

Fundación Nantik Lum

Cuentas anuales abreviadas correspondientes
al ejercicio cerrado el 31 de diciembre de
2024 e Informe de Auditoría independiente



INFORME DE AUDITORIA EMITIDO POR UN AUDITOR INDEPENDIENTE

Al Patronato de la **Fundación Nantik Lum**, por encargo del Presidente del Patronato:

Opinión

Hemos auditado las cuentas anuales abreviadas adjuntas de la **Fundación Nantik Lum** (la Fundación), que comprenden el balance abreviado a 31 de diciembre de 2024, la cuenta de resultados abreviada y la memoria abreviada correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha.

En nuestra 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 2024, 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

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 abreviadas* de nuestro informe.

Somos independientes de la Fundación de conformidad con los requerimientos de ética, incluidos los de independencia, que son aplicables a nuestra 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 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.

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 abreviadas del periodo actual. Estos riesgos han sido tratados en el contexto de nuestra auditoría de las cuentas anuales abreviadas en su conjunto, y en la formación de nuestra opinión sobre éstas, y no expresamos una opinión por separado sobre esos riesgos.



Ingresos por subvenciones (FRAUDE). Registro y valoración de subvenciones.

Según se indica en la nota 14 de la memoria, la Fundación ha recibido subvenciones y donaciones destinadas a la financiación de gastos de explotación durante los últimos ejercicios, de los cuales 758.058,25 euros se han imputado a la cuenta de resultados del ejercicio 2024. De acuerdo con el marco normativo de información financiera aplicable, la imputación a resultados de este tipo de subvenciones debe realizarse en el mismo ejercicio en el que se devenguen los gastos que estén financiando. Hemos considerado el adecuado registro de las subvenciones como un aspecto más relevante de la auditoría debido a los importes relevantes involucrados y a la subjetividad de las valoraciones a realizar, en concreto, para la imputación de las subvenciones a la cuenta de resultados y para la clasificación de los importes pendientes de imputar a resultados a la fecha de cierre, en función de su reintegrabilidad.

Los procedimientos de auditoría llevados a cabo han consistido en verificar la correcta imputación en la cuenta de resultados, comprobar la adecuada afectación al patrimonio por los importes llevados a resultados, revisar la correcta afectación del impuesto asociado con estas subvenciones, verificar la correcta clasificación de los importes pendientes de imputar a resultados a la fecha de cierre en función de su reintegrabilidad, verificar su correcto tratamiento en el estado de cambios en el patrimonio neto y comprobar que la información revelada en la memoria es adecuada. Para ello hemos revisado la totalidad de las resoluciones de concesión de ayudas recibidas por la Fundación, las justificaciones de gasto presentadas ante los órganos concedentes y la documentación bancaria justificativa de los cobros de las ayudas.

Otras cuestiones – Auditor del ejercicio anterior

Las cuentas anuales del ejercicio anterior fueron auditadas por otro auditor, que emitió su informe con fecha 24 de julio de 2024, en el que expresó una opinión favorable.

Responsabilidad del Presidente del Patronato en relación con las cuentas anuales abreviadas

El Presidente del Patronato es responsable 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 Fundación 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 abreviadas, el Presidente del Patronato es responsable de la valoración de la capacidad de la Fundación para continuar como entidad en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la entidad en funcionamiento y utilizando el principio contable de entidad en funcionamiento excepto si el Presidente del Patronato tienen intención de liquidar la Fundación o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.



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 auditoría vigente en España siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en las cuentas anuales abreviadas.

Como parte de una auditoría de conformidad con la normativa reguladora de auditoría de cuentas en España, 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 Fundación.
- Evaluamos si las políticas contables aplicadas son adecuadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por el Presidente del Patronato.
- Concluimos sobre si es adecuada la utilización, por el Presidente del Patronato, del principio contable de entidad 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 entidad 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 entidad 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.

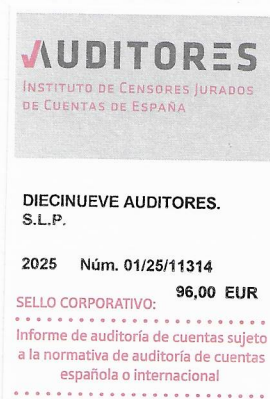
Nos comunicamos con el Presidente del Patronato en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificados y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso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

Entre los riesgos significativos que han sido objeto de comunicación al Presidente del Patronato, 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.

2 de julio de 2025

DIECINUEVE AUDITORES, S.L.P.
(Inscrita en el Registro Oficial de
Auditores de Cuentas con el nº S1893)



Ignacio Jiménez Sánchez-Seco
(Inscrito en el Registro Oficial de
Auditores de Cuentas con el nº 19869)

PRESENTACIÓN DE CUENTAS ANUALES

FUNDACIÓN:

NANTIK LUM

NIF:

G83662098

Nº REGISTRO:

686SND

CUENTAS ANUALES DEL EJERCICIO:

01/01/2024 - 31/12/2024

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a

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

Nº DE CUENTAS	AGRUPACIÓN	NOTA	EJERCICIO ACTUAL	EJERCICIO ANTERIOR
	A) ACTIVO NO CORRIENTE		8.036,97	7.465,56
21, (281), (2831), (291), 23	III. Inmovilizado material		8.036,97	7.465,56
	B) ACTIVO CORRIENTE		1.066.360,34	1.105.517,75
430, 431, 432, 433, 434, 435, 436, (437), (490), (493), 440, 441, 446, 449, 460, 464, 470, 471, 472, 558, 544	IV. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar		295.933,25	377.255,20
5305, 5315, 5325, 5335, 5345, 5355, (5395), 540, 541, 542, 543, 545, 546, 547, 548, (549), 551, 5525, 5590, 5593, 565, 566, (5945), (5955), (597), (598)	VI. Inversiones financieras a corto plazo		203.000,00	3.475,66
57	VIII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes		567.427,09	724.786,89
	TOTAL ACTIVO (A + B)		1.074.397,31	1.112.983,31

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a

B. PATRIMONIO NETO Y PASIVO

Nº DE CUENTAS	AGRUPACIÓN	NOTA	EJERCICIO ACTUAL	EJERCICIO ANTERIOR
	A) PATRIMONIO NETO		281.933,28	304.100,79
	A-1) Fondos propios		129.433,28	124.600,79
	I. Dotación fundacional		36.551,00	36.551,00
100	1. Dotación fundacional		36.551,00	36.551,00
111, 113, 114, 115	II. Reservas		88.049,79	96.642,73
129	IV. Excedente del ejercicio		4.832,49	-8.592,94
130, 131, 132	A-3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos		152.500,00	179.500,00
	C) PASIVO CORRIENTE		792.464,03	808.882,52
499, 529	II. Provisiones a corto plazo		13.000,00	13.000,00
	III. Deudas a corto plazo		732.569,76	759.054,04
5105, 520, 527	1. Deudas con entidades de crédito		0,00	731,22
500, 505, 506, 509, 5115, 5135, 5145, 521, 522, 523, 525, 528, 551, 5525, 555, 5565, 5566, 5595, 5598, 560, 561, 569	3. Otras deudas a corto plazo		732.569,76	758.322,82
	VI. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar		46.894,27	36.828,48
410, 411, 419, 438, 465, 466, 475, 476, 477	2. Otros acreedores		46.894,27	36.828,48
	TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A+B+C)		1.074.397,31	1.112.983,31

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a

CUENTA DE RESULTADOS MODELO ABREVIADO

Nº DE CUENTAS	AGRUPACIÓN	NOTA	EJERCICIO ACTUAL	EJERCICIO ANTERIOR
	A. Excedente del ejercicio			
	1. Ingresos de la actividad propia		821.972,88	759.418,60
722, 723	c) Ingresos de promociones, patrocinadores y colaboraciones		63.914,63	54.208,66
740, 747, 748	d) Subvenciones, donaciones y legados imputados al excedente del ejercicio		758.058,25	705.209,94
	3. Gastos por ayudas y otros		-15.759,60	-90.220,39
(650)	a) Ayudas monetarias		-15.759,60	-90.220,39
(600), (601), (602), 6060, 6061, 6062, 6080, 6081, 6082, 6090, 6091, 6092, 610, 611, 612, (607), (6931), (6932), (6933), 7931, 7932, 7933	6. Aprovisionamientos		-7.600,00	0,00
	7. Otros ingresos de la actividad		0,00	18.625,00
75	a) Ingresos accesorios y otros de gestión corriente		0,00	18.625,00
(640), (641), (642), (643), (644), (649), 7950	8. Gastos de personal		-611.467,58	-556.215,44
(62), (631), (634), 636, 639, (655), (694), (695), 794, 7954, (656), (659)	9. Otros gastos de la actividad		-178.105,46	-136.737,38
(68)	10. Amortización del inmovilizado		-3.732,09	-3.463,33
	A.1) EXCEDENTE DE LA ACTIVIDAD (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13+13*+13**)		5.308,15	-8.592,94
760, 761, 762, 767, 769	14. Ingresos financieros		3.000,00	0,00
(666), (667), (673), (675), (696), (697), (698), (699), 766, 773, 775, 796, 797, 798, 799	18. Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros		-3.475,66	0,00
	A.2) EXCEDENTE DE LAS OPERACIONES FINANCIERAS (14+15+16+17+18+19)		-475,66	0,00
	A.3) EXCEDENTE ANTES DE IMPUESTOS (A.1+A.2)		4.832,49	-8.592,94
	A.4) VARIACIÓN DE PATRIMONIO NETO RECONOCIDA EN EL EXCEDENTE DEL EJERCICIO (A.3+20)		4.832,49	-8.592,94
	B. Ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto			
940, 9420	1. Subvenciones recibidas		731.058,25	666.209,94
	B.1) VARIACIÓN DE PATRIMONIO NETO POR INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS DIRECTAMENTE EN EL PATRIMONIO NETO (1+2+3+4+5)		731.058,25	666.209,94

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a

	C) Reclasificaciones al excedente del ejercicio			
(841), (8421)	2. Donaciones y legados recibidos		-758.058,25	-705.209,94
	C.1) VARIACIÓN DE PATRIMONIO NETO POR RECLASIFICACIONES AL EXCEDENTE DEL EJERCICIO (1+2+3+4+5)		-758.058,25	-705.209,94
	D) Variaciones de patrimonio neto por ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto (B.1+C.1)		-27.000,00	-39.000,00
	F) Ajustes por errores		0,00	25,42
	I) RESULTADO TOTAL. VARIACIÓN DEL PATRIMONIO NETO EN EL EJERCICIO (A.4+D+E+F+G+H)		-22.167,51	-47.567,52

MEMORIA MODELO ABREVIADO

NOTA 1. ACTIVIDAD DE LA FUNDACIÓN

Fines según lo establecido en los estatutos de la fundación:

La Fundación tiene por objeto principal servir al interés general mediante el fomento y utilización de las microfinanzas y el emprendimiento inclusivo como herramientas de lucha contra la pobreza y la exclusión social, laboral y financiera.

En su virtud, dentro de este amplio objetivo, tendrá como finalidades confesas más inmediatas las siguientes:

- a) La lucha contra la pobreza y la exclusión social, laboral y financiera.
- b) La investigación y divulgación del conocimiento de las Microfinanzas.
- c) El fomento de la cultura y la educación de los colectivos en riesgo de exclusión social, laboral y/o financiera.

Actividades realizadas en el ejercicio:

1. Actividades e iniciativas empresariales o de autoempleo, así como de capacitación técnica como vía de integración social, laboral, y/o financiera de personas y colectivos con dificultades de acceso a la financiación tradicional.
2. Asesoramiento, formación, empoderamiento y acompañamiento en las iniciativas de autoempleo y emprendimiento a personas en riesgo de exclusión social, laboral, y financiera, así como otorgamiento de microcréditos a dichos colectivos.
3. Promover proyectos ubicados en países en desarrollo que, a través de las Microfinanzas, aporten desarrollo social y económico para la población más vulnerable.
4. Realizar proyectos que permitan la creación de sistemas microfinancieros y de procesos productivos que generen recursos económicos para las personas en riesgo de exclusión social, laboral, y financiera.
5. Realizar estudios y evaluaciones sobre el impacto de las Microfinanzas.

Domicilio social:

Paseo de la Castellana 89. Local 3. Puerta 2. Planta inferior.

Madrid

28046 Madrid.

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

LA entidad cuenta también con una sede de atención a usuarios en Melquiades Biencinto 3. Madrid.

La Fundación no forma parte de un grupo.

NOTA 2. BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES

2.1. Imagen fiel

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

2.2. Principios contables no obligatorios aplicados.

- No se han aplicado principios contables no obligatorios.

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

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

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a

2.4. Comparación de la información.

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

2.5. Elementos recogidos en varias partidas.

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

2.6. Cambios en criterios contables.

- No se han producido cambios en los criterios contables.

