154.452,00
Gastos No Deducibles	4.745.469,49	4.481.070,05
Ingresos No imputables	-4.924.177,45	-4.635.522,05
TOTAL	0,00	0,00

Concepto	Saldos Deudores	Saldos Acreedores	Saldos Deudores	Saldos Acreedores
	2023/2024	2023/2024	2022/2023	2022/2023
H. P. IVA	516,36	4.624,64	684,62	1.814,64
H. P. IRPF	0,00	59.018,89	0,00	59.777,81
Tesorería Seguridad Social	0,00	16.944,11	0,00	12.392,81
Embargos	0,00	1.077,87	0,00	602,06
Consejería	76.817,36	0,00	107.345,56	0,00
TOTAL	77.333,72	81.665,51	108.030,18	74.587,32

13.3. Información sobre los ejercicios pendientes de comprobación fiscal

La Fundación tiene abiertos a inspección fiscal los períodos no prescritos de todos los impuestos (IVA, IRPF, SOCIEDADES, principalmente).

14. INGRESOS Y GASTOS

GASTOS



Fdo.: El Secretario

26

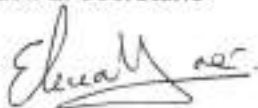



VºBº: El Presidente

- a) Los gastos que han tenido lugar en el desarrollo de la actividad principal de la Fundación han sido los siguientes:
- b) La Fundación no tiene actividad mercantil.

<u>GASTOS</u>	<u>2023/2024</u>	<u>2022/2023</u>
1. Ayudas monetarias		
. Ayudas Monetarias	14.880,00	2.634,81
. Reintegro de subvenciones, donaciones,...	4.582,97	0,00
	19.462,97	2.634,81
2. Aprovisionamientos	642.651,49	590.516,65
3. Gastos de Personal:		
. Sueldos y salarios	2.678.113,08	2.536.806,90
. Indemnizaciones	11.857,00	7.206,91
. Seguridad Social patronal	786.408,66	772.757,29
. Provisiones PEA	7.712,31	3.288,88
. Otros gastos sociales	16.025,34	18.415,91
. Exceso de provisiones	0,00	0,00
	3.500.116,39	3.338.475,89
4. Otros gastos de explotación:		
. Arrendamientos	674,96	6.895,14
. Reparaciones y conservación	68.119,65	80.433,83
. Servicios de profesionales independientes	48.081,17	40.748,18
. Actividades escolares	196.332,48	172.692,25
. Seguros, servicios bancarios y publicidad	47.048,83	34.821,11
. Suministros	120.554,61	116.913,17
. Servicios diversos y tributos	36.441,67	35.960,89
. Créditos incobrables	1.102,85	0,00
	518.356,22	488.464,57
5. Amortizaciones	60.852,95	56.852,81
6. Gastos financieros	3.418,90	4.125,29
7. Gastos excepcionales	610,57	0,03
TOTAL GASTOS	4.745.469,49	4.481.070,05

Fdo.: El Secretario



27



VºBº: El Presidente



INGRESOS

a) Los capítulos de ingresos afectos a la actividad son los siguientes:

<u>INGRESOS</u>	<u>2023/2024</u>	<u>2022/2023</u>
- Cuotas de usuarios	496.099,74	454.860,24
- Ingresos por patrocinadores, colaboraciones	1.587,10	5.113,90
- Donaciones y subvenciones	3.323.669,02	3.252.481,48
- Ventas y otros ingresos de la actividad	995.161,34	825.680,42
- Otros ingresos de explotación	103.174,89	89.913,19
- Ingresos Excepcionales	4.485,36	7.472,82
- Ingresos financieros	0,00	0,00
TOTAL INGRESOS	4.924.177,45	4.635.522,05

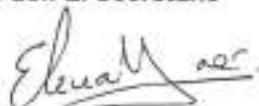
b) La Fundación no tiene actividad mercantil.

15. SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS

Las donaciones del ejercicio 2023/2024 provienen del ámbito público y privado. En el ejercicio, el importe de las subvenciones y donaciones recibidas ha sido de **3.323.669,02 euros**. En el ejercicio anterior fueron de 3.252.481,48 euros.

