



INFORME DE AUDITORÍA

FONTILLES, FUNDACIÓ DE LA COMUNITAT VALENCIANA

Cuentas Anuales correspondientes al ejercicio
anual terminado el 31 de diciembre de 2023

INFORME DE AUDITORÍA DE CUENTAS ANUALES EMITIDO POR UN AUDITOR INDEPENDIENTE

Al Patronato de FONTILLES, FUNDACIÓ DE LA COMUNITAT VALENCIANA

Opinión

Hemos auditado las cuentas anuales de FONTILLES, FUNDACIÓ DE LA COMUNITAT VALENCIANA, que comprenden el balance a 31 de diciembre de 2023, la cuenta de resultados y la memoria correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha.

En nuestra opinión, las cuentas anuales 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 2023, así como de sus resultados correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, de conformidad con el marco normativo de información financiera que resulta de aplicación (que se identifica en la nota 2 de la memoria) 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 la actividad de auditoría de cuentas vigente en España. Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección *Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de las cuentas anuales* de nuestro informe.

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

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

Aspectos más relevantes de la auditoría

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

Reconocimiento de ingresos (Véanse notas 11, 13 y 17)

El reconocimiento de ingresos es un área de relevancia y susceptible de incorrección material, particularmente por la diversa tipología de ingresos derivados de la actividad que desarrolla y, especialmente, en relación con la adecuada imputación temporal de los ingresos de proyectos y programas, cuyo reconocimiento este asociado al devengo de los gastos derivados de su ejecución.

Nuestros procedimientos de auditoría han comprendido, entre otros, la evaluación del diseño e implementación de los controles clave de la Fundación sobre el proceso de reconocimiento de ingresos por donaciones, subvenciones, herencias y legados, ventas y gastos de proyectos y programas. Hemos procedido a realizar pruebas de detalle sobre una muestra de los ingresos reconocidos, comprobando la exactitud y la correcta imputación temporal de las operaciones. Asimismo, hemos obtenido confirmaciones externas para una muestra de clientes y financiadores de subvenciones, realizando procedimientos de comprobación alternativos mediante justificantes de cobro o documentación soporte de las subvenciones concedidas y aprobadas pendientes de cobro. Finalmente, hemos evaluado si la información revelada en las cuentas anuales cumple con los requerimientos del marco normativo de información financiera aplicable a la Fundación.

Responsabilidad de los administradores en relación con las cuentas anuales

El presidente del Patronato es responsable de formular las cuentas anuales adjuntas, de forma que expresen la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la fundación, de conformidad con el marco normativo de información financiera aplicable a la entidad en España, y del control interno que considere necesario para permitir la preparación de cuentas anuales libres de incorrección material, debida a fraude o error.

En la preparación de las cuentas anuales, el presidente del Patronato es responsable de la valoración de la capacidad de la fundación para continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con empresa en funcionamiento y utilizando el principio contable de empresa en funcionamiento excepto si el presidente del Patronato tiene 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

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

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

Como parte de una auditoría de conformidad con la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas vigente 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, debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas, o la elusión del control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad.
- Evaluamos si las políticas contables aplicadas son adecuadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por el presidente del Patronato.
- Concluimos sobre si es adecuada la utilización, por el presidente del Patronato, del principio contable de empresa en funcionamiento y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la fundación para continuar como empresa en funcionamiento. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en las cuentas anuales o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, los hechos o condiciones futuros pueden ser la causa de que la fundación deje de ser una empresa en funcionamiento.
- Evaluamos la presentación global, la estructura y el contenido de las cuentas anuales, incluida la información revelada, y si las cuentas anuales representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran expresar la imagen fiel.

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

Entre los riesgos significativos que han sido objeto de comunicación al presidente del Patronato de la entidad, determinamos los que han sido de la mayor significatividad en la auditoría de las cuentas anuales del período 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.

fides AUDIT ASSURANCE, S.L.

Nº ROAC S-1004

Lasur

Mª Dolores Mor Cebrían
Nº ROAC 21.834
Socia-Auditora de Cuentas

Valencia, 5 de abril de 2024



FONTILLES, FUNDACIÓ DE LA COMUNITAT VALENCIANA
CUENTAS ANUALES CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO 2023

FONTILLES, FUNDACIÓ DE LA COMUNITAT VALENCIANA**BALANCES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 y 2022**

(Expresados en euros)

ACTIVO		31.12.2023	31.12.2022
ACTIVO NO CORRIENTE		17.986.683,87	18.464.242,32
Inmovilizado intangible	Nota 7	3.674,48	7.285,63
Patentes, licencias, marcas y similares		3.674,48	7.285,63
Inmovilizado material	Nota 5	13.653.224,17	14.085.337,59
Terrenos y construcciones		13.160.404,23	13.462.931,88
Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material		302.850,47	435.336,00
Inmovilizado en curso y anticipos		189.969,47	187.069,71
Inversiones inmobiliarias	Nota 6	1.757.639,15	1.850.676,12
Terrenos		699.819,68	699.819,68
Construcciones		1.057.819,47	1.150.856,44
Inmovilizaciones financieras a largo plazo	Nota 9.1.2	2.572.146,07	2.520.942,98
Instrumentos de patrimonio		2.572.146,07	2.520.942,98
ACTIVO CORRIENTE		4.366.023,88	3.509.222,41
Existencias		16.024,12	31.512,40
Materias primas y otros aprovisionamientos		16.024,12	31.512,40
Usuarios y otros deudores de la actividad propia	Nota 9.1.1 y 9.2	3.141.052,56	2.083.043,76
Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar		25.661,70	29.103,68
Deudores varios	Nota 9.1.1	17.607,91	21.781,61
Personal	Nota 9.1.1	4.821,86	6.212,99
Otros Créditos con las Administraciones Públicas	Nota 10	3.231,93	1.109,08
Efectivo y otros activos líquidos equivalentes		1.183.285,50	1.365.562,57
Tesorería		1.183.285,50	1.365.562,57
TOTAL ACTIVO		22.352.707,75	21.973.464,73

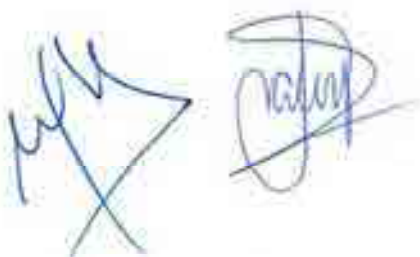
Las Cuentas Anuales de la Sociedad, que forman una sola unidad, comprenden estos Balances, las Cuentas de Resultados y la Memoria adjunta que consta de 19 Notas.

FONTILLES, FUNDACIÓ DE LA COMUNITAT VALENCIANA**BALANCES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 y 2022**

(Expresados en euros)

PATRIMONIO NETO Y PASIVO		31.12.2023	31.12.2022
PATRIMONIO NETO		19.041.778,41	19.549.748,97
Fondos propios	Nota 9.5	17.168.782,20	16.712.211,12
Dotación fundacional	Nota 9.5	13.869.000,00	13.869.000,00
Dotación fundacional		13.869.000,00	13.869.000,00
Remanente		2.843.211,12	2.788.957,74
Excedente del ejercicio		456.571,08	54.253,38
Subvenciones, donaciones y legados recibidos		1.872.996,21	2.837.537,85
Donaciones y legados	Nota 9.5 y 13a)	1.872.996,21	2.837.537,85
PASIVO NO CORRIENTE		1.639.020,91	1.214.493,46
Deudas a largo plazo		1.639.020,91	1.214.493,46
Deudas con entidades de crédito	Nota 9.3.1		350.000,00
Otros pasivos financieros	Nota 9.3.1	1.639.020,91	864.493,46
PASIVO CORRIENTE		1.671.908,43	1.209.222,30
Deudas a corto plazo		1.217.888,83	766.093,71
Deudas con entidades de crédito	Nota 9.3.1	398.378,38	
Otros pasivos financieros	Nota 9.3.1	819.510,45	766.093,71
Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar		454.019,60	443.128,59
Proveedores	Nota 9.3.1	175.197,23	220.941,25
Otras deudas con las Administraciones Públicas	Nota 10	278.822,37	222.187,34
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO		22.352.707,75	21.973.464,73

Las Cuentas Anuales de la Sociedad, que forman una sola unidad, comprenden estos Balances, las Cuentas de Resultados y la Memoria adjunta que consta de 19 Notas.



FONTILLES, FUNDACIÓ DE LA COMUNITAT VALENCIANA
CUENTAS DE RESULTADOS CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO 2023 y 2022
 (Expresados en euros)

CUENTA DE RESULTADOS		31.12.2023	31.12.2022
OPERACIONES CONTINUADAS			
Ingresos de la actividad propia	Nota 17f)	6.231.716,59	4.856.753,73
Ingresos de promociones, patrocinadores y colaboraciones	Nota 11d)	427.480,39	521.347,81
Subvenciones imputadas al excedente del ejercicio	Nota 13b)	1.100.227,11	1.322.449,49
Donaciones y legados imputados al excedente del ejercicio	Nota 13b)	58.650,60	207.327,40
Prestaciones de servicios afectos a la actividad propia		4.645.358,49	2.805.629,03
Gastos por ayudas y otros		(585.992,96)	(648.542,37)
Ayudas Monetarias/Cooperación Internacional	Nota 11a)	(585.992,96)	(648.542,37)
Aprovisionamientos	Nota 11b)	(556.112,42)	(428.198,53)
Otros ingresos de la actividad	Nota 7	291.791,26	282.457,23
Gastos de personal		(4.539.449,25)	(3.663.013,08)
Sueldos, salarios y asimilados		(3.454.219,70)	(2.765.972,12)
Cargas sociales	Nota 11c)	(1.085.229,55)	(897.040,96)
Otros gastos de la actividad		(1.000.783,82)	(923.883,96)
Servicios exteriores		(967.719,61)	(858.082,16)
Tributos		(10.030,29)	(10.661,10)
Otros gastos en gestión corriente		(23.033,92)	(55.140,70)
Amortización del inmovilizado	Notas 5,6 y 7	(566.154,41)	(564.361,41)
Subvenciones, donaciones y legados de capital traspasadas al resultado del ejercicio		149.685,01	169.394,25
Donaciones y legados de capital traspasados al excedente del ejercicio	Nota 9.5 y 13.a)	149.685,01	169.394,25
Otros resultados		(7.302,53)	(79.912,07)
EXCEDENTE DE LA ACTIVIDAD		(582.602,53)	(999.306,21)
Ingresos financieros		12.339,31	14.218,18
De participaciones en instrumentos de patrimonio	Nota 9.1.2 y 13.d)	12.339,31	14.218,18
Gastos financieros		(8.750,04)	
Por deudas con terceros	Nota 9.3.1	(8.750,04)	
Variación de valor razonable en instrumentos financiero		150.097,42	(294.135,85)
Imputación al excedente del ejercicio por activos financieros mantenidos para negociar	Nota 9.1.2 y 13.d)	150.097,42	(294.135,85)
Deterioro y resultados por enajenaciones de instrumentos financieros		885.486,92	1.333.477,26
Resultados por enajenaciones y otras	Nota 9.1.2 y 13.d)	70.630,29	(208.136,77)
Donaciones de capital traspasadas al excedente del ejercicio	Nota 9.1.2 y 13.a y d)	814.856,63	1.541.614,03
EXCEDENTE DE LAS OPERACIONES FINANCIERAS		1.039.173,61	1.053.559,59
EXCEDENTE ANTES DE IMPUESTOS		456.571,08	54.253,38

INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE AL PATRIMONIO NETO

Donaciones y legados recibidos Nota 9.5
 Variación de patrimonio neto por ingresos y gastos reconocidos
 directamente en el patrimonio

RECLASIFICACIONES AL EXCEDENTE DEL EJERCICIO

Donaciones y legados recibidos Nota 9.5 y 13 (964.541,64) (1.711.008,28)
 Variación de patrimonio neto por reclasificaciones al excedente
 del ejercicio (964.541,64) (1.711.008,28)

Variación de patrimonio neto por ingresos y gastos imputados
 directamente al patrimonio (964.541,64) (1.711.008,28)

Variaciones en la dotación fundacional Nota 9.5

**RESULTADO TOTAL, VARIACIÓN DEL PATRIMONIO NETO
 EN EL EJERCICIO** (507.970,56) (1.656.754,90)

Las Cuentas Anuales de la Sociedad, que forman una sola unidad, comprenden estas Cuentas de Resultados, los Balances y la Memoria adjunta que consta de 19 Notas



FONTILLES, FUNDACIÓ DE LA COMUNITAT VALENCIANA
MEMORIA FINANCIERA Y DE LAS ACTIVIDADES FUNDACIONALES DEL
EJERCICIO 2023

NOTA 1. ACTIVIDAD DE LA ENTIDAD

a) Constitución y Domicilio Social

Con fecha 24 de julio de 2018, la Asociación Fontilles constituye "Fontilles, Fundació de la Comunitat Valenciana" (en adelante la Fundación), fundación de naturaleza privada, de carácter socio-sanitario, sin ánimo de lucro y con el ámbito autonómico de la Comunitat Valenciana.

Su domicilio social se encuentra en plaza de Tetuán, nº 6 bajo 46.003 Valencia. Su actividad se desarrolla en el Sanatorio San Francisco de Borja-Fontilles, La Vall de Laguar (Alicante).

La Fundación pertenece a las coordinadoras de ONGs para el Desarrollo estatal y autonómica (de la Comunidad Valenciana) y a la Federación Internacional de lucha contra la lepra (ILEP).

El ejercicio social de la Fundación comienza el 1 de enero y finaliza el 31 de diciembre de cada año. En el resto de Notas de esta Memoria, cada vez que se haga referencia al ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2023, se indicará para simplificar "ejercicio 2023".

b) Actividad

Fontilles, Fundació de la Comunitat Valenciana es una fundación de carácter socio-sanitario, sin ánimo de lucro, dirigida primordialmente a la atención integral a los enfermos de lepra y las enfermedades desatendidas procurando la curación, recuperación y reinserción en la Sociedad, y la atención integral a las personas que, por razón de su enfermedad o por cualquier otra circunstancia, sufren marginación social además, de la atención socio-sanitaria a personas de la tercera edad y de ayudar en proyectos de cooperación internacional en países subdesarrollados que sufren las situaciones indicadas, según se indica en sus Estatutos.

Las actividades realizadas en el ejercicio 2023, han sido:

Hemos atendido a una media de 140 personas afectadas por la lepra y otras patologías en el Centro de Diversidad Funcional - Hospital Ferris y el Centro Geriátrico Borja y hemos logrado que los destinatarios de nuestra actividad en proyectos de cooperación internacional hayan sido de 2.853.739 personas en 19 proyectos, en 6 países.

a) El control de la situación sanitaria y social de las personas afectadas por la lepra y por las enfermedades desatendidas, procurándoles toda clase de atención que precisaran, en las instalaciones propiedad de la Fundación o fuera de ellas.

b) La sensibilización de la sociedad, informando sobre la enfermedad de la lepra y las enfermedades desatendidas, dando a conocer las situaciones atendidas por la Fundación así como las causas que las generan y sus consecuencias, para promover un cambio de actitudes y comportamientos en la sociedad que fomenten los valores de justicia y solidaridad y la defensa de los Derechos Humanos.



- c) La cooperación internacional al desarrollo para contribuir a la defensa del derecho a la salud y el desarrollo humano, en colaboración con otras organizaciones de carácter público o privado.
- d) La formación y capacitación de profesionales y demás agentes de la salud y el impulso de la investigación científica y social, para luchar contra las situaciones atendidas por la Fundación, así como sus causas y consecuencias.
- e) La participación en programas nacionales o de otros países y con otras entidades o personas que realicen actividades coincidentes o complementarias con las de la propia Fundación, incluyendo la promoción de programas de voluntariado y de acción social.
- f) La prestación de servicios de asistencia y residencia a personas dependientes y de la tercera edad.
- g) La promoción del voluntariado social y su participación en las actividades desarrolladas en el marco de estos estatutos.
- h) La colaboración en forma adecuada y conveniente con los poderes públicos e instituciones públicas y/o privadas en actividades coincidentes o complementarias con las de la propia Fundación. En particular, la cooperación con cualesquiera personas, organizaciones e instituciones que destaquen por su contribución a garantizar el derecho a la salud de todas aquellas personas en situación de vulnerabilidad.
- i) La protección del patrimonio histórico, religioso, cultural, humano, sanitario, arquitectónico y medioambiental del Sanatorio San Francisco de Borja-Fontilles y su puesta a disposición como legado a la humanidad.
- j) Cualquier otra actividad que se acuerde por el Patronato y que contribuya a la consecución del objeto fundacional.

c) Régimen Legal

Está sujeta a la Ley 50/2002 de 26 de diciembre, de Fundaciones y a la ley 49/2002 de 23 de diciembre, de Régimen Fiscal de las entidades sin fines lucrativos y de los incentivos al mecenazgo. También está sujeta a la Ley 9/2008, de 3 de julio de 2008, de la Generalitat, de modificación de la Ley 8/1998, de 9 de diciembre de 1998, de Fundaciones de la Comunitat Valenciana y al Decreto del Consell 68/2011 de 27 de mayo, por el que se aprueba el nuevo Reglamento de Fundaciones de la Comunidad Valenciana.



NOTA 2. BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES

a) Imagen Fiel

Las cuentas anuales del ejercicio 2023 han sido obtenidas a partir de los registros contables de la Fundación y se han formulado de acuerdo con la legislación mercantil vigente y las normas establecidas en el Plan General de Contabilidad aprobado por el Real Decreto 1514/2007, de 16 de noviembre, aplicando las modificaciones introducidas al mismo mediante el Real Decreto 1159/2010, de 17 de septiembre y el Real Decreto 602/2016, de 2 de diciembre, y el Real Decreto 1/2023 de 12 de enero, teniendo en cuenta las normas de adaptación del Plan General de Contabilidad a las entidades sin fines lucrativos aprobadas por el Real Decreto 1491/2011, de 24 de octubre, con el objeto de mostrar la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la Fundación, así como la veracidad de sus flujos de efectivo correspondientes.

Estas cuentas anuales son formuladas por el presidente del Patronato y están pendientes de aprobación por el Patronato. No se espera que se produzcan modificaciones en las mismas como consecuencia de dicha aprobación.

b) Principios Contables aplicados

Las Cuentas Anuales han sido elaboradas de conformidad con los principios y criterios de contabilidad generalmente aceptados, especialmente los contenidos en el Código de Comercio, la legislación vigente aplicable y en Plan General de Contabilidad y las normas de adaptación del Plan General de Contabilidad a las entidades sin fines lucrativos.

c) Moneda de presentación

De acuerdo con la normativa legal vigente en materia contable, las cuentas anuales se presentan expresadas en euros.

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

No existen incertidumbres significativas ni aspectos acerca del futuro que puedan llevar asociado un riesgo importante que pueda suponer cambios significativos en el valor de los activos y pasivos de la Fundación.

e) Comparación de la Información

De acuerdo con la normativa legal vigente en materia contable, el Patronato presenta, a efectos comparativos, con cada una de las partidas del Balance de Situación, de la Cuenta de Resultados, además de las cifras del ejercicio 2023 las correspondientes al ejercicio anterior.

f) Elementos recogidos en varias partidas

No hay elementos patrimoniales de naturaleza similar incluidos en diferentes partidas dentro del Balance de Situación.



g) Cambios en criterios contables

No se han realizado cambios en criterios contables propios, ni tampoco originados por la aplicación de las normas de adaptación del Plan General de Contabilidad a las entidades sin fines lucrativos.

h) Responsabilidad de la información y estimaciones realizadas

La información contenida en estas cuentas anuales es responsabilidad del Patronato. En las presentes cuentas anuales se han utilizado estimaciones realizadas para valorar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en las mismas.