2.7. Corrección de errores.

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

NOTA 3. EXCEDENTE DEL EJERCICIO

3.1. Partidas del excedente del ejercicio

PARTIDAS DE GASTOS	EJERCICIO ACTUAL	EJERCICIO ANTERIOR
3. Gastos por ayudas y otros	-15.759,60	-90.220,39
6. Aprovisionamientos	-7.600,00	0,00
8. Gastos de personal	-611.467,58	-556.215,44
9. Otros gastos de la actividad	-178.105,46	-136.737,38
10. Amortización del inmovilizado	-3.732,09	-3.463,33
18. (GASTOS) Deterioro y resultado por enajenación de instrumentos financieros	-3.475,66	0,00
TOTAL	-820.140,39	-786.636,54
PARTIDAS DE INGRESOS	EJERCICIO ACTUAL	EJERCICIO ANTERIOR
1. Ingresos de la entidad por la actividad propia	821.972,88	759.418,60
7. Otros ingresos de la actividad	0,00	18.625,00
14. Ingresos financieros	3.000,00	0,00
TOTAL	824.972,88	778.043,60

Análisis de las principales partidas del excedente del ejercicio:

La totalidad de los gastos devengados se consideran imputables a actividades no lucrativas. El importe en arrendamientos se corresponde al alquiler del local de las oficinas en las que la Fundación realiza su actividad no imputado a subvenciones. No existen cuotas mínimas de arrendamiento que la Fundación deba hacer frente en los próximos ejercicios.

Durante el ejercicio la Fundación ha recibido donaciones que han sido imputadas a la cuenta de resultados abreviada en el mismo ejercicio en el que han sido concedidas.

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a

3.2. Propuesta de aplicación del excedente

BASE DE REPARTO	EJERCICIO ACTUAL	BASE DE REPARTO	EJERCICIO ANTERIOR
Excedente del ejercicio	4.832,49	Excedente del ejercicio	-8.592,94
Remanente	0,00	Remanente	0,00
Reservas voluntarias	0,00	Reservas voluntarias	0,00
Otras reservas de libre disposición	0,00	Otras reservas de libre disposición	0,00
TOTAL	4.832,49	TOTAL	-8.592,94
APLICACIÓN	EJERCICIO ACTUAL	APLICACIÓN	EJERCICIO ANTERIOR
A dotación fundacional	0,00	A dotación fundacional	0,00
A reservas especiales	0,00	A reservas especiales	0,00
A reservas voluntarias	4.832,49	A reservas voluntarias	-8.592,94
A compensación de excedentes negativos de ejercicios anteriores	0,00	A compensación de excedentes negativos de ejercicios anteriores	0,00
TOTAL	4.832,49	TOTAL	-8.592,94

NOTA 4. NORMAS DE REGISTRO Y VALORACIÓN

4.1. Inmovilizado intangible

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

4.2. Inmovilizado material

Activo no corriente

AGRUPACIÓN	EJERCICIO ACTUAL	EJERCICIO ANTERIOR
III. Inmovilizado material	8.036,97	7.465,56

Inmovilizado material no generador de flujos de efectivo.

El inmovilizado material se valora inicialmente por su coste, ya sea su precio de adquisición o coste de producción y posteriormente se minora por la correspondiente amortización acumulada y, en su caso, el importe acumulado de las correcciones valorativas por deterioro reconocidas, si las hubiera.

Los gastos de conservación y mantenimiento de los diferentes elementos que componen el inmovilizado material se imputan a la cuenta de pérdidas y ganancias abreviada del ejercicio en que se incurren. Por el contrario, los importes invertidos en mejoras que contribuyen a aumentar la capacidad o eficiencia o a alargar la vida útil de dichos bienes, se registran como mayor coste de los mismos.

Inmovilizado material generador de flujos de efectivo.

Inexistencia.

4.3. Inversiones inmobiliarias

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

4.4. Bienes integrantes del patrimonio histórico

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

4.5. Arrendamientos

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

4.6. Permutas

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

4.7. Instrumentos financieros

Activo corriente

AGRUPACIÓN	EJERCICIO ACTUAL	EJERCICIO ANTERIOR
IV. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	295.933,25	377.255,20
VI. Inversiones financieras a corto plazo	203.000,00	3.475,66
VIII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	567.427,09	724.786,89

Pasivo corriente

AGRUPACIÓN	EJERCICIO ACTUAL	EJERCICIO ANTERIOR
III. Deudas a corto plazo	732.569,76	759.054,04
VI. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	46.894,27	36.828,48

Criterios empleados para la calificación y valoración.

Los principales activos financieros son partidas a cobrar definidos como activos financieros originados en la venta de bienes o en la prestación de servicios por operaciones de tráfico de la Fundación, o los que no teniendo un origen comercial, no son instrumentos de patrimonio ni derivados y cuyos cobros son de cuantía fija o determinable y no se negocian en un mercado activo. Los activos financieros se registran inicialmente al valor razonable de la contraprestación entregada más los costes de la transacción que sean directamente atribuibles. Las partidas a cobrar se valoran por su coste amortizado. Los débitos y partidas a pagar se valoran inicialmente al valor razonable de la contraprestación recibida, es decir, por el precio del servicio o bien adquirido, minorando las comisiones y otros gastos recibidos. Con posterioridad dichos pasivos se valoran de acuerdo con su coste amortizado.

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

Al menos al cierre del ejercicio la Fundación realiza un análisis de deterioro para los activos financieros. Se considera que existe evidencia objetiva de deterioro de valor si el valor recuperable del activo financiero es inferior a su valor en libros. Cuando se

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a

produce, el deterioro se registra en la cuenta de resultados abreviada.

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

La Fundación da de baja los activos financieros cuando vencen y se cobran o cuando se ceden los derechos sobre los flujos de efectivo del correspondiente activo financiero y se han transferido sustancialmente los riesgos y derechos inherentes a su propiedad. La Fundación da de baja los pasivos financieros cuando se extinguen las obligaciones que los han generado.

Inversiones en entidades del grupo, multigrupo y asociadas.

Los principales activos financieros son partidas a cobrar definidos como activos financieros originados en la venta de bienes o en la prestación de servicios por operaciones de tráfico de la Fundación, o los que no teniendo un origen comercial, no son instrumentos de patrimonio ni derivados y cuyos cobros son de cuantía fija o determinable y no se negocian en un mercado activo. Los activos financieros se registran inicialmente al valor razonable de la contraprestación entregada más los costes de la transacción que sean directamente atribuibles. Las partidas a cobrar se valoran por su coste amortizado. Los débitos y partidas a pagar se valoran inicialmente al valor razonable de la contraprestación recibida, es decir, por el precio del servicio o bien adquirido, minorando las comisiones y otros gastos recibidos. Con posterioridad dichos pasivos se valoran de acuerdo con su coste amortizado.

Criterios empleados en la determinación de los ingresos o gastos procedentes de las distintas categorías de instrumentos financieros.

Los intereses recibidos de activos financieros se reconocen utilizando el método del tipo de interés efectivo. En cualquier caso, los intereses de activos financieros devengados con posterioridad al momento de la adquisición se reconocen como ingresos en la cuenta de resultados abreviada.

4.8. Créditos y débitos por la actividad propia

La fundación no ha tenido durante ningún periodo del ejercicio económico créditos y/o débitos por actividad propia.

4.9. Existencias

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

4.10. Transacciones en moneda extranjera

INEXISTENCIA DE TRANSACCIONES EN MONEDA EXTRANJERA.

4.11. Impuesto sobre beneficios

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

El gasto por impuesto sobre el excedente del ejercicio se calcula en función del resultado económico derivado de las rentas no exentas a tenor de lo dispuesto en la Ley 49/2002, de régimen fiscal de entidades sin fines lucrativos, antes de impuestos, aumentado o disminuido, según corresponda, por las diferencias permanentes con el resultado fiscal, entendiéndose éste como la base imponible del citado impuesto, y minorado, en su caso, por las bonificaciones y deducciones en la cuota, excluidas las retenciones y los pagos a cuenta.

De acuerdo con la Ley 49/2002 de régimen fiscal de entidades sin fines lucrativos y con el Real Decreto 1270/2003 de desarrollo posterior, están exentas del impuesto sobre Sociedades los donativos recibidos por la Fundación, las subvenciones y las rentas procedentes del patrimonio mobiliario e inmobiliario de la entidad, como son los dividendos y participaciones en beneficios de sociedades, intereses, cánones y alquileres, así como las rentas derivadas de explotaciones económicas que sean desarrolladas en cumplimiento de su objetivo o finalidad específica y se hallen reflejadas en la citada ley 49/2002.

4.12. Ingresos y gastos

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a

Cuenta de Resultados

AGRUPACIÓN	EJERCICIO ACTUAL	EJERCICIO ANTERIOR
A) 1. Ingresos de la actividad propia	821.972,88	759.418,60
A) 3. Gastos por ayudas y otros	-15.759,60	-90.220,39
A) 6. Aprovisionamientos	-7.600,00	0,00
A) 7. Otros ingresos de la actividad	0,00	18.625,00
A) 8. Gastos de personal	-611.467,58	-556.215,44
A) 9. Otros gastos de la actividad	-178.105,46	-136.737,38
A) 10. Amortización del inmovilizado	-3.732,09	-3.463,33
A) 14. Ingresos financieros	3.000,00	0,00
A) 18. Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros	-3.475,66	0,00

Ingresos y gastos de la actividad propia.

Los ingresos y gastos se imputan 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.

Los gastos por bienes y servicios recibidos se contabilizan por el valor razonable de los mismos, e incluyen los impuestos indirectos en la medida que éstos no son deducibles por la Fundación.

Resto de ingresos y gastos.

En particular, los gastos derivados de ayudas monetarias y no monetarias se registran, con carácter general, en el momento en el que el órgano competente de la Fundación aprueba su concesión a la entidad beneficiaria. Estos gastos se registran por el importe aprobado, con contrapartida en la cuenta "Beneficiarios-Acreedores" del pasivo corriente del balance abreviado, y son liquidados conforme el beneficiario justifica la realización del proyecto subvencionado.

Información complementaria o adicional.

Los intereses recibidos de activos financieros se reconocen utilizando el método del tipo de interés efectivo. En cualquier caso, los intereses de activos financieros devengados con posterioridad al momento de la adquisición se reconocen como ingresos en la cuenta de resultados abreviada. Las donaciones privadas sin destino o proyecto específico se reconocen cuando se cobran, siguiendo un criterio de prudencia, mientras que los gastos de recaudación de fondos se contabilizan cuando se devengan o incurrir.

Las subvenciones y las donaciones para programas específicos se reconocen como ingreso en función del grado de realización del programa respectivo (según el seguimiento presupuestario de la contabilidad analítica).

4.13. Provisiones y contingencias**Pasivo corriente**

AGRUPACIÓN	EJERCICIO ACTUAL	EJERCICIO ANTERIOR
II. Provisiones a corto plazo	13.000,00	13.000,00

Criterios de valoración aplicados.

Las cuentas anuales abreviadas de la Fundación recogen todas las provisiones significativas respecto a las cuales se estima que existe una alta probabilidad de que se tenga que atender la obligación que cubren. Los pasivos contingentes no se reconocen en las cuentas anuales abreviadas, sino que se informa sobre los mismos.

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a

Las provisiones se clasifican como corrientes o no corrientes en función del período de tiempo estimado para atender las obligaciones que cubren.

4.14. Gastos de personal

Cuenta de Resultados

AGRUPACIÓN	EJERCICIO ACTUAL	EJERCICIO ANTERIOR
8. Gastos de personal	-611.467,58	-556.215,44

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

Los gastos de personal se corresponden con las remuneraciones brutas más los costes de seguridad social de la entidad, se imputan siguiendo el criterio del devengo, es decir, en función de la corriente real de bienes y servicios que representan y con independencia del momento en que se produce la corriente monetaria o financiera derivada de ellos. Esta partida se compone de los siguientes importes Sueldos y salarios: -461.991,22€, Indemnizaciones -1.989,12€ y Seguridad social a cargo de la empresa: -147.487,24€.

4.15. Subvenciones, donaciones y legados

Cuenta de Resultados

AGRUPACIÓN	EJERCICIO ACTUAL	EJERCICIO ANTERIOR
1.d) Subvenciones, donaciones y legados imputados al excedente del ejercicio	758.058,25	705.209,94

Patrimonio neto

AGRUPACIÓN	EJERCICIO ACTUAL	EJERCICIO ANTERIOR
A-3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos	152.500,00	179.500,00

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

a)Subvenciones, donaciones y legados de capital no reintegrables: se valoran por el valor razonable del importe o el bien concedido, en función de si son de carácter monetario o no, y se imputan a los resultados en proporción a la dotación a la amortización efectuada en el periodo para los elementos subvencionados o, en su caso, cuando se produzca su enajenación o corrección valorativa por deterioro.

b)Subvenciones de carácter reintegrables: mientras tienen el carácter de reintegrables se contabilizan como pasivos.