<u>2023/2024</u>	<u>ENTIDAD CONCEDENTE</u>	<u>IMPORTE CONCEDIDO</u>	<u>IMPORTE IMPUTADO A INGRESOS</u>	<u>Pendiente de imputar</u>
Programa ACCEDE	Comunidad de Madrid	47.427,39	47.427,39	0,00
Gastos de Funcionamiento	Comunidad de Madrid	462.611,50	462.611,50	0,00
Pago Delegado	Comunidad de Madrid	2.618.895,80	2.618.895,80	0,00
Sustituciones	Comunidad de Madrid	6.102,05	6.102,05	0,00
Ayudas COVID	Comunidad de Madrid	0,00	0,00	0,00
Subvención entidades de formación	Comunidad de Madrid	26.928,00	0,00	26.928,00
Otras Subvenciones	Subvenciones Actividad	150.368,46	150.368,46	0,00
			3.285.405,20	26.928,00
Gastos Generales	Personas físicas diversas		38.263,82	0,00
TOTAL			3.323.669,02	26.928,00

Fdo.: El Secretario




VºBº: El Presidente



2022/2023	ENTIDAD CONCEDENTE	IMPORTE CONCEDIDO	IMPORTE IMPUTADO A INGRESOS	Pendiente de imputar
Programa ACCEDE	Comunidad de Madrid	26.210,96	26.210,96	0,00
Gastos de Funcionamiento	Comunidad de Madrid	440.855,47	440.855,47	0,00
Pago Delegado	Comunidad de Madrid	2.613.282,26	2.613.282,26	0,00
Sustituciones	Comunidad de Madrid			0,00
Ayudas COVID	Comunidad de Madrid	4.513,44	4.513,44	0,00
Otras Subvenciones	Subvenciones Actividad	101.302,72	101.302,72	0,00
			3.186.164,85	0,00
Gastos Generales	Personas físicas diversas		66.316,63	0,00
TOTAL			3.252.481,48	0,00

16. EXISTENCIAS

Están valoradas al FIFO, siendo su detalle y movimientos del ejercicio el siguiente:

2023 - 2024	Saldo inicial	Entradas	Salidas	Saldo final
Libros de texto	16.964,17	10.750,51	16.964,17	10.750,51
	16.964,17	10.750,51	16.964,17	10.750,51

2022 - 2023	Saldo inicial	Entradas	Salidas	Saldo final
Libros de texto	26.567,99	16.964,17	26.567,99	16.964,17
Anticipos a Proveedores	7.617,10	4.797,65	7.617,10	4.797,65
	34.185,09	21.761,82	34.185,09	21.761,82

Las existencias de libros son tan altas, porque en los meses de mayo a julio se recibe el pedido de libros de texto para luego ser vendidos en el mes de septiembre a los alumnos. Las existencias sobrantes se devuelven una vez que finaliza el periodo de venta.

No existen circunstancias que hayan motivado las correcciones valorativas por deterioro de las existencias.

No existen existencias con ciclo de consumo superior al año. Por lo que no es aplicable la capitalización de gastos financieros.

Las existencias que figuran en el balance de la fundación no tienen ninguna limitación a su disponibilidad tales como pignoraciones, fianzas o razones análogas.



Fdo.: El Secretario

29




VºBº: El Presidente

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

17.1. ACTIVIDAD DE LA ENTIDAD

l) Descripción de las distintas actividades realizadas en el ejercicio.

ACTIVIDAD 1

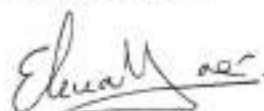
A) Identificación.

Denominación de la actividad	COLEGIO INTERNACIONAL G. NICOLI
Tipo de actividad	<input checked="" type="checkbox"/> Propia del fin fundacional <input type="checkbox"/> Complementaria o accesoría <input type="checkbox"/> Otras actividades
Lugar donde se realiza la actividad	Madrid.
<p>Centro docente dedicado a la actividad de la enseñanza reglada en los niveles de:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Educación Infantil. - Educación Primaria. - Educación Secundaria. - FP Básica Cocina y Restauración - FP Básica Informática y Comunicaciones. - FP Ciclo Medio de Redes y Sistemas de Información - FP Ciclo Medio de Cocina y Gastronomía - FP Medio Conducción de Actividades en el Medio Natural - FP Medio auxiliar de enfermería - FP Grado Superior de deportes TSEAS <p>Además, siempre dentro del ámbito de la enseñanza, se desarrollan otras actividades y servicios extraescolares y complementarios (comedor escolar, actividades culturales, deportivas, educativas, idiomas, etc.).</p>	

B) Recursos humanos empleados en la actividad.