A pesar de que estas estimaciones se realizaron en función de la mejor información disponible en la fecha de formulación de las cuentas anuales, es posible que acontecimientos que pudieran tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas en próximos ejercicios. En tal caso, ello se haría de forma prospectiva, reconociendo los efectos del cambio de estimación en las correspondientes cuentas de resultados.

i) Cesión de activos y pasivos (ejercicio 2018)

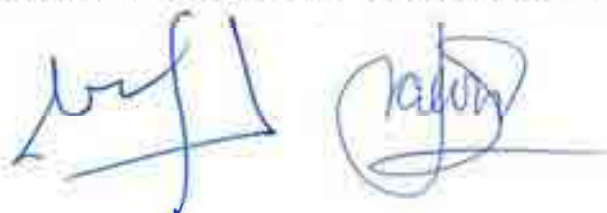
En Asamblea General de la Asociación Fontilles de 4 de julio de 2018 se adoptó, entre otros, el acuerdo de cesión global de activos y pasivos de la Asociación Fontilles, con disolución sin liquidación de la Asociación que actúa en calidad de cedente a favor de Fontilles, Fundació de la Comunitat Valenciana que actúa en calidad de cesionaria, según el Proyecto de Cesión Global formulado por el Órgano de Gobierno de la Asociación.

El balance de cesión aprobado es el balance cerrado y auditado a 31 de diciembre de 2017. Por acuerdo del Patronato de la Fundación (reunión 30 de julio de 2018) se acuerda el proyecto de cesión en los mismos términos. De esta forma la Fundación acepta la recepción, por sucesión universal, del conjunto de activos y pasivos, que conforman el patrimonio de la Asociación, los cuales quedan afectos a los bienes y actividades estatutarias de la Fundación, que son los mismos que venía desarrollando la Asociación.

Posteriormente, por acuerdo del Patronato del 21 de noviembre de 2018, se aprueba el aumento de la dotación fundacional mediante la aportación de los bienes inmuebles, construcciones e instalaciones que conforman el complejo del Sanatorio San Francisco de Borja, situado en La Vall de Laguar. El valor de estos activos asciende a 13.839.000,00 euros, según tasación realizada por un experto independiente.

Los elementos integrantes del activo y del pasivo de la Asociación cedente son los que se indican más adelante.

En escritura pública de 30 de noviembre de 2018 se recogen todos los acuerdos comentados anteriormente, con indicación expresa de que a efectos contables la cesión surte efectos a partir de ese día, 30 de noviembre de 2018. De esta manera, siendo la Dotación fundacional inicial de 30.000,00 euros, queda tras el aumento anterior en 13.869.000,00 euros. Y se reitera que Fontilles, Fundació de la Comunitat Valenciana es la entidad sucesora con carácter universal de la Asociación Fontilles tal y como establece la Ley 3/ 2009 de Modificaciones Estructurales.



A continuación se presenta el detalle por masas patrimoniales de la “Cesión de activos y pasivos” y de la “Aportación no dineraria de bienes inmuebles”, de la Asociación a la Fundación, con efectos 30 de noviembre de 2018, realizada a valor razonable en base a la norma de valoración 19 del Plan General de Contabilidad:

ACTIVO	30.11.2018	PATRIMONIO Y PASIVO	30.11.2018
Aportación no dineraria de inmovilizado material (nota 5 y 9.5)	13.839.000,00	Dotación Fundacional (Nota 5 y 9.5)	13.839.000,00
Cesión del inmovilizado intangible (nota 7)	30.477,31		
Cesión del inmovilizado material (nota 5)	556.497,80	Donaciones y legados (Nota 13)	9.209.997,63
Cesión de inversiones inmobiliarias (nota 6)	2.376.034,53		
Cesión de cartera de inversión (nota 9.1)	6.246.987,99	Donaciones y legados incorporados al excedente de ejercicio (a) - (b) (Nota 13)	1.440.771,00
Aportación de activo corriente (a)	2.216.725,91	Aportación de pasivo corriente y otras deudas a largo plazo (b)	775.954,91
Total	25.265.723,54	Total	25.265.723,54

NOTA 3. EXCEDENTE DEL EJERCICIO

A la hora de analizar el excedente generado tanto en el ejercicio actual 2023 como en el ejercicio pasado 2022 hay que hacer mención especial al impacto que tiene la imputación de las “Donaciones de capital traspasadas al excedente del ejercicio”, en concreto, las referentes a las inmovilizaciones financieras a largo plazo el ejercicio 2023, tal y como se resume a continuación:

	2023	2022
Excedente negativo de la Fundación por sus actividades ordinarias	(582.602,53)	(999.306,21)
Donaciones de capital traspasadas al excedente del ejercicio (inmovilizado financiero) Nota 9.5 y 13	814.856,63	1.541.614,03
Resto de excedente financiero	224.316,98	(488.054,44)
Excedente generado en el ejercicio	456.571,08	54.253,38

La propuesta de distribución del excedente del ejercicio 2023 y del 2022, es la que se muestra a continuación, en euros:

	2023	2022
Base de reparto		
Excedente generado en el ejercicio	456.571,08	54.253,38
	456.571,08	54.253,38
Aplicación		
A Remanente	456.571,08	54.253,38
	456.571,08	54.253,38



NOTA 4. NORMAS DE REGISTRO Y VALORACIÓN

Las principales normas de valoración utilizadas por la Fundación en la elaboración de sus Cuentas Anuales para el ejercicio 2023, de acuerdo con las establecidas por el Plan General de Contabilidad y las normas de adaptación a las entidades sin fines lucrativos, han sido las siguientes:

a) Inmovilizado intangible

Los bienes comprendidos en el inmovilizado intangible se valorarán por su coste, ya sea este el precio de adquisición o el coste de producción, minorado por la correspondiente amortización acumulada, en el caso de que tengan vida útil definida, y por las pérdidas por deterioro que, en su caso, hayan experimentado.

Propiedad industrial

Corresponde a los gastos de desarrollo capitalizados para los que se ha obtenido la correspondiente patente o similar, e incluyen los costes de registro y formalización de la propiedad industrial, así como los costes de adquisición a terceros de los derechos correspondientes.

Aplicaciones informáticas

Las licencias para aplicaciones informáticas adquiridas a terceros o los programas de ordenador elaborados internamente, se capitalizan sobre la base de los costes en que se ha incurrido para adquirirlas o desarrollarlos, y prepararlos para su uso.

b) Inmovilizado material

El inmovilizado material se encuentra valorado por su precio de adquisición, neto de la correspondiente amortización acumulada y, en su caso, del importe acumulado de las correcciones valorativas por deterioro reconocidas.

Los gastos de conservación y mantenimiento incurridos durante el ejercicio se cargan a la Cuenta de Resultados. Los costes de renovación, ampliación o mejora de los bienes del inmovilizado material, que representan un aumento de la capacidad, productividad o un alargamiento de la vida útil, se capitalizan como mayor valor de los correspondientes bienes, una vez dados de baja los valores contables de los elementos que hayan sido sustituidos.

El inmovilizado material, neto en su caso del valor residual del mismo, se amortiza distribuyendo linealmente el coste de los diferentes elementos que componen dicho inmovilizado entre los años de vida útil estimada que constituyen el período en el que espera utilizarlos, según el siguiente cuadro:

	Porcentaje Anual	Años de Vida Útil Estimados
Construcciones Sanatorio	5,5%	18
Resto Construcciones	3,00	33,33
Instalaciones técnicas	10,00 - 15,00	10,00 - 6,67
Otras instalaciones	10,00 - 15,00	10,00 - 6,67
Mobiliario	15,00	6,67
Equipos informáticos	25,00	4,00
Elementos de transporte	15,00	6,67



El importe en libros de un elemento de inmovilizado material se da de baja en cuentas por su enajenación o disposición por otra vía; o cuando no se espera obtener beneficios o rendimientos económicos futuros por su uso, enajenación o disposición por otra vía.

La pérdida o ganancia derivada de la baja en cuentas de un elemento de inmovilizado material, se determina como la diferencia entre el importe neto, en su caso, de los costes de venta obtenido por su enajenación o disposición por otra vía, si existe, y el importe en libros del elemento, y se imputa a la Cuenta de Resultados del ejercicio en que ésta se produce.

Al cierre del ejercicio, la Fundación evalúa si existen indicios de deterioro del valor de un elemento del inmovilizado material o de alguna unidad generadora de efectivo, en cuyo caso, se estiman los importes recuperables y se efectúan las correcciones valorativas necesarias.

Se entiende que existe una pérdida por deterioro del valor de un elemento del inmovilizado material cuando su valor contable supera a su importe recuperable, entendido éste como el mayor importe entre su valor razonable menos los costes de venta y su valor en uso.

Las correcciones valorativas por deterioro de los elementos del inmovilizado material, así como su reversión cuando las circunstancias que las motivaron dejan de existir, se reconocen como un gasto o un ingreso, respectivamente, en la Cuenta de Resultados. La reversión del deterioro tiene como límite el valor contable del inmovilizado que estaría reconocido en la fecha de reversión si no se hubiese registrado el deterioro del valor.

c) Inversiones inmobiliarias

Los terrenos y construcciones que la Fundación tiene destinados a la obtención de ingresos por arrendamiento o que posee con la finalidad de obtener plusvalías a través de su enajenación futura, se clasifican en el epígrafe de Inversiones Inmobiliarias. A dichos activos les son de aplicación los mismos criterios establecidos en el apartado anterior para el inmovilizado material.

d) Arrendamientos y otras operaciones de carácter similar

La Fundación clasifica un arrendamiento como financiero cuando de las condiciones económicas del acuerdo de arrendamiento se deduce que se le han transferido sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo objeto del contrato. En caso de que no se cumplan las condiciones del contrato de arrendamiento para ser considerado como financiero, éste se considerará como un arrendamiento operativo.

Los gastos de arrendamientos operativos incurridos durante el ejercicio se cargan a la Cuenta de Resultados.

e) Instrumentos financieros

La Fundación únicamente reconoce un instrumento financiero en su balance cuando se convierte en una parte obligada del contrato o negocio jurídico en cuestión, conforme a las disposiciones del mismo.