Información complementaria o adicional.

c)Subvenciones de explotación: se abonan a resultados en el momento en el que se conceden excepto si se destinan a financiar déficit de explotación de ejercicios futuros, en cuyo caso se imputarán en dichos ejercicios. Si se conceden para financiar gastos específicos, la imputación se realizará a medida que se devenguen los gastos financiados. Por otra parte, las subvenciones, donaciones y legados recibidos de los socios o propietarios no constituyen ingresos, debiendo registrarse directamente en los fondos propios, independientemente del tipo de subvención del que se trate, siempre y cuando no sea reintegrable.

4.16. Combinaciones de negocio

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

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a

4.17. Fusiones entre entidades no lucrativas

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

4.18. Negocios conjuntos

La fundación no ha participado ni durante el ejercicio actual ni durante el ejercicio precedente en ningún tipo de negocio conjunto.

4.19. Transacciones entre partes vinculadas

La fundación no ha tenido durante ningún periodo del ejercicio económico transacciones con partes vinculadas.

NOTA 5. INMOVILIZADO MATERIAL, INTANGIBLE E INVERSIONES INMOBILIARIAS

I. Inmovilizado intangible

INEXISTENCIA DE MOVIMIENTOS EN INMOVILIZADO INTANGIBLE.

II. Inmovilizado material

Análisis:

El inmovilizado material se valora inicialmente por su coste, ya sea su precio de adquisición o coste de producción y posteriormente se minora por la correspondiente amortización acumulada y, en su caso, el importe acumulado de las correcciones valorativas por deterioro reconocidas, si las hubiera. Los gastos de conservación y mantenimiento de los diferentes elementos que componen el inmovilizado material se imputan a la cuenta de pérdidas y ganancias abreviada del ejercicio en que se incurran.

1. No generadores de flujos de efectivos

Coste

DESCRIPCIÓN	SALDO INICIAL	ENTRADAS	SALIDAS	SALDO FINAL
216 Mobiliario	739,80	73,98	0,00	813,78
217 Equipos para procesos de información	16.984,01	4.303,50	0,00	21.287,51
TOTAL	17.723,81	4.377,48	0,00	22.101,29

Amortizaciones

DESCRIPCIÓN	SALDO INICIAL	ENTRADAS	SALIDAS	SALDO FINAL
216 Mobiliario	437,36	73,98	0,00	511,34
217 Equipos para procesos de información	9.820,89	3.732,09	0,00	13.552,98

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a

TOTAL	10.258,25	3.806,07	0,00	14.064,32
--------------	-----------	----------	------	-----------

Totales

DESCRIPCIÓN	SALDO INICIAL	ENTRADAS	SALIDAS	SALDO FINAL
Inmovilizado material NO generadores	7.465,56	571,41	0,00	8.036,97

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

DESCRIPCIÓN	SALDO INICIAL	ENTRADAS	SALIDAS	SALDO FINAL
Inmovilizado material NO generadores	7.465,56	571,41	0,00	8.036,97
TOTAL	7.465,56	571,41	0,00	8.036,97

III. Inversiones inmobiliarias

INEXISTENCIA DE MOVIMIENTOS EN INVERSIONES INMOBILIARIAS.

Totales inmovilizado material, intangible e inversiones inmobiliarias

DESCRIPCIÓN	SALDO INICIAL	ENTRADAS	SALIDAS	SALDO FINAL
Inmovilizado material NO generadores	7.465,56	571,41	0,00	8.036,97
TOTAL	7.465,56	571,41	0,00	8.036,97

Arrendamientos financieros y otras operaciones de naturaleza similar sobre activos no corrientes

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

NOTA 6. BIENES DEL PATRIMONIO HISTÓRICO**a. Análisis de movimientos del Balance**

INEXISTENCIA DE MOVIMIENTOS EN BIENES DE PATRIMONIO HISTÓRICO.

b. Otra información**NOTA 7. ACTIVOS FINANCIEROS**

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a

ACTIVOS FINANCIEROS A LARGO PLAZO

INEXISTENCIA DE MOVIMIENTOS EN ACTIVOS FINANCIEROS A LARGO PLAZO.

ACTIVOS FINANCIEROS A CORTO PLAZO**Movimientos en activos financieros a corto plazo****Coste**

DESCRIPCIÓN	SALDO INICIAL	ENTRADAS	SALIDAS	SALDO FINAL
430 Clientes	8.050,00	10.814,63	8.050,00	10.814,63
440 Deudores	320.507,62	435.763,31	519.472,91	236.798,02
546 Intereses a corto plazo de valores representativos de deuda	0,00	3.000,00	0,00	3.000,00
548 Imposiciones a corto plazo	0,00	200.000,00	0,00	200.000,00
TOTAL	328.557,62	649.577,94	527.522,91	450.612,65

Totales

DESCRIPCIÓN	SALDO INICIAL	ENTRADAS	SALIDAS	SALDO FINAL
Activos financieros a Corto Plazo	328.557,62	649.577,94	527.522,91	450.612,65

Valoración a valor razonable:

Los principales activos financieros son partidas a cobrar definidos como activos financieros originados en la venta de bienes o en la prestación de servicios por operaciones de tráfico de la Fundación, o los que no teniendo un origen comercial, no son instrumentos de patrimonio ni derivados y cuyos cobros son de cuantía fija o determinable y no se negocian en un mercado activo. Los activos financieros se registran inicialmente al valor razonable de la contraprestación entregada más los costes de.

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

"Deudores varios" recoge fundamentalmente el importe pendiente de cobro de las subvenciones y otras ayudas concedidas por los distintos organismos privados, que ascienden a 357.449,53 euros.

INVERSIONES EN ENTIDADES DEL GRUPO Y ASOCIADAS

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

NOTA 8. PASIVOS FINANCIEROS**PASIVOS FINANCIEROS A LARGO PLAZO**

INEXISTENCIA DE MOVIMIENTOS EN PASIVOS FINANCIEROS A LARGO PLAZO.

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a

PASIVOS FINANCIEROS A CORTO PLAZO**Movimientos en pasivos financieros a corto plazo:****Información general:**

Inexistencia.

Préstamos pendientes de pago:

Inexistencia.

NOTA 9. USUARIOS Y OTROS DEUDORES DE LA ACTIVIDAD PROPIA

INEXISTENCIA DE MOVIMIENTOS EN USUARIOS Y OTROS DEUDORES DE LA ACTIVIDAD PROPIA.

NOTA 10. BENEFICIARIOS Y ACREEDORES

INEXISTENCIA DE MOVIMIENTOS EN BENEFICIARIOS Y ACREEDORES.

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

DENOMINACIÓN DE LA CUENTA	SALDO INICIAL	ENTRADAS	SALIDAS	SALDO FINAL
10 Dotación fundacional	36.551,00	0,00	0,00	36.551,00
100 Dotación fundacional	36.551,00	0,00	0,00	36.551,00
103 Dotación fundacional no exigida	0,00	0,00	0,00	0,00
104 Fundadores por aportaciones no dinerarias pendientes	0,00	0,00	0,00	0,00
111 Reservas estatutarias	0,00	0,00	0,00	0,00
113 Reservas voluntarias	93.857,99	2.784,74	0,00	96.642,73
114 Reservas especiales	0,00	0,00	0,00	0,00
115 Reservas por pérdidas y ganancias actuariales y otros ajustes	0,00	0,00	0,00	0,00
120 Remanente	0,00	0,00	0,00	0,00
121 Excedentes negativos de ejercicios anteriores	0,00	0,00	0,00	0,00
129 Excedente del ejercicio	2.759,32	-8.592,94	2.759,32	-8.592,94
TOTAL	133.168,31	-5.808,20	2.759,32	124.600,79

Ejercicio actual:

DENOMINACIÓN DE LA CUENTA	SALDO INICIAL	ENTRADAS	SALIDAS	SALDO FINAL
10 Dotación fundacional	36.551,00	0,00	0,00	36.551,00
100 Dotación fundacional	36.551,00	0,00	0,00	36.551,00
103 Dotación fundacional no exigida	0,00	0,00	0,00	0,00

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a

104 Fundadores por aportaciones no dinerarias pendientes	0,00	0,00	0,00	0,00
111 Reservas estatutarias	0,00	0,00	0,00	0,00
113 Reservas voluntarias	96.642,73	-8.592,94	0,00	88.049,79
114 Reservas especiales	0,00	0,00	0,00	0,00
115 Reservas por pérdidas y ganancias actuariales y otros ajustes	0,00	0,00	0,00	0,00
120 Remanente	0,00	0,00	0,00	0,00
121 Excedentes negativos de ejercicios anteriores	0,00	0,00	0,00	0,00
129 Excedente del ejercicio	-8.592,94	4.832,49	-8.592,94	4.832,49
TOTAL	124.600,79	-3.760,45	-8.592,94	129.433,28

NOTA 12. SITUACIÓN FISCAL

Impuesto sobre beneficios

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

El gasto por impuesto sobre el excedente del ejercicio se calcula en función del resultado económico derivado de las rentas no exentas a tenor de lo dispuesto en la Ley 49/2002, de régimen fiscal de entidades sin fines lucrativos, antes de impuestos, aumentado o disminuido, según corresponda, por las diferencias permanentes con el resultado fiscal, entendiéndose éste como la base imponible del citado impuesto, y minorado, en su caso, por las bonificaciones y deducciones en la cuota, excluidas las retenciones y los pagos a cuenta.

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

De acuerdo con la Ley 49/2002 de régimen fiscal de entidades sin fines lucrativos y con el Real Decreto 1270/2003 de desarrollo posterior, están exentas del impuesto sobre Sociedades los donativos recibidos por la Fundación, las subvenciones y las rentas procedentes del patrimonio mobiliario e inmobiliario de la entidad, como son los dividendos y participaciones en beneficios de sociedades, intereses, cánones y alquileres, así como las rentas derivadas de explotaciones económicas que sean desarrolladas en cumplimiento de su objetivo o finalidad específica y se hallen reflejadas en la citada ley 49/2002.

NOTA 13. INGRESOS Y GASTOS

13.1. Ayudas monetarias y otros

AYUDAS MONETARIAS Y OTROS	IMPORTE
Ayudas monetarias	-15.759,60
6502 Ayudas monetarias a entidades	-15.759,60

Criterios para la concesión de ayudas e identificación de las entidades beneficiarias. Explicación de los gastos por colaboraciones y del órgano de gobierno:

Proyecto Erasmus + ILIS: Es un proyecto Erasmus+ KA2 de asociaciones a pequeña escala en Educación de Personas Adultas (KA210-ADU) coordinado por la Fundación Nantik Lum y en colaboración con Center for Social Innovation y Associazione Microfinanza, cuyo objetivo es fomentar el espíritu empresarial y la empleabilidad de mujeres migrantes que viven en Europa, especialmente de aquellas en situación o riesgo de exclusión, para que pongan en marcha sus propias ideas y proyectos

Euwens: según convenio con esta entidad se convocan ayudas a viudas de antiguo personal de la Fundación José María Euwens por importe máximo anual de 2000€.. En el ejercicio 2024 solo ha solicitado la misma una persona por lo que se le ha concedido el total.

Información complementaria y/o adicional:

Principales ayudas concedidas: Proyecto Erasmus: 13.759,60

Proyecto Euwens: 2.000,00.

13.2. Aprovisionamientos

APROVISIONAMIENTOS	IMPORTE
(607) Trabajos realizados por otras empresas	-7.600,00
TOTAL	-7.600,00

Detalle de los trabajos realizados por otras entidades:

Las entidades que han realizado los trabajos de colaboración con nosotros han sido APROFEM y Fundación Sevilla Acoge.

13.3. Gastos de personal

GASTOS DE PERSONAL	IMPORTE
(640) Sueldos y salarios	-461.991,22
(641) Indemnizaciones	-1.989,12
(642) Seguridad social a cargo de la entidad	-147.487,24
TOTAL	-611.467,58

Información sobre gastos de personal:

Los gastos de personal se corresponden con las remuneraciones brutas más los costes de seguridad social de la entidad, se imputan siguiendo el criterio del devengo, es decir, en función de la corriente real de bienes y servicios que representan y con independencia del momento en que se produce la corriente monetaria o financiera derivada de ellos.

13.4. Deterioros y otros resultados de inmovilizado

INEXISTENCIA DE DETERIOROS Y OTROS RESULTADOS DE INMOVILIZADO.

13.5. Otros gastos de la actividad

Desglose de otros gastos de la actividad:

PARTIDA	IMPORTE
(621) Arrendamientos y cánones	-24.955,85
(622) Reparaciones y conservación	-9.979,00
(623) Servicios de profesionales independientes	-112.149,70
(624) Transportes	-2.924,82
(625) Primas de seguros	-1.118,31
(626) Servicios bancarios y similares	-655,34

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a

(627) Publicidad, propaganda y relaciones públicas	-2.837,77
(629) Otros servicios	-23.484,67
TOTAL	-178.105,46

Análisis de gastos:

La totalidad de los gastos devengados se consideran imputables a actividades no lucrativas. El importe en arrendamientos se corresponde al alquiler del local de las oficinas en las que la Fundación realiza su actividad no imputado a subvenciones. No existen cuotas mínimas de arrendamiento que la Fundación deba hacer frente en los próximos ejercicios.