Tipo	Número		Nº horas/año	
	Previsto	Realizado	Previsto	Realizado
Personal asalariado	75	79		
Personal con contrato de servicios	2	2		
Personal voluntario	8	8		

Fdo.: El Secretario



VºBº: El Presidente



CAE
COMISIÓN DE AUDITORÍA
ECONÓMICA



Gastos / Inversiones	Formación Reglada y No Reglada	
	Previsto	Realizado
Gastos por ayudas y otros	0,00	19.462,97
a) Ayudas monetarias		-19.462,97
b) Ayudas no monetarias		
c) Gastos por colaboraciones y órganos de gobierno		
Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación		
Aprovisionamientos		642.651,49
Gastos de personal	3.245.894,66	3.500.116,39
Otros gastos de explotación	958.581,02	494.169,03
Amortización del inmovilizado	71.409,80	60.852,95
Deterioro y resultado por enajenación de inmovilizado		
Gastos financieros	8.208,09	3.418,90
Variaciones de valor razonable en instrumentos financieros		
Diferencias de cambio		
Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros		
Impuestos sobre beneficios		
Subtotal gastos	4.284.093,57	4.720.671,73
Inversiones (excepto Bienes Patrimonio Histórico)		50.704,73
Adquisiciones Bienes Patrimonio Histórico		
Cancelación deuda no comercial		
Subtotal recursos	0,00	50.704,73
TOTAL	4.284.093,57	4.771.376,46



Fdo.: El Secretario

35




VºBº: El Presidente

II. Recursos económicos totales empleados por la entidad.

GASTOS / INVERSIONES	Actividad 1y2	Total actividades	No imputados a las actividades	TOTAL
Gastos por ayudas y otros	19.462,97	19.462,97		19.462,97
a) Ayudas monetarias	-19.462,97	-19.462,97		-19.462,97
b) Ayudas no monetarias				0,00
c) Gastos por colaboraciones y órganos de gobierno				0,00
Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación				0,00
Aprovisionamientos	642.651,49	642.651,49		642.651,49
Gastos de personal	3.500.116,39	3.500.116,39		3.500.116,39
Otros gastos de explotación	494.169,03	494.169,03	24.797,76	518.966,79
Amortización del inmovilizado	60.852,95	60.852,95		60.852,95
Deterioro y resultado por enajenación de inmovilizado				0,00
Gastos financieros	3.418,90	3.418,90		3.418,90
Variaciones de valor razonable en instrumentos financieros				0,00
Diferencias de cambio				0,00
Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros				0,00
Impuestos sobre beneficios				0,00
Subtotal gastos	4.720.671,73	4.720.671,73	24.797,76	4.745.469,49
Inversiones (excepto Bienes Patrimonio Histórico)	50.704,73	50.704,73		50.704,73
Adquisiciones Bienes Patrimonio Histórico				0,00
Cancelación deuda no comercial				0,00
Subtotal recursos	50.704,73	50.704,73	0,00	50.704,73
TOTAL	4.771.376,46	4.771.376,46	24.797,76	4.796.174,22

Elena M. Sor.

Fdo.: El Secretario

36



V. B. Sor.

VºBº: El Presidente

III. Recursos económicos totales obtenidos por la entidad.

A. Ingresos obtenidos por la entidad

INGRESOS	Previsto	Realizado
Rentas y otros ingresos derivados del patrimonio	-2.750,00	
Ventas y Prestación de servicios de las actividades propias	1.215.321,03	1.492.848,18
Ingresos ordinarios de las actividades mercantiles	227.094,55	93.703,42
Subvenciones del sector público	2.880.721,46	3.285.405,20
Aportaciones privadas		38.263,82
Otros tipos de ingresos		13.956,83
TOTAL RECURSOS OBTENIDOS	4.320.387,04	4.924.177,45

B. Otros recursos económicos obtenidos por la entidad

No existen.

OTROS RECURSOS	Previsto	Realizado
Deudas contraídas		
Otras obligaciones financieras asumidas		
TOTAL OTROS RECURSOS OBTENIDOS		

IV. Convenios de colaboración con otras entidades.

Descripción	Ingresos	Gastos	No produce corriente de bienes y servicios
Convenio con la Fundación San Diego y San Vicente	0,00	0,00	

Cesión gratuita de uso del inmueble sito en la calle Eduardo Dato nº 4 de Madrid de septiembre a diciembre.