La Fundación determina la clasificación de sus activos financieros en el momento de su reconocimiento inicial y, cuando está permitido y es apropiado, se reevalúa dicha clasificación en cada cierre del balance.

Los instrumentos financieros utilizados por la Fundación, a efectos de su valoración, se clasifican en alguna de las siguientes categorías:

1. Activos y pasivos financieros a coste amortizado
2. Activos y pasivos financieros a valor razonable con cambios en la cuenta de resultado.

Activos financieros a coste amortizado

En esta categoría se clasifican:

- a) Créditos por operaciones comerciales: activos financieros originados por la venta de bienes y la prestación de servicios por operaciones de tráfico, y
- b) Créditos por operaciones no comerciales: activos financieros que, no siendo instrumentos de patrimonio ni derivados, no tienen origen comercial, cuyos cobros son de cuantía determinada o determinable, y que no se negocian en un mercado activo. No incluyen aquellos activos financieros para los cuales la Fundación pueda no recuperar sustancialmente toda la inversión inicial, por circunstancias diferentes al deterioro crediticio. Estos últimos se clasifican como disponibles para la venta.

Pasivos financieros a coste amortizado

En esta categoría se clasifican:

- a) Débitos por operaciones comerciales: pasivos financieros originados por la compra de bienes y servicios por operaciones de tráfico, y
- b) Débitos por operaciones no comerciales: pasivos financieros que, no siendo instrumentos derivados, no tienen origen comercial.

Inicialmente, los activos y pasivos financieros incluidos en esta categoría, se valoran por su valor razonable, que es el precio de la transacción, y que equivale al valor razonable de la contraprestación entregada más los costes de transacción que les son directamente atribuibles.

No obstante lo señalado en el párrafo anterior, los créditos y débitos por operaciones comerciales con vencimiento no superior a un año y que no tienen un tipo de interés contractual, así como en su caso, los anticipos y créditos al personal, los dividendos a cobrar y los desembolsos exigidos sobre instrumentos de patrimonio, cuyo importe se espera recibir en el corto plazo, y los desembolsos exigidos por terceros sobre participaciones, cuyo importe se espera pagar en el corto plazo, se valoran por su valor nominal cuando el efecto de no actualizar los flujos de efectivo no resulta significativo.

En valoraciones posteriores, tanto activos como pasivos, se valoran por su coste amortizado. Los intereses devengados se contabilizan en la Cuenta de Resultados, aplicando el método del tipo de interés efectivo. No obstante lo anterior, los créditos y débitos con vencimiento no superior a un año que se valoraron inicialmente por su valor nominal, continúan valorándose por dicho importe, salvo, en el caso de créditos, que se hubieran deteriorado.

Al cierre del ejercicio, se efectúan las correcciones valorativas necesarias si existe evidencia objetiva de que el valor de un crédito, se ha deteriorado, es decir, si existe evidencia de una reducción o retraso en los flujos de efectivo estimados futuros correspondientes a dicho activo. La pérdida por deterioro del valor de préstamos y cuentas a cobrar, corresponde a la diferencia entre su valor en libros y el valor actual de los flujos de efectivo futuros que se estima van a generar, descontados al tipo de interés efectivo calculado en el momento de su reconocimiento inicial.

La corrección valorativa por deterioro de deudores cierre del ejercicio se ha estimado en función del análisis de cada uno de los saldos individualizados pendientes de cobro a dicha fecha.

Activos y pasivos financieros a valor razonable con cambios en la Cuenta de Resultados

En esta categoría se incluyen aquellos instrumentos financieros como son los valores representativos de deuda e instrumentos de patrimonio de otras empresas, con la consideración de mantenidos para negociar, y los que tienen la naturaleza de activos o pasivos financieros híbridos y se deben valorar íntegramente por su valor razonable cuando no sea posible segregar el contrato principal y el derivado implícito o, en su caso, aquellos instrumentos financieros híbridos para los que optó, en el momento de su reconocimiento inicial, por valorarlos a valor razonable.

Incluye también, aquellos activos y pasivos financieros designados como pertenecientes a esta categoría en el momento de su reconocimiento inicial, si con ello se reducen de manera significativa las asimetrías contables que de otro modo se generarían por la valoración de dichos activos y pasivos, y si forman un grupo de activos y pasivos o de activos y pasivos financieros que se gestiona, y su rendimiento se evalúa, sobre la base de su valor razonable, de acuerdo con una estrategia de gestión del riesgo o de inversión documentada.

Se valoran inicialmente por su valor razonable, que es el precio de la transacción, y que equivale al valor razonable de la contraprestación entregada. Los costes de transacción que les son directamente atribuibles se reconocen en la Cuenta de Resultados del ejercicio.

En valoraciones posteriores, se valoran por su valor razonable a dicha fecha, sin deducir los costes de transacción en que se pudiera incurrir en su enajenación. Los cambios que se producen en el valor razonable se imputan en la Cuenta de Resultados del ejercicio.

Reclasificación de activos financieros

Los activos financieros incluidos inicialmente en la categoría de mantenidos para negociar o a valor razonable con cambios en la cuenta de resultados, no pueden ser reclasificados a otras categorías, ni de éstas a aquéllas, salvo cuando proceda calificar al activo como inversión en el patrimonio de empresas del grupo, multigrupo o asociadas.



De acuerdo igualmente con lo establecido en el Plan General de Contabilidad, la Fundación no podrá volver a clasificar ningún activo como de inversiones mantenidas hasta el vencimiento hasta transcurridos dos ejercicios completos desde la reclasificación de los activos considerados como inversiones mantenidas hasta el vencimiento a activos disponibles para la venta.

Aquellos activos que en su momento fueron reclasificados desde inversiones mantenidas hasta el vencimiento a activos mantenidos para la venta, y que al haber transcurrido el plazo legal de permanencia en dicha categoría, han sido clasificados de nuevo como inversiones mantenidas hasta el vencimiento, se valoran en el momento de esta conversión a su valor contable, de modo que este se convierte en su coste amortizado a dicha fecha. Cualquier pérdida o ganancia procedente de ese activo que previamente se hubiera reconocido directamente en el patrimonio neto se mantendrá en éste y se reconocerá en la Cuenta de Resultados a lo largo de la vida residual de la inversión mantenida hasta el vencimiento, utilizando el método del tipo de interés efectivo.

Baja de activos financieros

Un activo financiero, o parte del mismo, se da de baja cuando expiran o se han cedido los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero, y se han transferido de manera sustancial los riesgos y beneficios inherentes a su propiedad.

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

Baja de pasivos financieros

Un pasivo financiero se da de baja cuando se extingue la obligación correspondiente. La diferencia entre el valor en libros del pasivo financiero o de la parte del mismo que se ha dado de baja y la contraprestación pagada, incluidos los costes de transacción atribuibles, así como cualquier otro activo cedido diferente del efectivo, o pasivo asumido, se reconoce en la Cuenta de Resultados del ejercicio en que tiene lugar.

Fianzas entregadas y recibidas

Las fianzas entregadas y recibidas por arrendamientos operativos, la diferencia entre su valor razonable y el importe desembolsado se registran como un pago o un cobro anticipado por el arrendamiento prestación del servicio. En caso de fianzas entregadas y recibidas a corto plazo se valoran por el importe desembolsado.

f) Existencias

Los bienes y servicios comprendidos en las existencias se valoran por su coste, ya sea el precio de adquisición o el coste de producción, según el método del coste medio ponderado.



g) Usuarios y otros deudores de la actividad propia

Los usuarios y otros deudores de la actividad propia se valoran de la misma manera que se indica en la nota de Instrumentos financieros dentro de “préstamos y partidas a cobrar”.

h) Impuesto sobre beneficios

El gasto por el Impuesto de Sociedades se calcula en función de aquellos rendimientos considerados no exentos.

La Fundación queda exenta de este impuesto con la entrada en vigor de la Ley 49/2002 de 23 de diciembre, título II, capítulo II, artículos 6º y 7º, del régimen fiscal de las entidades sin fines lucrativos y de los incentivos fiscales al mecenazgo

i) Ingresos y gastos

Los ingresos y gastos se imputan en función del criterio del devengo, es decir, cuando se produce la corriente real de bienes y servicios que los mismos representan, con independencia del momento en que se produzca la corriente monetaria o financiera derivada de ellos.

Dado que la Fundación goza de exención fiscal sobre las operaciones que se realicen relacionadas con las actividades de su objeto social, los gastos originados en el mismo se contabilizan incluyendo el IVA como mayor importe de la compra.

j) Subvenciones, donaciones y legados

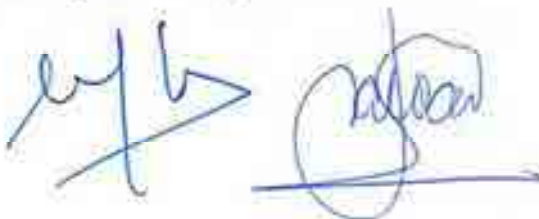
Las subvenciones de capital no reintegrables, así como las donaciones y legados, se valoran por el valor razonable del importe concedido o del bien recibido. Inicialmente se imputan como ingresos directamente al patrimonio neto y se reconocen en la Cuenta de Resultados en proporción a la depreciación experimentada durante el periodo por los activos financiados por estas 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 de los mismos.

Aquellas subvenciones con carácter reintegrable, se registran como deudas transformables en subvenciones hasta que se adquieren la condición de no reintegrables.

Las subvenciones, donaciones y legados recibidos por colaborar en proyectos de cooperación internacional y con devengo plurianual se clasifican como no reintegrables. Se considera que estas subvenciones deben estar registradas en el Pasivo del balance por considerar que hasta que no finalice el plan de actuación o hasta que no se vayan ejecutando los gastos y se vayan justificando las actividades subvencionadas éstas no se pueden considerar como no reintegrables.

Las subvenciones de explotación, se abonan a los resultados del ejercicio en el momento de su devengo.