Al 31 de diciembre el importe registrado en el epígrafe "Otros servicios" se corresponde principalmente con gastos de viajes y hoteles, material de oficina y gráficas y reprografía.

13.6. Ingresos

INEXISTENCIA DE CUOTAS DE ASOCIADOS Y AFILIADOS.

INEXISTENCIA DE APORTACIONES DE USUARIOS.

ACTIVIDAD PROPIA	C) INGRESOS DE PROMO- CIONES, PATROCINA- DORES Y COLABORA- CIONES	C) ENTE CONCEDENTE	D) SUBVEN- CIONES, DONACIONES Y LEGADOS DE LA ACTIVIDAD PROPIA	D) PROCE- DENCIA
Programa de voluntariado	0,00		16.998,16	Ayuntamiento de Madrid, Cliford Chance, Fundación Repsol
Programa Autoempleo	63.014,63	FICO, Dones pel Futur, EMN, YBS	321.923,13	MDSA, CAM, MMA, Iberdrola, Erasmus +, EAPN
Programa de Salud Financiera	900,00	Ilunion, EAPN, Economistas sin fronteras	330.905,99	ING, MDSA, M Igualdad, Obra Social la Caixa
Otros ingresos sin asignación a actividades específicas	0,00		88.230,97	Patronato y Consejo Asesor, formación, donaciones particulares
TOTAL	63.914,63		758.058,25	

13.7. Exceso de provisiones y otros resultados

INEXISTENCIA DE EXCESO DE PROVISIONES.

INEXISTENCIA DE OTROS RESULTADOS.

NOTA 14. SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS**14. 1. Análisis de los movimientos de las partidas**

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a

Movimientos del balance (ejercicio anterior)

NÚMERO DE CUENTA	SALDO INICIAL	AUMENTOS	DISMINUCIÓN	SALDO FINAL
132 Otras subvenciones, donaciones y legados	218.500,00	666.209,94	705.209,94	179.500,00
522 Deudas a corto plazo, transformables en subvenciones, donaciones y legados	276.539,07	640.521,57	158.612,87	758.447,77
TOTAL	495.039,07	1.306.731,51	863.822,81	937.947,77

Movimientos del balance (ejercicio actual)

NÚMERO DE CUENTA	SALDO INICIAL	AUMENTOS	DISMINUCIÓN	SALDO FINAL
132 Otras subvenciones, donaciones y legados	179.500,00	731.058,25	758.058,25	152.500,00
522 Deudas a corto plazo, transformables en subvenciones, donaciones y legados	758.447,77	507.486,99	533.365,00	732.569,76
TOTAL	937.947,77	1.238.545,24	1.291.423,25	885.069,76

Movimientos imputados al excedente del ejercicio

NÚMERO DE CUENTA	EJERCICIO ACTUAL	EJERCICIO ANTERIOR
747 Otras donaciones y legados transferidos al excedente del ejercicio	758.058,25	705.209,94
TOTAL	758.058,25	705.209,94

Otros movimientos imputados al excedente del ejercicio

Sin otros movimientos imputados al excedente del ejercicio.

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

ORIGEN	ENTIDAD CONCEDENTE	FINALIDAD Y/O ELEMENTO ADQUIRIDO	AÑO	PERÍODO DE APLICACIÓN	IMPORTE CONCEDIDO	DISMINUCIONES DEL IMPORTE CONCEDIDO	IMPUTADO EN EJERCICIOS ANTERIORES	IMPUTADO EN EJERCICIO ACTUAL	TOTAL IMPUTADO A RESULTADOS	PENDIENTE DE IMPUTACIÓN
Entidad Privada Nacional	FUNDACION JOSE EUWENS	FINES	2019	2022-2023	248.500,52	0,00	75.000,52	21.000,00	96.000,52	152.500,00
Administración Internacional	FSE	100% A FINES	2022	2023-2023	60.000,00	0,00	40.671,88	19.328,12	60.000,00	0,00
Entidad Privada Internacional	ING	100% A FINES	2022	2022-2024	225.000,00	0,00	115.450,16	109.549,84	225.000,00	0,00
Entidad Privada Nacional	ING	100% A FINES	2023	2023-2024	100.000,00	0,00	8.239,65	91.760,35	100.000,00	0,00
Entidad Privada Nacional	ING	100% A FINES	2023	2023-2025	295.000,00	0,00	2.712,63	75.000,00	77.712,63	217.287,37
Entidad Privada Internacional	Clifford Chance	100% A FINES	2023	2023-2023	10.371,56	0,00	4.371,04	6.000,52	10.371,56	0,00
Administración Estatal	MDSA20230	100% A FINES	2023	2024-2024	191.026,57	0,00	0,00	191.026,57	191.026,57	0,00
Administración Internacional	ERASMUS+	100% A FINES	2023	2024-2025	14.500,00	0,00	0,00	8.381,66	8.381,66	6.118,34
Entidad Privada Nacional	F IBERDROLA	100% A FINES	2023	2024-2024	39.995,00	0,00	0,00	39.995,00	39.995,00	0,00
Entidad Privada Nacional	F IBERDROLA	100% A FINES	2024	2025-2025	40.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40.000,00
Entidad Privada Internacional	Clifford Chance	100% A FINES	2024	2025-2025	2.750,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.750,00
Entidad Privada	ING	100% A FINES	2024	2024-2026	30.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30.000,00

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a

Nacional										
Administración Autónoma	CAM	100% A FINES	2024	2024-2024	47.170,12	0,00	0,00	47.170,12	47.170,12	0,00
Administración Autónoma	CAM	100% A FINES	2024	2025-2025	36.527,35	0,00	0,00	0,00	0,00	36.527,35
Administración Internacional	FSE	100% A FINES	2024	2025-2025	80.046,34	0,00	0,00	0,00	0,00	80.046,34
Entidad Privada Nacional	COCA-COLA	100% A FINES	2024	2025-2025	45.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	45.000,00
Entidad Privada Nacional	MUTUA MADRILEÑA	100% A FINES	2024	2024-2025	34.000,00	0,00	0,00	22.000,00	22.000,00	12.000,00
Administración Estatal	MIN.DER.SOCIAL Y ADMINIS	100% A FINES	2024	2025-2025	50.624,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50.624,00
Administración Estatal	MIN.DER.SOCIAL Y ADMINIS	100% A FINES	2024	2025-2025	74.129,18	0,00	0,00	0,00	0,00	74.129,18
Entidad Privada Nacional	ING	100% A FINES	2024	2025-2026	50.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50.000,00
Entidad Privada Nacional	ING	100% A FINES	2024	2025-2025	23.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23.000,00
Administración Estatal	MIN.DER.SOCIAL Y ADMINIS	100% A FINES	2024	2025-2025	27.012,10	0,00	0,00	0,00	0,00	27.012,10
Entidad Privada Nacional	CAIXA	100% A FINES	2024	2024-2025	29.969,00	0,00	0,00	3.550,00	3.550,00	26.419,00
Administración Estatal	M ECO SOC Y T AUT	100% A FINES	2024	2024-2024	9.025,23	0,00	0,00	9.025,23	9.025,23	0,00
Entidad Privada Nacional	F REPSOL	100% A FINES	2024	2024-2024	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00	5.000,00	0,00
Administración Local	AYTO MADRID	100% A FINES	2024	2024-2024	8.000,00	0,00	0,00	8.000,00	8.000,00	0,00
Administración	COMUNIDAD DE	100% A FINES	2024	2024-2024	3.998,16	0,00	0,00	3.998,16	3.998,16	0,00

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a

Autonómica	MADRID									
Administración Estatal	M IGUALDAD	100% A FINES	2024	2024-2024	9.852,23	0,00	0,00	9.852,23	9.852,23	0,00
Particulares	PARTICULARES	100% A FINES	2024	2024-2024	95.076,53	0,00	0,00	83.420,45	83.420,45	11.656,08
Entidad Privada Nacional	ENT AYUD POBREZA NACIONAL	100% A FINES	2024	2024-2024	2.660,00	0,00	0,00	2.660,00	2.660,00	0,00
Entidad Privada Nacional	INECO; MAUDES	100% A FINES	2024	2024-2024	1.340,00	0,00	0,00	1.340,00	1.340,00	0,00
TOTAL					1.889.573,89	0,00	246.445,88	758.058,25	1.004.504,13	885.069,76

14. 3. Valoración y Cumplimiento

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

Las subvenciones de capital no reintegrables se valoran por el importe concedido, reconociéndose inicialmente como ingresos directamente imputados al patrimonio neto y se imputan a resultados en proporción a la depreciación experimentada durante el período por los activos financiados por dichas subvenciones, salvo que se trate de activos no depreciables en cuyo caso se imputarán al resultado del ejercicio en que se produzca la enajenación o baja en inventario de los mismos.

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

Una vez se cumplidas las condiciones se llevan a resultados y en momento que no se han cumplido se realiza la minoración.

NOTA 15A. ACTIVIDAD DE LA ENTIDAD

1. ACTIVIDAD DE LA ENTIDAD

A1. Programa de voluntariado

Tipo: Propia.

Sector: Social.

Función: Bienes y servicios.

Lugar de desarrollo de la actividad: Comunidad de Madrid, España.

Descripción detallada de la actividad:

Nantik Lum, entidad especializada y referente en microfinanzas al servicio del emprendimiento, ofrece a las personas beneficiarias de sus programas asesoramiento técnico y capacitación sobre planes de negocio, así como búsqueda de financiación y acceso a microcréditos, y acompañamiento de las empresas una vez establecidas, ofreciéndoles los tres pilares del microcrédito: 1. Formación y asesoramiento individualizado. 2. Acceso a la financiación mediante el microcrédito 3. Acompañamiento posterior. 4. Procesos de mentorización. De este modo, los colectivos más vulnerables cuentan con un apoyo integral en todo el proceso de creación de empresas, manteniendo un estrecho vínculo con los técnicos/as de autoempleo.

Apostamos, además, por programas que fomenten la salud financiera y ayuden a la inclusión socio laboral de las personas con mayores dificultades. Trabajamos, por un lado, con mujeres, en su mayoría con dificultades sociales y económicas y problemas de endeudamiento que desean mejorar sus finanzas familiares y su planificación financiera, a través de formación y asesoramiento. Por otro lado, apoyamos a entidades sociales a incorporar las herramientas adecuadas en los itinerarios sociales que llevan a cabo los/as usuarios de servicios sociales.

El colectivo de nuestros/as beneficiarios/as (personas en riesgo de exclusión social, laboral y/o financiera) es muy demandante en recursos sobre todo humanos para atender personalmente a cada uno/a. Dada la imposibilidad de cubrir la totalidad de esta demanda con personal técnico de la fundación, hemos elaborado un programa de voluntariado para atender estas necesidades con personas voluntarias con experiencia adquirida en emprendimiento, finanzas personales y planificación de las mismas.

El programa de voluntariado ha sido incorporado al plan estratégico de la Fundación con la finalidad de atender convenientemente la intensa demanda de los/as beneficiarios/as de sus programas, así como para crear comunidad entre las personas voluntarias y mejorar la gestión de los procesos actuales en cuanto a la gestión de dichas personas voluntarias.

Además, está en marcha un programa de mentorización para complementar nuestros servicios de apoyo al emprendedor en todas las fases de su negocio con la finalidad básica de que la persona mentorizada se apoye en el bagaje personal y profesional del/la mentor/a para desarrollar aquellas competencias personales y profesionales necesarias para el emprendimiento.

En 2020, la pandemia COVID-19 puso de manifiesto la importancia de la transformación digital, lo que se tradujo en la Fundación Nantik Lum en la transición hacia un modelo que permita simultanear acciones de voluntariado online y presenciales. En ese sentido, se realizó un proceso de reorganización de sus actuaciones de voluntariado con la creación de la Sala de Voluntariado: espacio digital en el que las personas voluntarias (previo registro) pueden acceder a un área reservada en donde pueden formarse y prepararse para la acción voluntaria, a la vez que disponen de documentación, información, herramientas y otros recursos de interés de apoyo. De esta forma, pueden también realizar formaciones y asesoramientos a los/as beneficiarios/as de los programas de la Fundación. La digitalización de los servicios que Nantik Lum ofrece implica la apertura de una nueva vía de colaboración para que puedan realizar tareas de formación y asesoramiento en materia de autoempleo y salud financiera a personas en situación o riesgo de exclusión social, laboral y financiera, como herramienta de inserción laboral ante el escenario COVID-19, tanto de manera presencial como online.