V. Desviaciones entre plan de actuación y datos realizados.

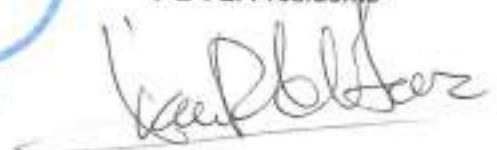
Fdo.: El Secretario



37



VºBº: El Presidente



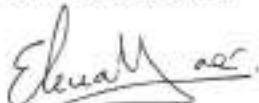
CONCEPTO	PRESUPUESTADO	REALIZADO	DESVIACIÓN
GASTOS AYUDAS	0,00	19.462,97	19.462,97
APROVISIONAMIENTOS	0,00	642.651,49	642.651,49
GASTOS DE PERSONAL	3.245.894,66	3.500.116,39	254.221,73
GASTOS DE EXPLOTACION	958.581,02	494.169,03	-464.411,99
AMORTIZACIÓN	71.409,80	60.852,95	-10.556,85
GASTOS FINANCIEROS	8.208,09	3.418,90	-4.789,19
TOTAL GASTOS	4.284.093,57	4.720.671,73	436.578,16

CONCEPTO	PRESUPUESTADO	REALIZADO	DESVIACIÓN
INGRESOS	4.320.387,04	4.924.177,45	603.790,41
TOTAL INGRESOS	4.320.387,04	4.924.177,45	603.790,41

17.2. APLICACIÓN DE ELEMENTOS PATRIMONIALES A FINES PROPIOS

Los bienes y derechos vinculados de forma permanente a los fines fundacionales mediante declaración expresa y las restricciones a las que se encuentran sometidos se detallan a continuación:

Fdo.: El Secretario



38



VºBº: El Presidente



RECURSOS APLICADOS EN EL EJERCICIO

FUNDACIÓN:	FUNDACIÓN PLAZA DE LOS OFICIOS
EJERCICIO:	2023/2024

	IMPORTE			TOTAL
	Fondos propios	Subvenciones, donaciones y legados	Deuda	
1. Gastos en cumplimiento de fines*	4.659.818,78			4.659.818,78
2. Inversiones en cumplimiento de fines* (2.1+2.2)	50.704,73	0,00	0,00	50.704,73
2.1 Realizadas en el ejercicio	50.704,73	0,00		50.704,73
2.2 Procedentes de ejercicios anteriores		0,00	0,00	0,00
a) Deudas canceladas en el ejercicio incurridas en ejercicios anteriores				
b) Imputación de subvenciones, donaciones y legados de capital procedentes de ejercicios anteriores				
TOTAL (1+2)	4.710.523,51			4.710.523,51

Fdo.: El Secretario

(*)De acuerdo con lo dispuesto en el artículo 32.6 del Reglamento de la Ley 50/2002, de 26 de diciembre, de Fundaciones se considera destinados a los fines fundacionales el importe de los gastos e inversiones realizadas en cada ejercicio que efectivamente hayan contribuido al cumplimiento de los fines propios de la fundación especificados en sus estatutos, excepto las dotaciones a las amortizaciones y provisiones. Cuando las inversiones destinadas a los fines fundacionales hayan sido financiadas con ingresos que deban distribuirse en varios ejercicios en el excedente, como subvenciones, donaciones y legados, o con recursos financieros ajenos, dichas inversiones se computarán en la misma proporción en que lo hubieran sido los ingresos o se amortice la financiación ajena. Se considera conveniente que las fundaciones presenten un cuadro anexo a este en el que se especifiquen las inversiones en cumplimiento de fines según su tipología particular.



Fdo.: El Secretario

39




VºBº: El Presidente

1.1. AJUSTES POSITIVOS DEL RESULTADO CONTABLE

DOTACIONES PARA AMORTIZACIÓN DEL INMOVILIZADO				
Nº DE CUENTA	PARTIDA DE LA CUENTA DE RESULTADOS	DETALLE DEL ELEMENTO PATRIMONIAL AFECTADO A LA ACTIVIDAD EN CUMPLIMIENTO DE FINES	Dotación del ejercicio a la amortización del elemento patrimonial (importe)	Importe total amortizado del elemento patrimonial
680	A.10	INMOVILIZADO INTANGIBLE	924,90	4.673,54
681	A.10	CONSTRUCCIONES E INSTALAC. FIJAS	128,87	773,22
681	A.10	INSTALAC. TECNICAS Y MAQUINARIA	13.304,16	39.062,10
681	A.10	EQUIPO DIDACTICO		
681	A.10	OTRAS INSTALACIONES	19.372,75	68.505,50
681	A.10	MOBILIARIO	13.682,27	47.326,85
681	A.10	EQUIPOS PROCESO DE INFORMACIÓN	4.886,16	40.342,84
681	A.10	OTRO INMOVILIZADO	8.553,84	24.602,97
TOTAL 1.1. A1) Dotación a la amortización			60.852,95	225.287,02

40



Carla Pedraza

VºBº: El Presidente

Fdo.: El Secretario

Elvira M. ...