Los importes monetarios recibidos sin asignación a una finalidad específica se imputan como ingresos del ejercicio en que se reconocen.



k) Estados de flujos de efectivo

En los estados de flujos de efectivo se utilizan las siguientes expresiones en el sentido que figura a continuación:

Efectivo o Equivalentes: El efectivo comprende tanto la caja como los depósitos bancarios a la vista. Los equivalentes al efectivo son instrumentos financieros, que forman parte de la gestión normal de la tesorería de la Sociedad, son convertibles en efectivo, tienen vencimientos iniciales no superiores a tres meses y están sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.

Flujos de efectivo: entradas y salidas de efectivo o de otros medios equivalentes, entendiendo por éstos las inversiones a plazo inferior a tres meses de gran liquidez y bajo riesgo de alteraciones en su valor.

Actividades de explotación: son las actividades que constituyen la principal fuente de ingresos ordinarios de la Sociedad, así como otras actividades que no puedan ser calificadas como de inversión o financiación.

Actividades de inversión: las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo y otras inversiones no incluidas en el efectivo y sus equivalentes.

Actividades de financiación: actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos de carácter financiero.

NOTA 5. INMOVILIZADO MATERIAL

El detalle y movimiento de inmovilizado material a lo largo del ejercicio 2023 es:

	31/12/2022	Altas	31/12/2023
Coste:			
Terrenos y bienes naturales	1.960.208,30		1.960.208,30
Construcciones	12.917.142,13		12.917.142,13
Instalaciones técnicas y maquinaria	109.472,06		109.472,06
Otras instalaciones, utillaje y mobiliario	817.550,24	33.947,25	851.497,49
Equipos proceso de información	21.089,59	545,86	21.635,45
Elementos de transporte	12.277,98		12.277,98
Otro inmovilizado material	570,00		570,00
Inmovilizado en curso y anticipos	187.069,71	2.899,76	189.969,47
	16.025.380,01	37.392,87	16.062.772,88
Amortización Acumulada:			
Construcciones	(1.366.337,58)	(350.608,62)	(1.716.946,20)
Instalaciones técnicas y maquinaria	(55.257,30)	(13.797,70)	(69.055,00)
Otras instalaciones, utillaje y mobiliario	(492.628,43)	(104.105,15)	(596.733,58)
Equipos proceso de información	(20.989,91)	(168,66)	(21.158,57)
Elementos de transporte	(4.259,20)	(826,16)	(5.085,36)
Otro inmovilizado material	(570,00)	-	(570,00)
	(1.940.042,42)	(469.506,29)	(2.409.548,71)
Inmovilizado Material, Neto	14.085.337,59		13.653.224,17

El detalle y movimiento de inmovilizado material a lo largo del ejercicio 2022 es:

	31/12/2021	Altas	Traspasos	31/12/2022
Costes:				
Terrenos y bienes naturales	1.960.208,30			1.960.208,30
Construcciones	12.014.720,75		902.421,38	12.917.142,13
Instalaciones técnicas y maquinaria	109.472,06			109.472,06
Otras instalaciones, utillaje y mobiliario	773.941,92	43.608,32		817.550,24
Equipos proceso de información	21.089,59	-		21.089,59
Elementos de transporte	12.277,98	-		12.277,98
Otro inmovilizado material	570,00	-		570,00
Inmovilizado en curso y anticipos	258.104,23	831.386,86	(902.421,38)	187.069,71
	15.150.384,83	874.995,18	0	16.025.380,01
Amortización Acumulada:				
Construcciones	(1.040.650,62)	(325.686,96)		(1.366.337,58)
Instalaciones técnicas y maquinaria	(41.247,84)	(14.009,46)		(55.257,30)
Otras instalaciones, utillaje y mobiliario	(375.496,76)	(117.131,67)		(492.628,43)
Equipos proceso de información	(16.549,00)	(4.440,91)		(20.989,91)
Elementos de transporte	(3.433,04)	(826,16)		(4.259,20)
Otro inmovilizado material	(570,00)	-		(570,00)
	(1.477.947,26)	(462.095,16)		(1.940.042,42)
Inmovilizado Material, Neto	13.672.437,57			14.085.337,59

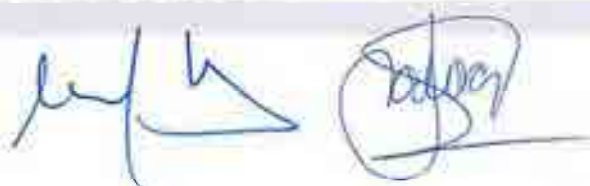
Dentro de los epígrafes “Terrenos y bienes naturales” y “Construcciones” se incluye el complejo del Sanatorio San Francisco de Borja, situado en La Vall de Laguar, lugar donde la Fundación desarrolla su principal actividad. El valor de estos activos asciende, en el momento de la aportación a 13.839.000,00 euros, según tasación realizada por un experto independiente. Dichos inmuebles se aportaron como aumento de la dotación fundacional, según se explica en la nota 2i) y 9.5 de esta memoria.

El resto de activos de este epígrafe se aportó como cesión de activos y pasivos comentada en la nota 2i) de esta memoria por importe de 556.497,80 euros aportados a valor razonable (tasación del local de oficinas principalmente) y su contrapartida está reflejada en el Patrimonio Neto de la Fundación como “Donación de Inmovilizado material” por el mismo importe, tal y como se detalla en la nota 13 de esta memoria.

Elementos totalmente amortizados y en uso

El desglose, por epígrafes, de los activos más significativos totalmente amortizados y en uso, se muestra a continuación, con indicación de su valor de coste:

	31/12/2023	31/12/2022
Otras instalaciones y maquinaria	151.134,53	71.842,63
Mobiliario	24.145,64	9.320,49
Equipos proceso de información	21.089,59	7.344,00
Elementos de transporte	300,00	300,00
Otro inmovilizado material	500,00	500,00
	197.169,76	89.307,12



Otra información

Hay que señalar que dentro de la aportación realizada de 13.839 miles de euros se incluyen elementos de activo que en la actualidad están en desuso (elementos históricos y pabellones sin utilidad) y que resultan totalmente ajenos a la explotación por valor de 5.487 mil euros y que por eso mismo no se están amortizando.

NOTA 6. INVERSIONES INMOBILIARIAS

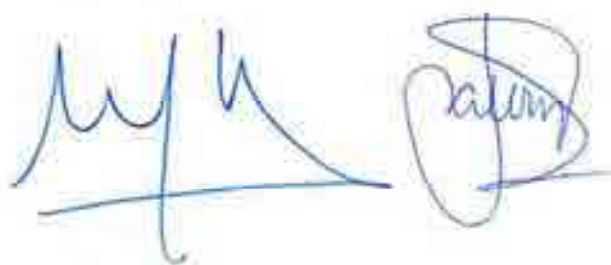
El detalle y movimiento de las inversiones inmobiliarias del ejercicio 2023 y del 2022 es el siguiente:

	31/12/2021	Altas	31/12/2022	Altas	31/12/2023
Coste:					
Terrenos	699.819,68		699.819,68		699.819,68
Construcciones	1.526.214,85		1.526.214,85		1.526.214,85
	2.226.034,53		2.226.034,53		2.226.034,53
Amortización Acumulada:					
Construcciones	(282.321,44)	(93.036,97)	(375.358,41)	(93.036,97)	(468.395,38)
	(282.321,44)	(93.036,97)	(375.358,41)	(93.036,97)	(468.395,38)
Inversiones Inmobiliarias, Neto	1.943.713,09	(93.036,97)	1.850.676,12	(93.036,97)	1.757.639,15

En este epígrafe se incluyen los inmuebles recibidos de la cesión comentada en la nota 2i) de esta memoria por importe de 2.376.034,53 euros a valor razonable, según la tasación realizada por un experto independiente, del principal inmueble incluido aquí, que corresponde a un inmueble en Palma de Mallorca cuyo uso actual es el arrendamiento de dicho local para la explotación por un tercero del mismo, del cual recibe una plusvalía anual según se detalle en el cuadro de ingresos y gastos relacionados con inversiones inmobiliarias que se muestra a continuación. La contrapartida de esta cesión está reflejada en el Patrimonio Neto de la Fundación como "Donación de Inversiones Inmobiliarias" por el mismo importe, tal y como se detalla en la nota 13 de esta memoria.

El detalle de las inversiones inmobiliarias por tipos, así como el destino que se da a las mismas es el siguiente, a 31 de diciembre de 2023:

Elemento	Coste	2023	
		Amortización acumulada	Valor neto
Elementos destinados para su arrendamiento	2.226.034,53	(468.395,38)	1.757.639,15
Terrenos	699.819,68		699.819,68
Construcciones	1.526.214,85	(468.395,38)	1.057.819,47
Total	2.226.034,53	(468.395,38)	1.757.639,15



El detalle de las inversiones inmobiliarias por tipos, así como el destino que se da a las mismas es el siguiente, a 31 de diciembre de 2022:

Elemento	Coste	2022	Valor neto
		Amortización acumulada	
Elementos destinados para su arrendamiento	2.226.034,53	(375.358,41)	1.850.676,12
Terrenos	699.819,68		699.819,68
Construcciones	1.526.214,85	(375.358,41)	1.150.856,44
Total	2.226.034,53	(375.358,41)	1.850.676,12

Las cifras incluidas en el resultado del ejercicio por ingresos y gastos relacionados con inversiones inmobiliarias son las siguientes:

Descripción:	2023	2022
Ingresos por alquileres	263.541,20	244.948,50
Dotación a la amortización	(93.036,97)	(93.036,97)
Resultado neto	170.504,29	151.911,53

NOTA 7. INMOVILIZADO INTANGIBLE

El detalle y movimiento de inmovilizado intangible a lo largo del ejercicio 2023 y del 2022es:

	31/12/2021	Altas	31/12/2022	Altas	31/12/2023
Coste:					
Propiedad Industrial	1.356,28		1.356,28		1.356,28
Aplicaciones Informáticas	66.038,13		66.038,13		66.038,13
	67.394,41		67.394,41		67.394,41
Amortización Acumulada:					
Aplicaciones Informáticas	(50.879,50)	(9.229,28)	(60.108,78)	(3.611,15)	(63.719,93)
	(50.879,50)		(60.108,78)		(63.719,93)
Inmovilizado Material, Neto	16.514,91		7.285,63		3.674,48

Los activos incluidos en este epígrafe se han aportado como cesión de activos y pasivos comentada en la nota 2i) de esta memoria por importe de 30.477,31 euros aportados a valor razonable y su contrapartida está reflejada en el Patrimonio Neto de la Fundación como “Donación de Inmovilizado intangible” por el mismo importe, tal y como se detalla en la nota 13 de esta memoria.