Recursos humanos empleados en la actividad

TIPO DE PERSONAL	NÚMERO PREVISTO	NÚMERO REALIZADO	Nº HORAS / AÑO	Nº HORAS / AÑO
------------------	-----------------	------------------	----------------	----------------

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a

			PREVISTO	REALIZADO
Personal asalariado	2	1	1.545,00	782,00
Personal con contrato de servicios	0	0	0,00	0,00
Personal voluntario	50	50	2.750,00	2.750,00

Beneficiarios y/o usuarios de la actividad

BENEFICIARIOS O USUARIOS	NÚMERO PREVISTO	NÚMERO REALIZADO	INDETERMINADO
Personas físicas	50	50	
Personas jurídicas	0	0	

Recursos económicos empleados por la actividad

RECURSOS	IMPORTE PREVISTO	IMPORTE REALIZADO ESPECÍFICO EN LA ACTIVIDAD	IMPORTE REALIZADO COMÚN EN LA ACTIVIDAD	IMPORTE REALIZADO TOTAL EN LA ACTIVIDAD
Gastos	0,00	0,00	0,00	0,00
Ayudas monetarias y otros gastos de gestión	-782,32	0,00	-51,62	-51,62
a) Ayudas monetarias	-782,32	0,00	-51,62	-51,62
b) Ayudas no monetarias	0,00	0,00	0,00	0,00
c) Gastos por colaboraciones y órganos de gobierno	0,00	0,00	0,00	0,00
Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación	0,00	0,00	0,00	0,00
Aprovisionamientos	0,00	-196,15	0,00	-196,15
Gastos de personal	-12.467,78	-14.486,31	-1.243,63	-15.729,94
Otros gastos de la actividad	-3.327,79	-1.294,03	-1.351,08	-2.645,11
Arrendamientos	-1.158,14	-468,43	0,00	-468,43
Profesionales	-892,14	0,00	-1.093,53	-1.093,53
Mantenimiento	-553,51	0,00	-257,55	-257,55
Seguros	-24,00	-144,00	0,00	-144,00
Otros servicios	-700,00	-606,11	0,00	-606,11
Publicidad y propaganda	0,00	0,00	0,00	0,00
Servicios bancarios	0,00	0,00	0,00	0,00
Transportes	0,00	-75,49	0,00	-75,49
Amortización del inmovilizado	0,00	-96,32	0,00	-96,32
Deterioro y resultado por enajenación de inmovilizado	0,00	0,00	0,00	0,00
Otros resultados (Gastos)	0,00	0,00	0,00	0,00

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a

Gastos financieros	0,00	0,00	0,00	0,00
Variaciones de valor razonable en instrumentos financieros	0,00	0,00	0,00	0,00
Diferencias de cambio	0,00	0,00	0,00	0,00
Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros	0,00	0,00	0,00	0,00
Impuesto sobre beneficios	0,00	0,00	0,00	0,00
Total gastos	-16.577,89	-16.072,81	-2.646,33	-18.719,14
Inversiones	0,00	0,00	0,00	0,00
Adquisiciones de inmovilizado (excepto Bienes del Patrimonio Histórico)	0,00	0,00	0,00	0,00
Adquisiciones Bienes del Patrimonio Histórico	0,00	0,00	0,00	0,00
Cancelación deuda no comercial	0,00	0,00	0,00	0,00
Total inversiones	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL RECURSOS EMPLEADOS	16.577,89	16.072,81	2.646,33	18.719,14

Objetivos e indicadores de la realización de la actividad

OBJETIVO	INDICADOR	CANTIDAD PREVISTA	CANTIDAD REALIZADA
Incorporar a la acción social de la Fundación Nantik Lum 50 personas voluntarias, formadas y preparadas para atender tanto de forma presencial como online a los/as beneficiarios/as de sus programas de autoempleo y de salud financiera	Se llevan a cabo formaciones grupales presenciales y online dirigidas a las personas voluntarias que participen en los programas de autoempleo y de salud financiera de la Fundación Nantik Lum	50,00	50,00
Facilitar el acercamiento de profesionales del ámbito empresarial y personas desvinculadas o prejubilados a acciones de voluntariado en las que puedan aportar sus conocimientos y experiencias, invirtiendo en la comunidad, así como fomentar la labor voluntaria en el ámbito universitario.	Número de personas voluntarias captados de cada uno de los ámbitos: empresarial, prejubilados y comunidad universitaria	36,00	35,00
Incrementar el conocimiento y buenas prácticas de Nantik Lum creando nuevos y más eficaces métodos de gestión del voluntariado	Valoración cuantitativa (encuesta) y cualitativa (preguntas abiertas) por parte de voluntarios/as y dirección de Nantik Lum de beneficios y dificultades una vez realizado el programa	85,00	89,00

A2. Programa Autoempleo

Tipo: Propia.

Sector: Otros.

Función: Otros.

Lugar de desarrollo de la actividad: Andalucía,Castilla-La Mancha,Cataluña,Comunidad Valenciana,Extremadura,Galicia,Comunidad de Madrid,España.

Descripción detallada de la actividad:

Nantik Lum, entidad especializada y referente en el acceso al microcrédito, ofrece a las personas beneficiarias en su programa de autoempleo asesoramiento técnico y capacitación sobre planes de negocio, así como búsqueda de financiación y acceso a microcréditos, y acompañamiento de las empresas una vez establecidas, tanto de manera individual como grupal ofreciéndoles los 4 pilares del emprendimiento: 1. Formación y asesoramiento individualizado. 2. Acceso a la financiación mediante el microcrédito 3. Acompañamiento posterior. 4. Procesos de mentorización. De este modo, los colectivos más vulnerables cuentan con un apoyo integral en todo el proceso de creación de empresas y el autoempleo, manteniendo un estrecho vínculo con los técnicos/as que les acompañan.

El programa se divide en proyectos que tienen en cuenta esta metodología a través de diferentes acciones.

Así mismo el programa de autoempleo incluye la formación a formadores. Se prevé la realización de un curso dirigido a técnicos de orientación laboral que quieran incluir el autoempleo como alternativa a la búsqueda activa de empleo.

Así mismo, la Fundación ha digitalizado todos sus servicios a través de la PEM, la Plataforma de emprendimiento y microfinanzas (www.emprendimientoymicrofinanzas.com)

Esta plataforma incluye tanto un campus on line, mapa de recursos, así como la posibilidad de asesoramiento y acompañamiento para la puesta en marcha y consolidación del negocio.

El colectivo de nuestros/as beneficiarios/as (personas en riesgo de exclusión social, laboral y/o financiera) es muy demandante en recursos sobre todo humanos para atender de una manera personalizada a cada uno/a. Dada la imposibilidad de cubrir la totalidad de esta demanda con personal técnico de la fundación, hemos elaborado un programa de voluntariado para atender estas necesidades con personas voluntarias con experiencia adquirida en emprendimiento.

Este programa fue incorporado a su plan estratégico con la finalidad de atender convenientemente la intensa demanda de los/as beneficiarios/as de sus programas, así como para crear comunidad entre las personas voluntarias y mejorar la gestión de los procesos actuales en cuanto a la gestión de dichas personas voluntarias.

Recursos humanos empleados en la actividad

TIPO DE PERSONAL	NÚMERO PREVISTO	NÚMERO REALIZADO	Nº HORAS / AÑO PREVISTO	Nº HORAS / AÑO REALIZADO
Personal asalariado	9	13	16.040,00	15.617,00
Personal con contrato de servicios	0	0	0,00	0,00
Personal voluntario	35	35	1.925,00	1.925,00

Beneficiarios y/o usuarios de la actividad

BENEFICIARIOS O USUARIOS	NÚMERO PREVISTO	NÚMERO REALIZADO	INDETERMINADO
Personas físicas	720	1383	
Personas jurídicas	0	0	

Recursos económicos empleados por la actividad

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a

RECURSOS	IMPORTE PREVISTO	IMPORTE REALIZADO ESPECÍFICO EN LA ACTIVIDAD	IMPORTE REALIZADO COMÚN EN LA ACTIVIDAD	IMPORTE REALIZADO TOTAL EN LA ACTIVIDAD
Gastos	0,00	0,00	0,00	0,00
Ayudas monetarias y otros gastos de gestión	-46.500,00	-13.759,60	-866,16	-14.625,76
a) Ayudas monetarias	-46.500,00	-13.759,60	-866,16	-14.625,76
b) Ayudas no monetarias	0,00	0,00	0,00	0,00
c) Gastos por colaboraciones y órganos de gobierno	0,00	0,00	0,00	0,00
Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación	0,00	0,00	0,00	0,00
Aprovisionamientos	0,00	-3.291,42	0,00	-3.291,42
Gastos de personal	-310.364,33	-243.086,03	-20.867,55	-263.953,58
Otros gastos de la actividad	-55.072,75	-59.837,62	-30.530,99	-90.368,61
Arrendamientos	-17.466,80	-6.142,92	-7.860,42	-14.003,34
Profesionales	-27.583,68	-41.450,94	-18.348,85	-59.799,79
Mantenimiento	-6.112,94	0,00	-4.321,72	-4.321,72
Seguros	-628,02	-806,31	0,00	-806,31
Otros servicios	-3.281,31	-10.170,77	0,00	-10.170,77
Publicidad y propaganda	0,00	0,00	0,00	0,00
Servicios bancarios	0,00	0,00	0,00	0,00
Transportes	0,00	-1.266,68	0,00	-1.266,68
Amortización del inmovilizado	0,00	-1.616,30	0,00	-1.616,30
Deterioro y resultado por enajenación de inmovilizado	0,00	0,00	0,00	0,00
Otros resultados (Gastos)	0,00	0,00	0,00	0,00
Gastos financieros	0,00	0,00	0,00	0,00
Variaciones de valor razonable en instrumentos financieros	0,00	0,00	0,00	0,00
Diferencias de cambio	0,00	0,00	0,00	0,00
Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros	0,00	0,00	0,00	0,00
Impuesto sobre beneficios	0,00	0,00	0,00	0,00
Total gastos	-411.937,08	-321.590,97	-52.264,70	-373.855,67
Inversiones	0,00	0,00	0,00	0,00
Adquisiciones de inmovilizado (excepto Bienes del Patrimonio Histórico)	1.850,00	2.280,48	0,00	2.280,48
Adquisiciones Bienes del Patrimonio Histórico	0,00	0,00	0,00	0,00
Cancelación deuda no comercial	0,00	0,00	0,00	0,00

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a

Total inversiones	1.850,00	2.280,48	0,00	2.280,48
TOTAL RECURSOS EMPLEADOS	413.787,08	323.871,45	52.264,70	376.136,15

Objetivos e indicadores de la realización de la actividad

OBJETIVO	INDICADOR	CANTIDAD PREVISTA	CANTIDAD REALIZADA
Dar formación en materia empresarial y financiera a los emprendedores en situación o riesgo de exclusión social, financiera y/o laboral que les permita adquirir habilidades y conocimientos básicos para crear su propio puesto de trabajo.	Nº de personas que entran en el programa de Autoempleo	720,00	1.383,00
Dar formación en materia empresarial y financiera a los emprendedores en situación o riesgo de exclusión social, financiera y/o laboral que les permita adquirir habilidades y conocimientos básicos para crear su propio puesto de trabajo	Nº de personas que reciben formación grupal	350,00	787,00
Dar formación en materia empresarial y financiera a los emprendedores en situación o riesgo de exclusión social, financiera y/o laboral que les permita adquirir habilidades y conocimientos básicos para crear su propio puesto de trabajo.	Nº de grupos de formación en autoempleo en marcha	4,00	4,00
Asesorar individualmente en aspectos sobre elaboración de plan de negocio y los aspectos económico-financieros que permita a las personas en situación o riesgo de exclusión social, financiera y/o laboral elaborar su propio plan de empresa y ver la viabilidad del mismo.	Nº de personas reciben asesoramiento personalizado en autoempleo y competencias emprendedoras	300,00	595,00
Asesorar individualmente en aspectos sobre elaboración de plan de negocio y los aspectos económico-financieros que permita a las personas en situación o riesgo de exclusión social, financiera y/o laboral elaborar su propio plan de empresa y ver la viabilidad del mismo.	% de mujeres que participan en el programa de autoempleo	65,00	75,00
Acompañar a las personas en situación o riesgo de exclusión social, financiera y/o laboral en la búsqueda de financiación para iniciar su negocio principalmente a través del microcrédito	Nº de asesoramientos en autoempleo y competencias emprendedoras	300,00	150,00
Acompañar a las personas en situación o riesgo de exclusión social, financiera y/o laboral en la búsqueda de financiación para iniciar su negocio principalmente a través del microcrédito	Nº de personas que reciben asesoramiento en autoempleo y competencias emprendedoras	120,00	106,00
Acompañar a las personas en situación o riesgo de exclusión social, financiera y/o laboral en la búsqueda de financiación para iniciar su negocio principalmente a través del microcrédito	Nº de negocios puestos en marcha	39,00	39,00
Realizar el seguimiento, acompañamiento y apoyo a los/as usuarios/as en sus negocios puestos en marcha.	Nº de asesoramientos en consolidación de negocios	65,00	257,00

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a

A3. Programa de Salud Financiera

Tipo: Propia.