1.1. A2) Gastos comunes y específicos al conjunto de actividades desarrolladas en cumplimiento de fines (excepto amortizaciones y deterioro de inmovilizado)				
Nº DE CUENTA	PARTIDA DE LA CUENTA DE RESULTADOS	DETALLE DEL GASTO	CRITERIO DE IMPUTACIÓN A LA ACTIVIDAD PROPIA EN CUMPLIMIENTO DE FINES	IMPORTE
650	2.a)	AYUDAS MONETARIAS	100%	19.462,97
60	6.	APROVISIONAMIENTOS	100%	642.651,49
64	8. Gastos de personal	PERSONAL (SUELDOS Y SEG.SOC Y OTR	100%	3.500.116,39
62-63-67	9. Otros gastos explotac	SERVICIOS EXTERIORES Y TRIBUTOS Y G. EXCEPCIONALES	95,22%	494.169,03
66	15. Gastos financ. Y asimila	INTERESES DEUDA Y OTROS	100%	3.418,90
TOTAL 1.1. A2) Gastos comunes y específicos				4.659.818,78

1.1. B) Ingresos imputados directamente al patrimonio neto por cambio de criterios contables, subsanación de errores de ejercicios anteriores				
Nº DE CUENTA	PARTIDA DEL PATRIMONIO NETO	DETALLE DE LA OPERACIÓN	CRITERIO DE IMPUTACIÓN A LA ACTIVIDAD PROPIA EN CUMPLIMIENTO DE FINES	IMPORTE
		AJUSTES PO ERRORES	100%	287,69
TOTAL 1.1. A2) Gastos comunes y específicos				287,69

TOTAL 1.1. AJUSTES POSITIVOS DEL RESULTADO CONTABLE	4.720.959,42
--	---------------------

TOTAL 1.2. AJUSTES NEGATIVOS DEL RESULTADO CONTABLE			
A) Ingresos obtenidos por la enajenación o gravamen de bienes y derechos aportados en concepto de dotación			
Nº DE CUENTA	PARTIDA DE LA CUENTA DE RESULTADOS	DETALLE DEL INGRESO	IMPORTE
		SUBTOTAL	0,00
B) Ingresos obtenidos por la transmisión onerosa de bienes inmuebles en los que se desarrolla la actividad en cumplimiento de fines con la condición de reinvertirlos en bienes inmuebles con la misma finalidad			
Nº DE CUENTA	PARTIDA DE LA CUENTA DE RESULTADOS	DETALLE DEL INGRESO	IMPORTE
		SUBTOTAL	0,00
C) Gastos imputados directamente al patrimonio neto por cambio de criterios contables, subsanación de errores de ejercicios anteriores o cambios de criterio			
Nº DE CUENTA	PARTIDA DEL PATRIMONIO NETO	DETALLE DE LA OPERACIÓN	IMPORTE
			0,00
		SUBTOTAL	0,00
TOTAL 1.2. AJUSTES NEGATIVOS DEL RESULTADO CONTABLE			
			0,00

2. B) INVERSIONES EFECTIVAMENTE REALIZADAS EN LA ACTIVIDAD PROPIA EN CUMPLIMIENTO DE FINES

Nº DE CUENTA	PARTIDA DEL BALANCE	DETALLE DE LA INVERSIÓN	ADQUISICIÓN		FORMA DE FINANCIACIÓN				COMPUTADAS COMO CUMPLIMIENTO DE FINES				
			FECHA	VALOR	RECURSOS PROPIOS	SUBVENCIÓN DONACIÓN	PRÉSTAMO	IMPORTE HASTA EL EJERCICIO (N-1)	IMPORTE EN EL EJERCICIO (N)	IMPORTE PENDIENTE			
211	A. III	Construcciones	2023/2024	25.489,06	25.489,06					25.489,06			
212	A. III	Instalaciones técnicas	2023/2024	17.843,14	17.843,14					17.843,14			
216	A. III	Mobiliario	2023/2024	7.372,53	7.372,53					7.372,53			
TOTALES					50.704,73	50.704,73	0,00	0,00	0,00	0,00	50.704,73	0,00	0,00

Elena M. ...