Elementos totalmente amortizados y en uso

Dentro del inmovilizado intangible hay activos totalmente amortizados y en uso por importe de 57.712,37 euros (20.795,29 euros año anterior)



NOTA 8. ARRENDAMIENTOS Y OTRAS OPERACIONES DE NATURALEZA SIMILAR**8.1) Arrendamientos operativos (la Fundación como arrendadora)**

El importe total de los cobros futuros mínimos correspondientes a los arrendamientos operativos no cancelables, se desglosa a continuación:

	2023	2022
Hasta 1 año	268.812,09	248.843,22
Entre uno y cinco años	1.155.891,97	1.094.910,17
Más de cinco años	887.079,88	1.144.678,81
	2.311.783,93	2.488.432,20

Estos ingresos por arrendamientos se corresponden principalmente con el alquiler de la Nave de Palma de Mallorca que se explica en la Nota 6 anterior cuyo contrato se ha renovado y está vigente, en principio, hasta el 2032.

NOTA 9. INSTRUMENTOS FINANCIEROS**9.1 ACTIVOS FINANCIEROS**

El detalle de los activos financieros a largo plazo al 31 de diciembre de 2023 y del 2022 es:

	Instrumentos de patrimonio	
	31/12/2023	31/12/2022
Activos a valor razonable con cambios en la cuenta de resultados:		
- Activos financieros mantenidos para negociar (Nota 9.1.2)	2.572.146,07	2.520.942,98
Total	2.572.146,07	2.520.942,98

El detalle de activos financieros a corto plazo al 31 de diciembre de 2023 y del 2022 es:

	Créditos, Derivados y Otros	
	31/12/2023	31/12/2022
Activos financieros a coste amortizado (Nota 9.1.1)	3.163.482,33	2.111.038,36
Total	3.163.482,33	2.111.038,36



9.1.1) Activos financieros a coste amortizado

La composición de este epígrafe a 31 de diciembre de 2023 y del 2022 es la siguiente:

	31/12/2023	31/12/2022
Créditos por operaciones comerciales		
Usuarios y otros deudores de la actividad propia (Nota 9.2)	3.141.052,56	2.083.043,76
Deudores varios	17.607,91	21.781,61
Total créditos por operaciones comerciales	3.158.660,47	2.104.825,37
Créditos por operaciones no comerciales		
Personal	4.821,86	6.212,99
Total créditos por operaciones no comerciales	4.821,86	6.212,99
Total activos financieros a coste amortizado	3.163.482,33	2.111.038,36

9.1.2) Activos a valor razonable con cambios en la cuenta de resultados a largo plazo

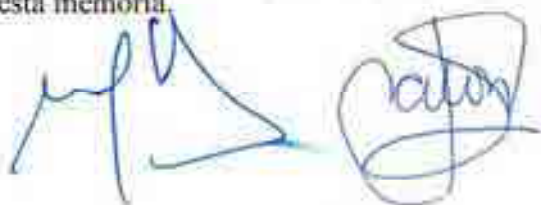
Se incluyen los activos que posee la Fundación, valores representativos de deuda e instrumentos de patrimonio de otras empresas, con la consideración de mantenidos para negociar, y que han sido considerados por prudencia como “no corrientes” porque pese a inmediata liquidez y su rotación, siempre mantienen un nivel medio de cartera a largo plazo, siempre en función de las necesidades de tesorería y de la rentabilidad del momento.

El detalle y el movimiento de los activos disponibles para la venta registrados a valor razonable, del ejercicio 2023 y del 2022 es el siguiente:

	31/12/2022	Altas	Bajas	Ajuste de valor en resultados	31/12/2023
Instrumentos de patrimonio					
Inversiones financieras	2.520.942,98	916.149,97	(1.015.044,30)	150.097,42	2.572.146,07
Total					

	31/12/2021	Altas	Bajas	Ajuste de valor en resultados	31/12/2022
Instrumentos de patrimonio					
Inversiones financieras	4.218.441,21	972.116,79	(2.375.479,17)	(294.135,85)	2.520.942,98
Total					

Parte de los activos incluidos en este epígrafe se aportaron como cesión de activos y pasivos comentada en la nota 2i) de esta memoria por importe de 6.246.987,99 euros aportados a valor razonable y su contrapartida está reflejada en el Patrimonio Neto de la Fundación como “Donación de cartera de inversión” por el mismo importe, tal y como se detalla en la nota 13 de esta memoria.



La Fundación valora sus activos a su valor razonable. Sus cambios de valor están reflejados en el resultado de la Fundación al 31 de diciembre de 2023.

Tanto en el ejercicio 2023 como el año anterior, la Fundación ha analizado la baja efectiva (venta real definitiva) de valores que procedían de la Donación generando un impacto positivo en el resultado de 814.856,63 euros (1.541.614,03 euros en 2022) Ver nota 13 de esta memoria.

Al tratarse de activos procedentes de una “Donación de cartera de inversión”, la baja por ventas supone un impacto positivo en el resultado de la Fundación por el mismo importe según la norma de valoración j de esta memoria, tal y como se desprende en el cuadro siguiente.

El detalle del impacto en la cuenta de resultado de la cartera de inversión se resume:

	31/12/2023	31/12/2022
Beneficios por valoración de instrumentos financieros a valor razonable (ajuste de valor)	150.097,42	(294.135,85)
Ingresos financieros por dividendos y similares	12.339,31	14.218,18
Beneficios por enajenación	71.159,02	
Pérdidas por enajenación	(528,73)	(208.136,77)
Donaciones de capital traspasadas al excedente del ejercicio	814.856,63	1.541.614,03
	1.047.923,65	1.053.559,59

9.1.3) Otra información relativa a activos financieros

a) Clasificación por vencimientos

Del total instrumentos financieros de activo a largo plazo al cierre del ejercicio 2023 y del 2022, no existen vencimientos determinados.

9.2 USUARIOS Y OTROS DEUDORES DE LA ACTIVIDAD PROPIA

El detalle y movimiento de este epígrafe al cierre del ejercicio 2023 es el siguiente:

	31/12/2022	Aumentos	Disminuciones	31/12/2023
Conselleria de Sanidad	850.000,00	850.000,00	(850.000,00)	850.000,00
Vicepresidencia y Consejería de Igualdad y Políticas Inclusivas	234.683,67	4.530.546,20	(4.008.647,40)	756.582,47
Otras Entidades Públicas	888.747,18	250.227,11	301.434,44	1.440.408,73
Usuarios privados	109.612,91	114.812,29	(132.363,84)	92.061,36
Otras colaboraciones privadas		427.480,39	(425.480,39)	2.000,00
Donantes privados		58.650,60	(58.650,60)	
TOTAL:	2.083.043,76	6.231.716,59	(5.173.707,79)	3.141.052,56

El detalle y movimiento de este epígrafe al cierre del ejercicio 2022 es el siguiente:

	31/12/2021	Aumentos	Disminuciones	31/12/2022
Conselleria de Sanidad	850.000,00	850.000,00	(850.000,00)	850.000,00
Conselleria de Igualdad y políticas inclusivas		234.683,67		234.683,67
Otras Entidades Públicas	951.466,07	2.589.000,78	(2.651.719,67)	888.747,18
Usuarios privados	130.041,52	454.394,07	(474.822,68)	109.612,91
Otras colaboraciones privadas	0	521.347,81	(521.347,81)	
Donantes privados		207.327,40	(207.327,40)	
TOTAL	1.931.507,59	4.856.753,73	(4.705.217,56)	2.083.043,76

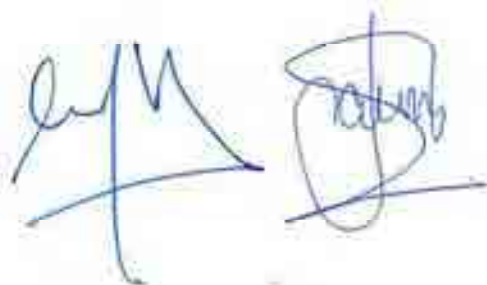
9.3. PASIVOS FINANCIEROS

El detalle de pasivos financieros a largo plazo al 31 de diciembre de 2023 y de 2022 es el siguiente:

	Derivados y Otros 31/12/2023	31/12/2022
Pasivos financieros a coste amortizado (Nota 9.3.1)	1.639.020,91	1.214.493,46
Total	1.639.020,91	1.214.493,46

El detalle de pasivos financieros a corto plazo al 31 de diciembre de 2023 y de 2022, es el siguiente:

	Derivados y Otros 31/12/2023	31/12/2022
Pasivos financieros a coste amortizado (Nota 9.3.1)	1.393.086,06	987.034,96
Total	1.393.086,06	987.034,96



9.3.1) Pasivos financieros a coste amortizado

Su detalle a 31 de diciembre de 2023 y 2022 se indica a continuación:

	31/12/2023		31/12/2022	
	Saldo a Largo Plazo	Saldo a Corto Plazo	Saldo a Largo Plazo	Saldo a Corto Plazo
Por operaciones comerciales:				
Proveedores		175.197,23		220.941,25
Subvenciones Reintegrables (Nota 9.3.1a)	1.639.020,91	819.510,45	864.493,46	379.217,79
Total saldos por operaciones comerciales	1.639.020,91	994.707,68	864.493,46	600.159,04
Por operaciones no comerciales:				
Acreedores de inmovilizado				386.875,92
Deudas con entidades de crédito (Préstamo)		350.000,00	350.000,00	
Deudas con entidades de crédito (Póliza Póliza dispuesta)		48.378,38		
Total saldos por operaciones no comerciales		398.378,38	350.000,00	386.875,92
Total Pasivos financieros a coste amortizado	1.639.020,91	1.393.086,06	1.214.493,46	987.034,96

En 2022 se recibió un préstamo de una entidad bancaria por importe de 350 mil euros, con vencimiento íntegro en 2024.