Sector: Investigación y Desarrollo.

Función: Otros.

Lugar de desarrollo de la actividad: Comunidad de Madrid, España.

Descripción detallada de la actividad:

El programa que llevaremos a cabo se propone un doble objetivo:

- **Usuarios/as:** Por un lado, mejorar la salud financiera de personas vulnerables usuarias de los servicios sociales, tanto públicos como privados, a través de acciones formativas grupales y acompañamiento y asesoramiento individualizados encaminados a conseguir una mejora de su salud financiera. El seguimiento de las finanzas personales y la intervención en este ámbito se ha conformado cómo una potente herramienta de inclusión social.
- **Trabajadores/as sociales-técnicos/as de entidades sociales:** Por otro lado, y para reforzar el efecto multiplicador del programa, formaremos a trabajadores/as sociales capacitándolos en la mejora de la salud financiera de sus usuarios/as en la Comunidad de Madrid; Además de la formación les facilitaremos herramientas prácticas para trabajar con las personas vulnerables estas habilidades y competencias en finanzas personales ya que hemos encontrado un gran desconocimiento de las mismas tanto a nivel personal, cómo profesional en el colectivo de dichos trabajadores sociales.

Este programa fue incorporado al Plan Estratégico de Nantik 2019-2021 con la finalidad de atender convenientemente la enorme necesidad de formación en Salud Financiera en general, y más específicamente en población vulnerable en particular.

Las actividades previstas en el programa de Salud Financiera son:

1.- Asesoramiento y formación a profesionales del tercer sector público y privado para la mejora de sus competencias en la incorporación de herramientas financieras en los itinerarios de inclusión que estos llevan a cabo con sus usuarios/as. Esto se hace mediante asesoramiento, formación y creación de recursos formativos digitales

2.- Asesoramiento y formación a mujeres pertenecientes a colectivos vulnerables en la mejora de su salud financiera, finanzas familiares y prevención del sobreendeudamiento familiar con el objetivo de mejorar su inclusión social y laboral.

Así mismo en el año 2023 se ha introducido la sensibilización en el problema de la violencia económica que se ha ido detectando en las usuarias y que es necesario identificar y prevenir. Se continuará esta labor en el 2024. El objetivo de sensibilizar al personal técnico de las entidades sociales que trabaja con mujeres vulnerables o en exclusión social, a identificar aquellos casos de violencia económica que puedan experimentar sus usuarias. La detección temprana de estos casos brinda un mayor grado de éxito en la intervención y erradicación de la violencia de género.

En el año 2024 se iniciará la colaboración con Unicef, en el programa de Generation Unlimited, dirigido a la inserción socio laboral de jóvenes vulnerables Nantik Lum participará a través de la formación a los/as jóvenes y la formación a profesionales.

Recursos humanos empleados en la actividad

TIPO DE PERSONAL	NÚMERO PREVISTO	NÚMERO REALIZADO	Nº HORAS / AÑO PREVISTO	Nº HORAS / AÑO REALIZADO
Personal asalariado	9	16	15.885,00	18.786,00
Personal con contrato de servicios	0	0	0,00	0,00
Personal voluntario	35	35	350,00	1.400,00

Beneficiarios y/o usuarios de la actividad

BENEFICIARIOS O USUARIOS	NÚMERO PREVISTO	NÚMERO REALIZADO	INDETERMINADO

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a

Personas físicas	420	878	
Personas jurídicas	0	0	

Recursos económicos empleados por la actividad

RECURSOS	IMPORTE PREVISTO	IMPORTE REALIZADO ESPECÍFICO EN LA ACTIVIDAD	IMPORTE REALIZADO COMÚN EN LA ACTIVIDAD	IMPORTE REALIZADO TOTAL EN LA ACTIVIDAD
Gastos	0,00	0,00	0,00	0,00
Ayudas monetarias y otros gastos de gestión	-25.985,00	0,00	-1.082,22	-1.082,22
a) Ayudas monetarias	-25.985,00	0,00	-1.082,22	-1.082,22
b) Ayudas no monetarias	0,00	0,00	0,00	0,00
c) Gastos por colaboraciones y órganos de gobierno	0,00	0,00	0,00	0,00
Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación	0,00	0,00	0,00	0,00
Aprovisionamientos	0,00	-4.112,43	0,00	-4.112,43
Gastos de personal	-292.071,85	-303.722,14	-26.072,80	-329.794,94
Otros gastos de la actividad	-39.723,43	-38.462,28	-36.875,31	-75.337,59
Arrendamientos	-12.525,06	-662,93	-9.821,15	-10.484,08
Profesionales	-19.818,90	-23.340,91	-21.654,43	-44.995,34
Mantenimiento	-4.177,23	0,00	-5.399,73	-5.399,73
Seguros	-347,97	-168,00	0,00	-168,00
Otros servicios	-2.854,27	-12.707,79	0,00	-12.707,79
Publicidad y propaganda	0,00	0,00	0,00	0,00
Servicios bancarios	0,00	0,00	0,00	0,00
Transportes	0,00	-1.582,65	0,00	-1.582,65
Amortización del inmovilizado	0,00	-2.019,47	0,00	-2.019,47
Deterioro y resultado por enajenación de inmovilizado	0,00	0,00	0,00	0,00
Otros resultados (Gastos)	0,00	0,00	0,00	0,00
Gastos financieros	0,00	0,00	0,00	0,00
Variaciones de valor razonable en instrumentos financieros	0,00	0,00	0,00	0,00
Diferencias de cambio	0,00	0,00	0,00	0,00
Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros	0,00	0,00	0,00	0,00
Impuesto sobre beneficios	0,00	0,00	0,00	0,00
Total gastos	-357.780,28	-348.316,32	-64.030,33	-412.346,65

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a

Inversiones	0,00	0,00	0,00	0,00
Adquisiciones de inmovilizado (excepto Bienes del Patrimonio Histórico)	2.000,00	2.023,02	0,00	2.023,02
Adquisiciones Bienes del Patrimonio Histórico	0,00	0,00	0,00	0,00
Cancelación deuda no comercial	0,00	0,00	0,00	0,00
Total inversiones	2.000,00	2.023,02	0,00	2.023,02
TOTAL RECURSOS EMPLEADOS	359.780,28	350.339,34	64.030,33	414.369,67

Objetivos e indicadores de la realización de la actividad

OBJETIVO	INDICADOR	CANTIDAD PREVISTA	CANTIDAD REALIZADA
Formar y asesorar a trabajadores sociales y profesionales del tercer sector en la adquisición de competencias para la inclusión de herramientas financieras en los itinerarios de inserción social que llevan a cabo con colectivos vulnerables	Nº de horas de formación realizadas	50,00	100,00
Formar y asesorar a trabajadores sociales y profesionales del tercer sector en la adquisición de competencias para la inclusión de herramientas financieras en los itinerarios de inserción social que llevan a cabo con colectivos vulnerables	Nº de horas de asesoramientos individualizados realizados	80,00	700,00
Formar y asesorar a trabajadores sociales y profesionales del tercer sector en la adquisición de competencias para la inclusión de herramientas financieras en los itinerarios de inserción social que llevan a cabo con colectivos vulnerables	Nº de trabajadores sociales atendidos	200,00	132,00
Mejorar la salud financiera de colectivos vulnerables a través de formación y asesoramiento que les permita mejorar sus finanzas personales y prevenir el sobrenedeudamiento familiar	Nº de usuarios/as atendidos	350,00	878,00
Mejorar la salud financiera de colectivos vulnerables a través de formación y asesoramiento que les permita mejorar sus finanzas personales y prevenir el sobrenedeudamiento familiar	Nº de horas de formación grupal	180,00	180,00
Mejorar la salud financiera de colectivos vulnerables a través de formación y asesoramiento que les permita mejorar sus finanzas personales y prevenir el sobrenedeudamiento familiar	Nº de horas de asesoramientos individualizados	1.500,00	1.500,00
Sensibilizar al personal técnico de las entidades sociales que trabaja con mujeres vulnerables o en exclusión social,	Nº de profesionales sensibilizados	40,00	40,00
Sensibilizar al personal técnico de las entidades sociales que trabaja con mujeres vulnerables o en exclusión social,	Nº de sesiones de difusión	4,00	4,00

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a

2. RECURSOS ECONÓMICOS EMPLEADOS POR LA ENTIDAD

RECURSOS	ACTIVIDAD Nº1	ACTIVIDAD Nº2	ACTIVIDAD Nº3
Gastos			
Ayudas monetarias y otros gastos de gestión	-51,62	-14.625,76	-1.082,22
a) Ayudas monetarias	-51,62	-14.625,76	-1.082,22
b) Ayudas no monetarias	0,00	0,00	0,00
c) Gastos por colaboraciones y órganos de gobierno	0,00	0,00	0,00
Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación	0,00	0,00	0,00
Aprovisionamientos	-196,15	-3.291,42	-4.112,43
Gastos de personal	-15.729,94	-263.953,58	-329.794,94
Otros gastos de la actividad	-2.645,11	-90.368,61	-75.337,59
Arrendamientos	-468,43	-14.003,34	-10.484,08
Profesionales	-1.093,53	-59.799,79	-44.995,34
Mantenimiento	-257,55	-4.321,72	-5.399,73
Seguros	-144,00	-806,31	-168,00
Otros servicios	-606,11	-10.170,77	-12.707,79
Publicidad y propaganda	0,00	0,00	0,00
Servicios bancarios	0,00	0,00	0,00
Transportes	-75,49	-1.266,68	-1.582,65
Amortización del inmovilizado	-96,32	-1.616,30	-2.019,47
Deterioro y resultado por enajenación de inmovilizado	0,00	0,00	0,00
Otros resultados (Gastos)	0,00	0,00	0,00
Gastos financieros	0,00	0,00	0,00
Variaciones de valor razonable en instrumentos financieros	0,00	0,00	0,00
Diferencias de cambio	0,00	0,00	0,00
Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros	0,00	0,00	0,00
Impuesto sobre beneficios	0,00	0,00	0,00
Total gastos	-18.719,14	-373.855,67	-412.346,65
Inversiones			
Adquisiciones de inmovilizado (excepto Bienes del Patrimonio Histórico)	0,00	2.280,48	2.023,02
Adquisiciones Bienes del Patrimonio Histórico	0,00	0,00	0,00
Cancelación deuda no comercial	0,00	0,00	0,00
Total inversiones	0,00	2.280,48	2.023,02
TOTAL RECURSOS EMPLEADOS	18.719,14	376.136,15	414.369,67

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a

RECURSOS	TOTAL PREVISTO	REALIZADO ACTIVIDADES	NO IMPUTADO A LAS ACTIVIDADES	TOTAL REALIZADO
Gastos	0,00	0,00	0,00	0,00
Ayudas monetarias y otros gastos de gestión	-73.267,32	-15.759,60	0,00	-15.759,60
a) Ayudas monetarias	-73.267,32	-15.759,60	0,00	-15.759,60
b) Ayudas no monetarias	0,00	0,00	0,00	0,00
c) Gastos por colaboraciones y órganos de gobierno	0,00	0,00	0,00	0,00
Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación	0,00	0,00	0,00	0,00
Aprovisionamientos	0,00	-7.600,00	0,00	-7.600,00
Gastos de personal	-614.903,96	-609.478,46	-1.989,12	-611.467,58
Otros gastos de la actividad	-102.387,75	-168.351,31	-9.754,15	-178.105,46
Arrendamientos	-31.150,00	-24.955,85	0,00	-24.955,85
Profesionales	-51.514,09	-105.888,66	-6.261,04	-112.149,70
Mantenimiento	-10.843,68	-9.979,00	0,00	-9.979,00
Seguros	-999,99	-1.118,31	0,00	-1.118,31
Otros servicios	-7.879,99	-23.484,67	0,00	-23.484,67
Publicidad y propaganda	0,00	0,00	-2.837,77	-2.837,77
Servicios bancarios	0,00	0,00	-655,34	-655,34
Transportes	0,00	-2.924,82	0,00	-2.924,82
Amortización del inmovilizado	-2.750,00	-3.732,09	0,00	-3.732,09
Deterioro y resultado por enajenación de inmovilizado	0,00	0,00	0,00	0,00
Otros resultados (Gastos)	0,00	0,00	0,00	0,00
Gastos financieros	0,00	0,00	0,00	0,00
Variaciones de valor razonable en instrumentos financieros	0,00	0,00	0,00	0,00
Diferencias de cambio	0,00	0,00	0,00	0,00
Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros	0,00	0,00	-3.475,66	-3.475,66
Impuesto sobre beneficios	0,00	0,00	0,00	0,00
Total gastos	-793.309,03	-804.921,46	-15.218,93	-820.140,39
Inversiones	0,00	0,00	0,00	0,00
Adquisiciones de inmovilizado (excepto Bienes del Patrimonio Histórico)	3.850,00	4.303,50	0,00	4.303,50
Adquisiciones Bienes del Patrimonio Histórico	0,00	0,00	0,00	0,00
Cancelación deuda no comercial	0,00	0,00	0,00	0,00

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a

Total inversiones	3.850,00	4.303,50	0,00	4.303,50
TOTAL RECURSOS EMPLEADOS	797.159,03	809.224,96	15.218,93	824.443,89

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a

3. RECURSOS ECONÓMICOS OBTENIDOS POR LA ENTIDAD

Ingresos obtenidos por la entidad

RECURSOS	PREVISTO	REALIZADO
Rentas y otros ingresos derivados del patrimonio	0,00	0,00
Ventas y prestaciones de servicios de las actividades propias	0,00	63.914,63
Ventas y otros ingresos de las actividades mercantiles	0,00	0,00
Subvenciones del sector público	310.156,56	311.780,62
Aportaciones privadas	487.149,29	446.277,63
Otros tipos de ingresos	0,00	3.000,00
TOTAL INGRESOS OBTENIDOS	797.305,85	824.972,88

Otros recursos económicos obtenidos por la entidad

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

4. DESVIACIONES ENTRE PLAN DE ACTUACIÓN Y DATOS REALIZADOS

No consideramos que la desviación resultante hay sido significativa en el ejercicio.