Fdo.: El Secretario

43



Van R. ...

VºBº: El Presidente

CV: 87200024
BOHC: 075.035

GRADO DE CUMPLIMIENTO DEL DESTINO DE RENTAS E INGRESOS

EJER CICIO	EXCEDENTE DEL EJERCICIO	AJUSTES NEGATIVOS	AJUSTES POSITIVOS	BASE DE CALCULO	RENTA A DESTINAR		RECURSOS DESTINADOS A FINES (GASTOS + INVERSION)	APLICACIÓN DE LOS RECURSOS DESTINADOS EN CUMPLIMIENTO DE SUS FINES*				PTE.	Valores en US\$	
					Importe	%		2019/2020	2020/2021	2021/2022	2022/2023			2023/2024
2019/ 2020	76.036,04	0,00	3.201.664,73	3.277.700,77	3.277.700,77	100,00	3.451.061,59	3.227.355,84						
2020/ 2021	23.517,91	0,00	3.577.124,95	3.600.642,86	3.600.642,86	100,00	3.898.143,87	223.705,75	3.434.344,81					
2021/ 2022	82.004,05	0,00	3.946.432,92	4.028.436,97	4.028.436,97	100,00	4.008.756,14		463.796,96	3.507.492,82	57.145,19			
2022/ 2023	154.452,00	0,00	4.468.245,26	4.622.697,26	4.622.697,26	100,00	4.785.501,51			501.263,32	4.121.433,94			
2023/ 2024	178.707,96	0,00	4.720.959,42	4.899.667,36	4.899.667,36	100,00	4.710.523,51				596.822,38	4.312.745,00	0,00	0,00
TOTAL							3.451.061,59	3.898.143,87	4.008.756,14	4.765.501,51	4.312.745,00	0,00	0,00	



Fdo.: El Secretario




VºBº: El Presidente

GASTOS DE ADMINISTRACIÓN						
Ejercicio	Límites alternativos (Art. 33 Reglamento R.D. 1337/2003)		Gastos directamente ocasionados por la administración del patrimonio (3)	Gastos resarcibles a los patronos (4)	TOTAL GASTOS ADMINISTRACIÓN DEVENGADOS EN EL EJERCICIO (5)= (3)+(4)	Supera (+) No supera (-). El límite máximo (el mayor de 1 y 2)-5
	5% de los fondos propios (1)	20 % de la base de cálculo del Art.27 Ley 50/2002 y Art.32.1 Reglamento R.D. 1337/05 (2)				
2023/2024	27.086,57	979.933,48	24.797,76	24.797,76	24.797,76	no supera los límites

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
626		Comisiones		19.409,51
627		Publicidad y RRPP		4.777,68
678		Extraordinarios		610,57
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACIÓN				24.797,76



Fdo.: El Secretario

45




VºBº: El Presidente

18. OTRA INFORMACIÓN

- El órgano de gobierno de la Fundación está compuesto por:

- DON JUAN RAMÓN DE LA SERNA CARBAJO, Presidente
- DOÑA CONCEPCIÓN MONJAS PÉREZ, Vicepresidente.
- DOÑA ELENA MARTINEZ JAÉN, Secretario.
- DON FRANCISCO JAVIER CASTAÑO PEREA, vocal.
- DOÑA MARÍA ESTHER LÓPEZ AGUADO , vocal.
- DOÑA MARÍA JESÚS ÁLVAREZ GONZALO, vocal.

Los patronos no han recibido ningún tipo de compensación ni de remuneración por el ejercicio de su cargo. No se han registrado gastos por administración.

No existen compromisos financieros, garantías o contingencias que no figuren en las cuentas anuales.

No existen hechos posteriores, de importancia relativa significativa, que se hayan producido tras la fecha de cierre de balance.

El número medio de trabajadores empleados durante el ejercicio 2023/2024 ha sido de 100,48 con la siguiente distribución:

2023/2024	HOMBRES	MUJERES	TOTAL
Fijos	29,63	63,20	92,83
Eventuales	3,94	3,71	7,65
TOTAL	33,57	66,91	100,48

2022/2023	HOMBRES	MUJERES	TOTAL
Fijos	26,83	56,94	83,77
Eventuales	3,1	1,57	4,67
TOTAL	29,83	58,51	88,44



Fdo.: El Secretario




VºBº: El Presidente

20. OPERACIONES CON PARTES VINCULADAS

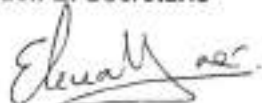
Las operaciones realizadas con entidades vinculadas consisten en la liquidación de cobros y pagos afectos al proceso de cesión de titularidad del centro escolar que se produjo en el ejercicio 2018/2019 con la Compañía de las Hijas de la Caridad de San Vicente de Paul Provincia de Madrid y que no fue posible regularizar en dicho ejercicio.