Asimismo, en 2023 la Fundación ha contratado una póliza de crédito con un límite de 800.000,00 euros y que al cierre del 2023 está dispuesta en 48.378,38 euros

Toda esta financiación bancaria ha supuesto en el ejercicio 2023 unos gastos financieros de 8.750,04 euros

9.3.1a) Subvenciones reintegrables

Estas Subvenciones corresponden a ayudas que recibe la Fundación de la Generalitat Valenciana, así como de otros Organismos Públicos, con el fin de utilizarlas en proyectos de cooperación internacional. Estos proyectos tienen un periodo de ejecución plurianual y por ello, las que no se han ejecutado durante el ejercicio, se encuentran incluidas en el Pasivo del Balance adjunto y se imputan al resultado en función de su ejecución que es cuando pasan a tener el carácter de no reintegrable al haberse ejecutado los gastos de las actividades subvencionadas. El movimiento durante el ejercicio 2023 ha sido el siguiente:

	Saldo al 31/12/2022	Altas	Traspasos a resultados	Traspaso de vencimientos	Saldo al 31/12/2023
Subvenciones Reintegrables					
No Corrientes (largo plazo)	864.493,46	1.414.613,44		(640.085,99)	1.639.020,91
Total No Corriente					
Corrientes (corto plazo)	379.217,79		(199.793,33)	640.085,99	819.510,45
Total Corriente					

El movimiento durante el ejercicio 2022 ha sido el siguiente:



	Saldo al	Altas	Traspasos a	Traspaso de	Saldo al
Subvenciones Reintegrables	31/12/2021		resultados	vencimientos	31/12/2022
No Corrientes (largo plazo)	804.025,43	495.069,00		(434.600,97)	864.493,46
Total No Corriente					
Corrientes (corto plazo)	376.798,03		(432.181,21)	434.600,97	379.217,79
Total Corriente					

9.3.2) Información sobre los aplazamientos de pago efectuado a proveedores. Disposición adicional tercera "Deber de información" de la Ley 15/2010, de 15 de Julio.

En relación al deber de información sobre los aplazamientos de pago efectuados los proveedores por operaciones comerciales:

	2023	2022
	Días	Días
Periodo medio de pago a proveedores	60	60
Ratio de operaciones pagadas	30	30
Ratio de operaciones pendientes de pago	120	120
	Importe (euros)	Importe (euros)
Total pagos realizados	1.246.490,82	1.057.797,02
Total pagos pendientes	220.941,25	109.162,12

Todas las facturas tanto del 2023 como del 2022 se han pagado dentro del periodo legal establecido.

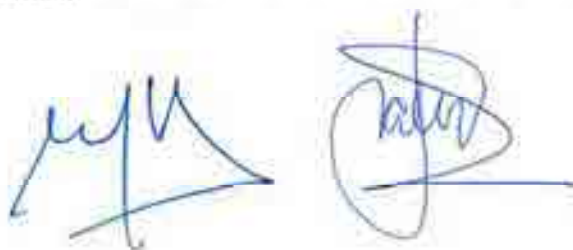
9.4 INFORMACIÓN SOBRE LA NATURALEZA Y EL NIVEL DE RIESGO PROCEDENTE DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS

Las actividades de están expuestas a diferentes tipos de riesgos financieros, destacando fundamentalmente los riesgos de crédito, de liquidez y los riesgos de mercado (tipo de cambio, tipo de interés, y otros riesgos de precio).

9.4.1) Riesgo de crédito

Los principales activos financieros de la Fundación son saldos de caja y efectivo usuarios de la actividad propia y otras cuentas a cobrar, e inversiones financieras, que representan la exposición máxima de al riesgo de crédito en relación con los activos financieros.

El riesgo de crédito de es atribuible principalmente a sus usuarios. Los importes se reflejan en el balance de situación netos de provisiones para insolvencias, estimadas por la Dirección de en función de la experiencia de ejercicios anteriores y de su valoración del entorno económico actual.



9.4.2) Riesgo de liquidez

La Fundación lleva a cabo una gestión prudente del riesgo de liquidez, fundamentada en el mantenimiento de suficiente efectivo o depósitos de liquidez inmediata. La Fundación presenta una liquidez suficiente para liquidar sus posiciones de mercado.

9.5. FONDOS PROPIOS

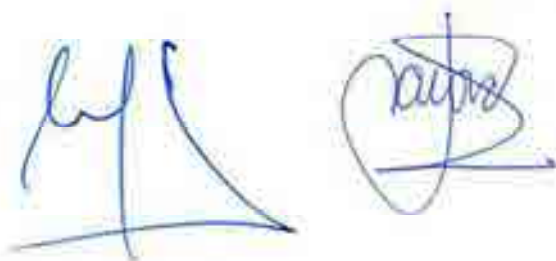
La Dotación Fundacional inicial tiene lugar mediante aportación dineraria que efectúa la Asociación Fontilles, único fundador, de 30.000,00 euros, según escritura de Constitución de 24 de julio de 2018

Posteriormente, por acuerdo del Patronato del 21 de noviembre de 2018, se aprueba el aumento de la dotación fundacional por parte de la Asociación Fontilles mediante la aportación, de los bienes inmuebles, construcciones e instalaciones que conforman el complejo del Sanatorio San Francisco de Borja, situado en La Vall de Laguar. El valor de estos activos asciende a 13.839.000,00 euros, según tasación realizada por un experto independiente.

El movimiento experimentado durante el ejercicio 2023 y 2022 por el patrimonio neto de la Fundación ha sido el siguiente:

	31.12.2022	Aplicación excedente 2022	Donaciones y legados incorporados al excedente	Excedente ejercicio 2023	31.12.2023
Dotación fundacional	13.869.000,00				13.869.000,00
Remanente	2.788.957,74	54.253,38			2.843.211,12
Excedente del ejercicio	54.253,38	(54.253,38)		456.571,08	456.571,08
Donaciones y Legados recibidos (nota 13)	2.837.537,85		964.541,64		1.872.996,21
	19.549.748,97	0	964.541,64	456.571,08	19.041.778,41

	31.12.2021	Aplicación excedente 2021	Donaciones y legados incorporados al excedente	Excedente ejercicio 2022	31.12.2022
Dotación fundacional	13.869.000,00				13.869.000,00
Remanente	1.770.782,71	1.018.175,03			2.788.957,74
Excedente del ejercicio	1.018.175,03	(1.018.175,03)		54.253,38	54.253,38
Donaciones y Legados recibidos (nota 13)	4.548.546,13		(1.711.008,28)		2.837.537,85
	21.206.503,87	(1.711.008,28)	54.253,38	19.549.748,97	



NOTA 10. SITUACIÓN FISCAL

El detalle de los saldos mantenidos con las Administraciones Públicas al 31 de diciembre de 2023 y de 2022 es el siguiente, en euros:

	31/12/2023		31/12/2022	
	A Cobrar	A Pagar	A Cobrar	A Pagar
Corriente:				
Impuesto sobre el Valor Añadido		13.977,94		
Devolución de Impuestos (retenciones)	3.231,93			13.505,26
Retenciones por IRPF		164.095,92	1.109,08	
Organismos de la Seguridad Social		100.748,51		115.761,80
	3.231,93	278.822,37		92.920,28

Situación fiscal

Las declaraciones de impuestos no pueden considerarse definitivas hasta no haber sido inspeccionadas por las autoridades fiscales o haber transcurrido su plazo de prescripción, que es de cuatro periodos impositivos.

Al 31 de diciembre de 2023, tiene abiertos a inspección fiscal todos los impuestos a los que está sujeta desde el ejercicio 2020 hasta el ejercicio 2023. (Sucesión universal Fundación-Asociación). Para los ejercicios pendientes de inspección, existen ciertos pasivos y contingencias fiscales cuya cuantificación no es posible determinar objetivamente, para los que no se ha registrado provisión alguna en las cuentas anuales adjuntas por considerar que no es necesario.

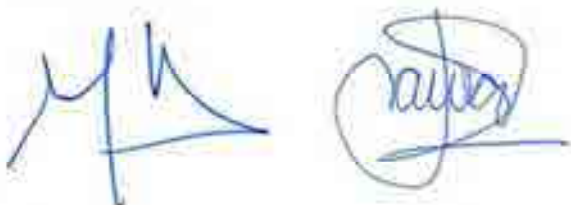
Impuesto sobre beneficios

El gasto por el Impuesto de la Fundación se calcula en función de aquellos rendimientos considerados no exentos.

La Fundación queda exenta de este impuesto con la entrada en vigor de la Ley 49/2002 de 23 de diciembre, título II, capítulo II, artículos 6º y 7º, del régimen fiscal de las entidades sin fines lucrativos y de los incentivos fiscales al mecenazgo.

NOTA 11. INGRESOS Y GASTOS**a) Ayudas monetarias**

Las Ayudas en Proyectos de Cooperación Internacional corresponden a aportaciones que la Fundación realiza a proyectos de ayuda en países subdesarrollados, sobre todo en la parte de Sudamérica. Para ello recibe ayudas de ayuntamientos, entes privados, AECI (Asociación Española de Cooperación Internacional) a través de la Generalitat Valenciana, que es quien establece la política española a aplicar a la hora de realizar las ayudas de cooperación.



Muchos de estos proyectos se financian adicionalmente con ayudas y colaboraciones de terceros y entidades privadas.