NOTA 15B. APLICACIÓN DE ELEMENTOS PATRIMONIALES A FINES PROPIOS**Determinación de la base de cálculo y renta a destinar del ejercicio: 01/01/2024 - 31/12/2024**

RECURSOS	IMPORTE
Resultado contable	4.832,49
Ajustes (+) del resultado contable	
Dotaciones a la amortización y pérdidas por deterioro del inmovilizado afecto a las actividades propias	3.732,09
Gastos comunes y específicos al conjunto de actividades desarrolladas en cumplimiento de fines (excepto dotaciones y pérdidas por deterioro de inmovilizado)	801.189,37
Resultado contabilizado directamente en el patrimonio neto como consecuencia de cambios en criterios contables o la subsanación de errores	0,00
Total ajustes (+)	804.921,46
Ajustes (-) del resultado contable	
INGRESOS NO COMPUTABLES: Beneficio en venta de inmuebles en los que se realice la actividad propia y bienes y derechos considerados de dotación fundacional	0,00
Resultado contabilizado directamente en el patrimonio neto como consecuencia de cambios en criterios contables o la subsanación de errores	0,00
Total ajustes (-)	0,00
DIFERENCIA: BASE DE CÁLCULO	809.753,95
Porcentaje	70,00
Renta a destinar	566.827,77

Recursos aplicados en el ejercicio a cumplimiento de fines

RECURSOS	IMPORTE
Gastos act. propia devengados en el ejercicio (incluye gastos comunes a la act. propia)	801.189,37
Inversiones realizadas en la actividad propia en el ejercicio	4.303,50
TOTAL RECURSOS DESTINADOS EN EL EJERCICIO	805.492,87

Gastos de administración

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

Grado de cumplimiento del destino de rentas e ingresos

Determinación de cumplimiento del destino de rentas e ingresos.

EJERCICIO	EXCEDENTE DEL EJERCICIO	AJUSTES POSITIVOS	AJUSTES NEGATIVOS	BASE DE CÁLCULO	RENTA A DESTINAR	PORCENTAJE A DESTINAR	RECURSOS DESTINADOS A FINES
01/01/2020 - 31/12/2020	28.965,00	430.325,00	0,00	459.290,00	321.503,00	70,00	436.991,00
01/01/2021 - 31/12/2021	10.192,52	578.599,23	0,00	588.791,75	412.154,23	70,00	577.649,12
01/01/2022 - 31/12/2022	2.759,32	692.134,64	0,00	694.893,96	486.425,77	70,00	695.039,69
01/01/2023 - 31/12/2023	-8.592,94	700.828,82	0,00	692.235,88	484.565,12	70,00	699.841,15
01/01/2024 - 31/12/2024	4.832,49	804.921,46	0,00	809.753,95	566.827,77	70,00	805.492,87

Aplicación de los recursos derivados en cumplimiento de fines.

EJERCICIO	N-4	N-3	N-2	N-1	N	TOTAL	IMPORTE PENDIENTE
01/01/2020 - 31/12/2020	436.991,00	0,00	0,00	0,00	0,00	436.991,00	0,00
01/01/2021 - 31/12/2021		577.649,12	0,00	0,00	0,00	577.649,12	0,00
01/01/2022 - 31/12/2022			695.039,69	0,00	0,00	695.039,69	0,00
01/01/2023 - 31/12/2023				699.841,15	0,00	699.841,15	0,00
01/01/2024 - 31/12/2024					805.492,87	805.492,87	0,00

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a

Desglose de las inversiones realizadas en la actividad propia en el ejercicio

PARTIDA	Nº CUENTA	DETALLE DE LA INVERSIÓN	FECHA DE ADQUISICIÓN	VALOR DE LA INVERSIÓN
A) III. Inmovilizado material	217	ORDENADOR LENOVO TAB	08/04/2024	359,98
A) III. Inmovilizado material	217	ORDENADOR LENOVO V 15	11/01/2024	1.587,52
A) III. Inmovilizado material	217	ORDENADOR ASUS ZENBOOK	13/11/2024	1.139,00
A) III. Inmovilizado material	217	TELEFONO SAMSUNG A55	30/10/2024	119,00
A) III. Inmovilizado material	217	ORDENADOR ASUS	18/11/2024	549,00
A) III. Inmovilizado material	217	ORDENADOR ASUS	18/11/2024	549,00
		TOTAL		4.303,50

DETALLE DE LA INVERSIÓN	RECURSOS PROPIOS	SUBVENCIÓN	PRÉSTAMO	IMPORTE HASTA EL EJERCICIO	FONDOS PROPIOS EN EL EJERCICIO	SUBVENCIONES EN EL EJERCICIO	PRÉSTAMOS EN EL EJERCICIO	IMPORTE PENDIENTE
ORDENADOR LENOVO TAB	359,98	0,00	0,00	0,00	359,98	0,00	0,00	0,00
ORDENADOR LENOVO V 15	1.587,52	0,00	0,00	0,00	1.587,52	0,00	0,00	0,00
ORDENADOR ASUS ZENBOOK	1.139,00	0,00	0,00	0,00	1.139,00	0,00	0,00	0,00
TELEFONO SAMSUNG A55	119,00	0,00	0,00	0,00	119,00	0,00	0,00	0,00
ORDENADOR ASUS	549,00	0,00	0,00	0,00	549,00	0,00	0,00	0,00
ORDENADOR ASUS	549,00	0,00	0,00	0,00	549,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	4.303,50	0,00	0,00	0,00	4.303,50	0,00	0,00	0,00

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a

Recursos aplicados en el ejercicio

	FONDOS PROPIOS	SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS	DEUDA	TOTAL
1. Gastos en cumplimiento de fines				801.189,37
2. Inversiones en cumplimiento de fines				4.303,50
a) Realizadas con fondos propios en el ejercicio	4.303,50			
b) Deudas canceladas en el ejercicio incurridas en ejercicios anteriores			0,00	
c) Imputación de subvenciones, donaciones y legados de capital procedentes de ejercicios anteriores		0,00		
TOTAL (1+2)				805.492,87

Ajustes positivos del resultado contable

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

PARTIDA DE RESULTADOS	Nº CUENTA	DETALLE DEL ELEMENTO PATRIMONIAL AFECTADO A LA ACTIVIDAD EN CUMPLIMIENTO DE FINES	DOTACIÓN DEL EJERCICIO A AMORTIZACIÓN ELEMENTO PATRIMONIAL	IMPORTE TOTAL AMORTIZADO DEL ELEMENTO PATRIMONIAL
10. Amortización del inmovilizado	68	Amortización Inmovilizado	3.732,09	13.990,34
		TOTAL	3.732,09	13.990,34

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

PARTIDA DE RESULTADOS	Nº CUENTA	DETALLE DEL GASTO	CRITERIO DE IMPUTACIÓN A LA ACTIVIDAD PROPIA	IMPORTE
3. Gastos por ayudas y otros	650	Gastos por ayudas	100% a fines	15.759,60
6. Aprovisionamientos	607	Trabajos realizados por otras empresas	100% a fines	7.600,00
8. Gastos de personal	64	Gastos de personal	100% a fines	609.478,46
9. Otros gastos de la actividad	62	Otros gastos de explotación	100% a fines	168.351,31
		TOTAL		801.189,37

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a

Ajustes negativos del resultado contable

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a

NOTA 16. OPERACIONES CON PARTES VINCULADAS

La Fundación SÍ ha mantenido operaciones con entidades vinculadas:

1. Entidades con las que se ha realizado operaciones vinculadas

ENTIDAD	NIF	DOMICILIO	FORMA JURÍDICA	OPERACIONES CON PARTES VINCULADAS
INMUNE CODING INSTITUTE SL(Juan de Riva Aldama)	B87979407	Paseo de la Castellana,89 Sociedad	Sociedad de responsabilidad limitada	V) Personal clave de la dirección de la fundación o de la entidad dominante

Información complementaria o adicional:

Se considera parte vinculada a la Fundación la sociedad Immune Coding Institute, SL por ser CEO de la misma el presidente del Patronato de la Fundación, D. Juan de Riva Aldama.

2. Operaciones

Nº	ENTIDAD			DETALLE			
1	INMUNE CODING INSTITUTE SL			Arrendamiento			
Nº	CUANTI-FICACIÓN	BENEFICIO O PÉRDIDA	SALDOS PENDIENTES	CORRECCIONES VALORATIVAS	GASTOS DEUDAS INCOBRABLES	SUELDOS, DIETAS Y REMUNERACIONES	ANTICIPOS Y CRÉDITOS CONCEDIDOS
1	18.150,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18.150,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Identificación de las personas o entidades con las que se han realizado las operaciones, expresando la naturaleza de la relación con cada parte implicada:

El presidente de la Fundación D. Juan Riva de Aldama es el CEO de la mercantil IMMUNE CODIG INSTITUTE SL. Esta última alquila a la fundación un espacio dentro de su sede por un precio muy inferior al de mercado por ese espacio en la zona. Dicha operación ha sido autorizada por el protectorado en comunicación de fecha 4 de marzo de 2024.

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

Se considera parte vinculada a la Fundación la sociedad INMUNE CODING INSTITUTE SL. por ser CEO de la misma el presidente del Patronato Juan de Riva Aldama. El detalle de las transacciones realizadas entre la Fundación y la entidad vinculada al 31 de diciembre de 2024 es en concepto de Arrendamientos por importe de 18.150,00€.

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

0.

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

0.

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a

En caso de pertenecer a un grupo de entidades, se describirá la estructura financiera del grupo:
0.

NOTA 17. OTRA INFORMACIÓN

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

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

17.2. Autorizaciones del Protectorado

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

17.3. Remuneraciones a miembros del Patronato

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

17.4. Anticipos y créditos a miembros del Patronato

Inexistencia de anticipos y créditos concedidos a miembros del Patronato.

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

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

17.6. Personas empleadas

Declaración de las personas empleadas:

NÚMERO MEDIO DE PERSONAS EMPLEADAS (EJERCICIO ACTUAL)	NÚMERO DE PERSONAS CON DISCAPACIDAD MAYOR O IGUAL AL 33% (EJERCICIO ACTUAL)	NÚMERO MEDIO DE PERSONAS EMPLEADAS (EJERCICIO ANTERIOR)	NÚMERO DE PERSONAS CON DISCAPACIDAD MAYOR O IGUAL AL 33% (EJERCICIO ANTERIOR)
20,00	0,00	19,00	0,00

Empleados por categorías laborales al final del ejercicio:

GRUPO DE COTIZACIÓN	CATEGORÍA PROFESIONAL	Nº DE HOMBRES	Nº DE MUJERES	TOTAL
1 Ingenieros y Licenciados. Personal de alta dirección no incluido en el artículo 1.3.c) del Estatuto de los Trabajadores	DIRECTORA	0,00	1,00	1,00
3 Jefes Administrativos y de Taller	PERSONAL TECNICO	6,00	12,00	18,00

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a

5 Oficiales Administrativos	ADMINISTRATIVO	0,00	1,00	1,00
	TOTAL	6,00	14,00	20,00

El gasto medio del personal asalariado en la Fundación (ejercicio actual) ha sido de 30.573,38 euros.

17.7. Auditoría

Sí se ha realizado auditoría:

El computo total de los honorarios de auditoría correspondientes al ejercicio anual finalizado el 31 de diciembre de 2024 han ascendido a 6261,04€.

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

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

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

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

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

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

NOTA 18. PERIODO MEDIO DE PAGO A PROVEEDORES

La fundación no ha realizado operaciones con proveedores comerciales durante los dos últimos ejercicios económicos o considera que no está obligada a informar sobre el periodo medio de pago a proveedores ni sujeta a la Disposición adicional tercera «Deber de información» de la Ley 15/2010, de 5 de julio y Resolución de 29 de enero de 2016, del Instituto de Contabilidad y Auditoría de Cuentas, sobre la información a incorporar en la memoria de las cuentas anuales en relación con el periodo medio de pago a proveedores en operaciones comerciales y/o normativa complementaria o adicional aplicable a la fundación.