Del mismo modo, tanto las Hijas de la Caridad como la Fundación Internacional de la Educación, han realizado traspasos de liquidez a la fundación, a fin de solventar los problemas de solvencia que pudieran conllevar el desarrollo de la actividad en el centro. Las transacciones y saldos con entidades vinculadas realizadas en el ejercicio actual y anterior son:

TRANSACCIONES CON PARTES VINCULADAS		
GASTOS O PRESTACIONES DE SERVICIOS RECIBIDAS:	2023/2024	2022/2023
- Hijas de la Caridad de San Vicente de Paul Provincia de Madrid San Vicente de Paul (Liquidaciones).		
- Hijas de la Caridad de San Vicente de Paul Provincia de Madrid San Vicente de Paul (Cesión de personal).		
- Fundación Internacional de Educación.	14.755,94	22.512,47
- Fundación Internacional de Educación (Donativos)	0,00	0,00
TOTAL COMPRAS O PRESTACIONES DE SERVICIOS RECIBIDAS	14.755,94	22.512,47

TRANSACCIONES CON PARTES VINCULADAS		
INGRESOS O PRESTACIONES DE SERVICIOS RECIBIDAS:	2023/2024	2022/2023
- Hijas de la Caridad de San Vicente de Paul Provincia de Madrid San Vicente de Paul (Liquidaciones).		
- Hijas de la Caridad de San Vicente de Paul Provincia de Madrid San Vicente de Paul (Donativos).		
- Fundación Internacional de Educación. (Otros ingresos)	4.993,14	15.090,37
- Fundación Internacional de Educación. (Donativos)	0,00	
TOTAL COMPRAS O PRESTACIONES DE SERVICIOS RECIBIDAS	4.993,14	15.090,37

SALDOS CON PARTES VINCULADAS								
Concepto	Ejercicio actual				Ejercicio anterior			
	Créditos por operaciones comerciales o cta cte		Deudas por operaciones comerciales o cta cte		Créditos por operaciones comerciales o cta cte		Deudas por operaciones comerciales o cta cte	
	Corto plazo	Largo plazo	Corto plazo	Largo plazo	Corto plazo	Largo plazo	Corto plazo	Largo plazo
Hijas de la Caridad de San Vicente de Paul Provincia de Madrid San Vicente de Paul				-174.802,39			0,00	-174.802,39
- Fundación Internacional de Educación			2.500,00	-174.552,39			8.641,93	-174.552,39
Totales	0,00	0,00	2.500,00	-349.354,78	0,00	0,00	8.641,93	-349.354,78




- No existen anticipos ni créditos concedidos al personal de alta dirección de la fundación ni a miembros del Patronato.
- No existen obligaciones contraídas en materia de pensiones y seguros de vida respecto de miembros antiguos ni actuales del Patronato o la dirección.
- Los miembros del patronato no han percibido ingresos en concepto de sueldos, dietas o remuneración por parte de la fundación.



Fdo.: El Secretario

48



VºBº: El Presidente

21. INVENTARIO DE BIENES

El inventario de bienes, derechos y obligaciones aparece detallado en los siguientes cuadros:

DESCRIPCIÓN DEL ELEMENTO	FECHA DE ADQUISICIÓN	BIENES Y DERECHOS				CARGAS Y GRAVÁMENES QUE AFECTEN AL ELEMENTO	OTRAS CIRCUNSTANCIAS
		VALOR CONTABLE TOTAL	OTRAS VALORACIONES REALIZADAS	AMORTIZACIONES, DETERIORO Y OTRAS PARTIDAS COMPENSADORAS			
INMOVILIZADO MATERIAL							
Terrenos y bienes naturales							
Construcciones		692.716,34			39.835,32		
- Construcciones	2023/2024	692.716,34			39.835,32		
Instalaciones técnicas		270.810,26			68.505,50		
- Instalaciones técnicas	2023/2024	270.810,26			68.505,50		
Otros Inmovilizados materiales		225.660,39			112772,66		
- Mobiliario	2023/2024	138.295,35			47.326,85		
- Equipos informáticos	2023/2024	43.277,24			40.342,84		
- Otro inmovilizado	2023/2024	44.107,80			24.602,97		
Inmovilizaciones materiales en curso		10.890,00					
- Instalaciones técnicas	2023/2024	10.890,00					
INMOVILIZADO INTANGIBLE							

MEMORIA 2023/2024

Terrenos y bienes naturales						
Construcciones						
OTRAS INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO						
Valores negociables						
Préstamos y otros créditos concedidos						
Fianzas y depósitos constituidos						
ACTIVO CORRIENTE						
Existencias	2023/2024	10.750,51				
Clientes, alumnos	2023/2024	15.421,10				
Deudores	2023/2024	42.780,72				
Anticipo remuneraciones	2023/2024	-296,48				
Administraciones públicas deudoras	2023/2024	77.333,72				
Periodificaciones	2023/2024	23.686,45				
Caja	2023/2024	17.992,38				
Bancos cuentas ctes.	2023/2024	218.490,52				
TOTAL BIENES Y DERECHOS		1.611.688,36				225.287,02

Eduardo...

Fdo.: El Secretario



Vladimir...

VºBº: El Presidente

CAF 1072436244
RUC 10000335

DEUDAS A LARGO PLAZO EJERCICIO 2023/2024					
DESCRIPCIÓN DE LA DEUDA	FECHA DE FORMALIZACIÓN	VALOR NOMINAL	VALOR DE REMBOLSO	IMPORTE AMORTIZADOS O DEVUELTOS	INTERESES SATISFECHOS
EMPRÉSTITOS Y OTRAS EMISIONES ANÁLOGAS					
POR PRÉSTAMOS RECIBIDOS Y OTROS CONCEPTOS LARGO PLAZO		425.640,21			
Deuda FIE	2023/2024	174.552,39			
Deuda Hijas de la Caridad	2023/2024	174.802,39			
Préstamo bancario Santander	2023/2024	76.285,43			
ERASMUS	2023/2024				
POR COMPRAS DE INMOVILIZADO					
POR SUBVENCIONES REINTEGRABLES		0,00			
Otras subvenciones	2023/2024	0,00			
POR FIANZAS Y DEPÓSITOS RECIBIDOS					
PROVISIONES		28.991,76			
Paga Extra de antigüedad	2023/2024	28.991,76			
DEUDAS CORTO PLAZO EJERCICIO 2023/2024					
Deudas CP	2023/2024	175.345,74			
Proveedores	2023/2024	4.013,09			
Acreedores	2023/2024	61.059,32			
Remuneraciones pendientes de pago	2023/2024	1.865,63			
Partidas pendientes de aplicación	2023/2024	-20.753,50			
Administraciones públicas	2023/2024	81.665,51			
Periodificaciones	2023/2024	50.620,75			
Anticipo de clientes	2023/2024	7.997,00			
TOTAL DEUDAS CORTO PLAZO		362.813,54			
TOTAL OBLIGACIONES		817.445,51			

Las cuentas anuales compuestas por el balance de situación, la cuenta de resultados y la memoria han sido formuladas con fecha 30 de noviembre de 2024.

Fdo. El presidente



51368066G JUAN RAMON DE LA SERNA (R: G87403150)

Firmado digitalmente por 51368066G JUAN RAMON DE LA SERNA (R: G87403150)
 Nombre de reconocimiento (DN): 2.5.4.13-Ref:ASAT/ASAT030/PUESTO 1/51729/31102024093409,
 serialNumber=dES-51368066G, o=juanramon=JUAN RAMON, ou=DE LA SERNA CARBAJÓ, cn=51368066G JUAN RAMON DE LA SERNA (R: G87403150),
 2.5.4.97-VATES G87403150, o=FUNDACION ESCUELA DE LOS ORFOS, c=ES
 Fecha: 2025.05.22 11:35:12 +02'00'



Fdo. El secretario



50832948G MARIA ELENA MARTINEZ (R: G87403150)

Firmado digitalmente por 50832948G MARIA ELENA MARTINEZ (R: G87403150)
 Nombre de reconocimiento (DN): 2.5.4.13-Ref:ASAT/ASAT030/PUESTO 1/51729/31102024093409, serialNumber=dES-50832948G,
 givenName=MARIA ELENA, ou=MARTINEZ ELENA, cn=50832948G MARIA ELENA MARTINEZ (R: G87403150), 2.5.4.97-VATES G87403150,
 o=FUNDACION ESCUELA DE LOS ORFOS, c=ES
 Fecha: 2025.05.22 11:35:09 +02'00'