INVENTARIO

Bienes y derechos

Inmovilizado intangible

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

Bienes de Patrimonio Histórico

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

Inmovilizado material

CÓDIGO	ELEMENTO	DIRECCIÓN	FECHA ADQUISICIÓN	VALOR ADQUISICIÓN	DETERIOROS AMORTIZACIONES Y OTRAS PARTIDAS COMPENSATORIAS	VALOR CONTABLE NETO AL FINAL DEL EJERCICIO ACTUAL	VALOR CONTABLE NETO AL FINAL DEL EJERCICIO ANTERIOR	CARGAS Y GRAVÁMENES QUE AFECTEN AL ELEMENTO	AFECTACIÓN	BAJA O RECLASIFIC. CONTABLE
216 Mobiliario	Armario Ofiprix		01/12/2017	535,00	466,92	68,08	121,56		Afectado al cumplimiento de fines propios	
217 Equipos para procesos de información	Ordenadores Dell		19/01/2017	1.022,00	1.022,00	0,00	0,00		Afectado al cumplimiento de fines propios	
217 Equipos para procesos de información	Ordenador 2018		18/01/2018	828,00	828,00	0,00	9,12		Afectado al cumplimiento	

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a

									de fines propios	
217 Equipos para procesos de información	Ordenador 2018		18/01/2018	828,00	828,00	0,00	9,12		Afectado al cumplimiento de fines propios	
217 Equipos para procesos de información	Ordenador 2019		30/01/2019	799,00	799,00	0,00	164,48		Afectado al cumplimiento de fines propios	
217 Equipos para procesos de información	Ordenadores Lenovo 2020		22/01/2020	480,00	480,00	0,00	103,05		Afectado al cumplimiento de fines propios	
217 Equipos para procesos de información	Ordenador 2020		14/01/2020	990,00	990,00	0,00	210,63		Afectado al cumplimiento de fines propios	
217 Equipos para procesos de información	Ordenador Dell 2020		29/05/2020	702,00	246,88	455,12	198,11		Afectado al cumplimiento de fines propios	
217 Equipos para procesos de información	Ordenador HP 2020		31/08/2020	799,00	503,89	295,11	443,01		Afectado al cumplimiento de fines propios	
217 Equipos para procesos de información	Ordenadores Lenovo 2020		30/10/2020	1.476,00	1.476,00	0,00	41,72		Afectado al cumplimiento de fines propios	
217 Equipos para procesos de información	Ordenadores Lenovo 2020		27/11/2020	3.250,00	3.099,85	150,15	1.548,44		Afectado al cumplimiento de fines	

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a

									propios	
217 Equipos para procesos de información	Ordenadores Lenovo 2021		19/02/2021	1.452,00	1.403,29	48,71	411,71		Afectado al cumplimiento de fines propios	
217 Equipos para procesos de información	Ordenador Lenovo ThinkPad PA 2022		09/02/2022	1.082,95	783,30	299,65	571,27		Afectado al cumplimiento de fines propios	
217 Equipos para procesos de información	Ordenador Dell Vostro 15 3510		24/10/2022	911,05	364,42	546,63	671,90		Afectado al cumplimiento de fines propios	
217 Equipos para procesos de información	Ordenador Dell Vostro 15 3510		24/10/2022	911,05	364,42	546,63	671,90		Afectado al cumplimiento de fines propios	
217 Equipos para procesos de información	Ordenador Dell 2023		29/05/2023	726,00	107,98	618,02	618,10		Afectado al cumplimiento de fines propios	
217 Equipos para procesos de información	Ordenador HP 2023		18/10/2023	897,82	270,59	627,23	851,69		Afectado al cumplimiento de fines propios	
217 Equipos para procesos de información	Ordenador HP G10 2023		07/11/2023	851,84	245,05	606,79	819,75		Afectado al cumplimiento de fines propios	
217 Equipos para procesos de información	ORDENADOR LENOVO TAB		02/04/2024	359,98	67,37	292,61	0,00		Afectado al cumplimiento de fines propios	

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a

217 Equipos para procesos de información	ORDENADOR LENOVO V15		11/01/2024	1.587,52	386,05	1.201,47	0,00		Afectado al cumplimiento de fines propios	
217 Equipos para procesos de información	ORDENADOR ASUS ZENBOOK		13/11/2024	1.139,00	38,13	1.100,87	0,00		Afectado al cumplimiento de fines propios	
217 Equipos para procesos de información	TELEFONO SAMSUNG A55		30/10/2024	119,00	4,10	114,90	0,00		Afectado al cumplimiento de fines propios	
217 Equipos para procesos de información	ORDENADOR ASUS		18/11/2024	549,00	16,50	532,50	0,00		Afectado al cumplimiento de fines propios	
217 Equipos para procesos de información	ORDENADOR ASUS		18/11/2024	549,00	16,50	532,50	0,00		Afectado al cumplimiento de fines propios	
	TOTAL			22.845,21	14.808,24	8.036,97	7.465,56			

Inversiones inmobiliarias

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

Activos financieros a largo plazo.

La fundación no ha tenido durante el ejercicio económico elementos patrimoniales (bienes o derechos) considerados 'Activos financieros a largo plazo'.

Activos no corrientes mantenidos para la venta

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a

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

Existencias

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

Activos financieros a corto plazo

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

CÓDIGO	ELEMENTO	FECHA ADQUISICIÓN	VALOR ADQUISICIÓN	VARIACIONES PRODUCIDAS EN LA VALORACIÓN	DETERIOROS AMORTIZACIONES Y OTRAS PARTIDAS COMPENSATORIAS	VALOR CONTABLE NETO AL FINAL DEL EJERCICIO ACTUAL	VALOR CONTABLE NETO AL FINAL DEL EJERCICIO ANTERIOR	CARGAS Y GRAVÁMENES QUE AFECTEN AL ELEMENTO	AFECTACIÓN	BAJA O RECLASIFIC. CONTABLE
430 Clientes	CLIENTES DIVERSOS	31/12/2023	8.050,00	0,00	0,00	0,00	8.050,00		Afectado al cumplimiento de fines propios	Sí
440 Deudores	DEUDORES DIVERSOS	31/12/2023	320.507,62	0,00	0,00	0,00	320.507,62		Afectado al cumplimiento de fines propios	Sí
4708 Hacienda Pública, deudora por subvenciones concedidas	HP DEUDORA POR SUBVENCIONES	31/12/2023	48.697,58	0,00	0,00	0,00	48.697,58		Afectado al cumplimiento de fines propios	Sí
430 Clientes	CLIENTES DIVERSOS	31/12/2024	10.814,63	0,00	0,00	10.814,63	0,00		Afectado al cumplimiento de fines	

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a

									propios	
440 Deudores	DEUDORES DIVERSOS	31/12/2024	285.118,62	0,00	0,00	285.118,62	0,00		Afectado al cumplimiento de fines propios	
	TOTAL		673.188,45	0,00	0,00	295.933,25	377.255,20			

Activos financieros a corto plazo. Inversiones financieras a corto plazo

CÓDIGO	ELEMENTO	FECHA ADQUISICIÓN	VALOR ADQUISICIÓN	VARIACIONES PRODUCIDAS EN LA VALORACIÓN	DETERIOROS AMORTIZACIONES Y OTRAS PARTIDAS COMPENSATORIAS	VALOR CONTABLE NETO AL FINAL DEL EJERCICIO ACTUAL	VALOR CONTABLE NETO AL FINAL DEL EJERCICIO ANTERIOR	CARGAS Y GRAVÁMENES QUE AFECTEN AL ELEMENTO	AFECTACIÓN	BAJA O RECLASIFIC. CONTABLE
542 Créditos a corto plazo	MICROCREDITOS	31/12/2022	3.475,66	0,00	3.475,66	0,00	3.475,66		Resto de bienes y derechos	
546 Intereses a corto plazo de valores representativos de deuda	INTERESES	31/12/2024	3.000,00	0,00	0,00	3.000,00	0,00		Afectado al cumplimiento de fines propios	
548 Imposiciones a corto plazo	IMPOSICIONES A CORTO PLAZO	31/12/2024	200.000,00	0,00	0,00	200.000,00	0,00		Afectado al cumplimiento de fines propios	
	TOTAL		206.475,66	0,00	3.475,66	203.000,00	3.475,66			

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

CÓDIGO	ELEMENTO	FECHA ADQUISICIÓN	VALOR ADQUISICIÓN	VARIACIONES PRODUCIDAS	DETERIOROS AMORTIZACIONES	VALOR CONTABLE	VALOR CONTABLE	CARGAS Y GRAVÁMENES	AFECTACIÓN	BAJA O RECLASIFIC.
--------	----------	-------------------	-------------------	------------------------	---------------------------	----------------	----------------	---------------------	------------	--------------------

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a

				EN LA VALORACIÓN	Y OTRAS PARTIDAS COMPENSATORIAS	NETO AL FINAL DEL EJERCICIO ACTUAL	NETO AL FINAL DEL EJERCICIO ANTERIOR	NETOS QUE AFECTEN AL ELEMENTO		SIFIC. CONTABLE
572 Bancos e instituciones de crédito c/c vista, euros	BANCOS TESORERIA	31/12/2023	724.786,89	0,00	0,00	0,00	724.786,89		Afectado al cumplimiento de fines propios	Sí
570 Caja, euros	CAJA TESORERIA	31/12/2024	610,38	0,00	0,00	610,38	0,00		Afectado al cumplimiento de fines propios	
572 Bancos e instituciones de crédito c/c vista, euros	BANCOS TESOSERIA	31/12/2024	566.816,71	0,00	0,00	566.816,71	0,00		Afectado al cumplimiento de fines propios	
	TOTAL		1.292.213,98	0,00	0,00	567.427,09	724.786,89			

Información complementaria y/o adicional:

Se solicita la baja porque no procede variaciones, ni deterioros, amortizaciones ni otras partidas compensatorias.

Obligaciones

Deudas a corto plazo

CÓDIGO	ELEMENTO	ACREEDOR	FECHA DE ALTA	IMPORTE PENDIENTE AL FINAL DEL EJERCICIO ACTUAL	IMPORTE PENDIENTE AL FINAL DEL EJERCICIO ANTERIOR	BAJA O RECLASIFIC. CONTABLE
522 Deudas a corto plazo transformables en	SUBVENCIONES TRANSFORM	ADMINISTRACION	31/12/2021	732.569,76	758.447,17	

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a

subvenciones, donaciones y legados						
520 Deudas a corto plazo con entidades de crédito	DEUDAS A CORTO PLAZO	VISA	31/12/2023	0,00	606,87	
	TOTAL			732.569,76	759.054,04	

Acreeedores comerciales y otras cuentas a pagar

CÓDIGO	ELEMENTO	ACREEDOR	FECHA DE ALTA	IMPORTE PENDIENTE AL FINAL DEL EJERCICIO ACTUAL	IMPORTE PENDIENTE AL FINAL DEL EJERCICIO ANTERIOR	BAJA O RECLASIFIC. CONTABLE
410 Acreeedores por prestaciones de servicios	Acreeedores diversos	Acreeedores diversos	31/12/2019	0,00	9.309,21	Sí
4751 Hacienda Pública, acreedora por retenciones practicadas	Hacienda Publica por retenciones	Agencia Estatal de Administracion trib.	31/12/2019	0,00	12.805,70	Sí
476 Organismos de la Seguridad Social, acreedores	Seguridad social	Organismo Seguridad Social	31/12/2019	0,00	13.750,65	Sí
465 Remuneraciones pendientes de pago	Remuneraciones pendientes de pago	Personal	31/12/2022	0,00	962,92	Sí
410 Acreeedores por prestaciones de servicios	ACREEDORES DIVERSOS	Acreeedores diversos	31/12/2024	15.077,90	0,00	
465 Remuneraciones pendientes de pago	Remuneraciones pendientes de pago	Personal	31/12/2024	887,36	0,00	
476 Organismos de la Seguridad Social, acreedores	Seguridad Social	Seguridad Social	31/12/2024	14.495,20	0,00	
4751 Hacienda Pública, acreedora por retenciones	Hacienda Publica	Retenciones	31/12/2024	16.433,81	0,00	

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a

practicadas						
	TOTAL			46.894,27	36.828,48	

Información complementaria y/o adicional:

Se solicita la baja porque no procede reclasificación alguna.

MEDINA RUIZ-
MATEOS LUCIA
- 50845679Q

Firmado digitalmente por
MEDINA RUIZ-MATEOS
LUCIA - 50845679Q
Fecha: 2025.06.27
12:33:14 +02'00'

01923240A
JUAN RIVA (R:
G83662098)

Firmado digitalmente
por 01923240A JUAN
RIVA (R: G83662098)
Fecha: 2025.06.27
12:26:29 +02'00'