Todos estos proyectos van dirigidos a la ayuda contra la Lepra y a la lucha contra la pobreza y la consecución de un desarrollo humano sostenible.

b) Aprovisionamientos

La composición de este epígrafe de la Cuenta de Resultados adjunta es la siguiente, en euros:

	2023	2022
Compras de materias primas	388.081,05	278.825,48
Compras de otros aprovisionamientos	152.543,09	138.355,26
Variación de existencias de otros aprovisionamientos	15.488,28	11.017,79
Total Aprovisionamientos	556.112,42	428.198,53

Los Consumos de Materias primas y otros aprovisionamientos se corresponden con las compras de productos alimenticios, de limpieza y medicinas durante el periodo para el Sanatorio y la Residencia.

c) Cargas Sociales

La composición de este epígrafe de la Cuenta de Resultados adjunta es la siguiente:

	2023	2022
Seguridad Social a cargo de la empresa	1.083.072,17	894.396,14
Otros gastos sociales	2.157,38	2.644,82
Cargas sociales	1.085.229,55	897.040,96

d) Ingresos de promociones, patrocinadores y colaboraciones

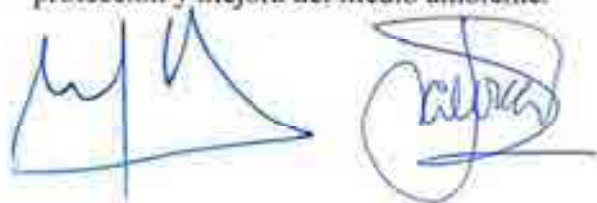
Dicho epígrafe incluye sobre todo, los ingresos obtenidos, principalmente de personas físicas particulares, a través de las campañas promocionales de la Fundación.

e) Ingresos y Gastos financieros

El desglose de los resultados originados fuera de la actividad normal de la Fundación incluidos en la partida "Resultados financieros", se detalla en la Nota 9.1.2 de esta memoria.

NOTA 12. INFORMACIÓN SOBRE MEDIO AMBIENTE Y SOBRE DERECHOS DE GASES DE EFECTO INVERNADERO

La Fundación no tiene activos de importancia ni ha incurrido en gastos relevantes destinados a la minimización del impacto medioambiental y a la protección y mejora del medio ambiente. Asimismo, no existen provisiones para riesgos y gastos ni contingencias relacionadas con la protección y mejora del medio ambiente.



Información sobre derechos de emisión de gases de efecto invernadero

No existe ninguna partida en el balance de la sociedad correspondiente a Derechos de emisión de gases de efecto invernadero.

NOTA 13. SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS

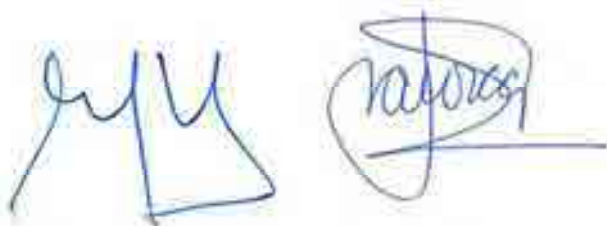
13.a) El detalle y movimiento de las “Donaciones y legados” incluidos dentro del Patrimonio Neto de la Fundación, durante el ejercicio 2023 y 2022 ha sido el siguiente:

	Saldo 31/12/2021	Traspaso al resultado	Saldo 31/12/2022	Traspaso al resultado	Saldo 31/12/2023
Donación inmóvil. intangible (nota 7)	1.356,82		1.356,82		1.356,82
Donación inmóvil. material (nota 5)	247.005,56	(76.357,28)	170.648,28	(56.648,04)	114.000,24
Donación inversión inmobiliaria (nota 6)	1.943.713,09	(93.036,97)	1.850.676,12	(93.036,97)	1.757.639,15
Donación cartera de inversión (nota 9)	2.356.470,66	(1.541.614,03)	814.856,63	(814.856,63)	0,00
	4.548.546,13	(1.711.008,28)	2.837.537,85	(964.541,64)	1.872.996,21

Inicialmente se imputan como ingresos directamente al patrimonio neto y se reconocen en la Cuenta de Resultados en proporción a la depreciación experimentada durante el periodo por los activos financiados por estas 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 de los mismos.

13.b) El detalle de las “Subvenciones, donaciones y legados afectos a la actividad propia” incorporados al resultado del ejercicio 2023 y 2022 es el siguiente:

	2023	2022
Subvención Conselleria de Sanitat	850.000,00	850.000,00
Subvenciones reintegrables traspasadas al resultado (nota 9.3.1a)	199.793,33	432.181,21
Otras Subvenciones recibidas de otros organismos públicos (ayuntamientos-universidad-otras consellerias)	50.433,78	40.268,28
Total Subvenciones imputadas al excedente del ejercicio	1.100.227,11	1.322.449,49
Donaciones y legados privados imputados al excedente del ejercicio	58.650,60	207.327,40
Total Donaciones y legados imputados al excedente del ejercicio	58.650,60	207.327,40



NOTA 14. ACTIVIDAD DE LA ENTIDAD. APLICACIÓN DE ELEMENTOS PATRIMONIALES A FINES PROPIOS. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

14.1 Actividad de la entidad

1. Actividades desarrolladas

ACTIVIDAD 1

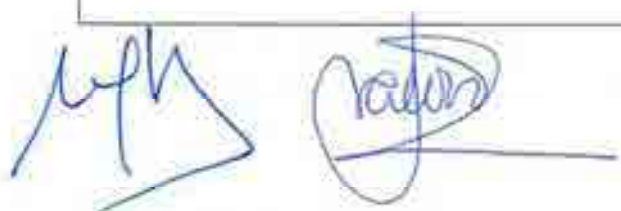
A) Identificación.

Denominación de la actividad	Atención sanitaria y social
Tipo de actividad*	Actividad propia
Identificación de la actividad por sectores	Sector socio sanitario
Lugar de desarrollo de la actividad	Comunidad Valenciana

Descripción detallada de la actividad realizada.

Programa que se centra en la atención sanitaria y social a todas aquellas personas que por el hecho de sufrir una enfermedad o una situación de vulnerabilidad o cualquier otra circunstancia de la misma índole, en especial las que sufran algún tipo de marginación social o puedan quedar en situación de abandono por enfermedad y puedan ser atendidas, diagnosticadas y proveídas de los cuidados adecuados en las instalaciones de la Fundación.

Durante el 2023 el Centro Ferrís de Diversidad Funcional ha conseguido alcanzar el 100% de su ocupación. Tras el ingreso de las dos primeras personas residentes con diversidad funcional en diciembre de 2022, en el primer semestre de 2023 fueron 40 las personas con daño cerebral que empezaron a residir en nuestro centro, siendo durante esos seis meses cuando el centro mantuvo un nivel muy elevado de nuevas acogidas. Durante el segundo trimestre del año, de forma más gradual, se completó la ocupación de las plazas concertadas con la Conselleria de Bienestar Social, Igualdad y Vivienda de la Generalitat Valenciana. La atención que reciben las personas residentes parte de las necesidades individuales de cada una de ellas, así como de sus preferencias y deseos. El objetivo es dar continuidad a su proyecto de vida llevando a cabo una programación centrada en la persona desde una perspectiva multidisciplinar. Para ello el Centro Ferrís está formado por un equipo de profesionales compuesto por auxiliares, terapeutas ocupacionales, técnicos en integración social, médico, enfermería, psicóloga, fisioterapeuta, trabajadora social y técnico en animación sociocultural que con su experiencia y formación continuada ofrecen una atención integral y de calidad. La promoción de la autonomía personal, el bienestar psicológico, la atención de las necesidades individuales y la mejora de la calidad de vida de las personas residentes son pilares fundamentales en el proyecto terapéutico del centro, a través de una oferta de actividades muy variada.



En el 2023 el Centro de Diversidad Funcional Ferris se ha ido adaptando a las necesidades de las personas que residen en él. Se han incorporado nuevas figuras profesionales y se han adquirido materiales específicos necesarios para una atención de calidad. Respecto a los profesionales, se ha creado un nuevo equipo formado por tres terapeutas ocupacionales, una de ellas ya formaba parte de nuestro centro desde 2017, y cinco integradoras sociales. Este equipo cumple dos funciones muy importantes, la atención en las actividades básicas e instrumentales de la vida diaria en aquellas personas con mayor autonomía y potencial rehabilitador y el aumento de la oferta de actividades durante los siete días de la semana. Todas las actividades del centro se han adecuado a los nuevos perfiles potenciando así sus fortalezas y se han generado nuevas como arteterapia, spinning, taller de autocuidado, bricolaje y jardinería, deporte adaptado.

En lo que al Centro Geriátrico Borja se refiere, en el 2023 se han producido un total de 33 ingresos:

27 en el Centro Geriátrico Borja (15 hombres y 12 mujeres)

6 en el Centro de Día (3 hombres y 3 mujeres)

En total el Centro Geriátrico Borja ha atendido a 108 personas usuarias y el Centro de Día, anexo a él, a 18 personas usuarias a lo largo de todo el año.

Somos un centro concertado, donde 82 plazas de Borja son públicas (2 privadas) y las 12 de centro de día en su totalidad.

Seguimos trabajando los mismos programas que hasta la fecha.

Tras la auditoria de la Norma Libera-Care nos afianza como centro donde se trabaja con un modelo de cuidado centrado en la persona Sin Sujeciones.

En septiembre volvimos a recertificarnos en la norma ISO 9001/2015 por Bureau Veritas. Seguimos trabajando con la música.

RESALTAR QUE SEGUIMOS TRABAJANDO EN EL MODELO DE ATENCION INTEGRAL CENTRADO EN LA PERSONA, en la elaboración de historias de vida, la formación del personal auxiliar en la figura del profesional de referencia y la realización de actividades que resulten significativas para las personas usuarias. Para ello hemos contado con la subvención de la convocatoria del IRPF en materia de programas. En materia de equipamiento con esta misma convocatoria se han renovado varios sillones relax y la recepción del centro.

El centro ya trabaja con total normalidad, como antes de la pandemia.

Seguimos trabajando con las redes sociales.

El programa de Voluntariado sigue desarrollándose en la modalidad on-line.

Se han recibido visitas de colegios lo cual permitió una jornada de intercambio generacional.



B) Recursos humanos empleados en la actividad.

Tipo	Número		Nº horas / año	
	Previsto	Realizado	Previsto	Realizado
Personal asalariado	144	144	259.200	259.200
Personal con contrato de servicios				
Personal voluntario	44	44	660	660

C) Beneficiarios o usuarios de la actividad.

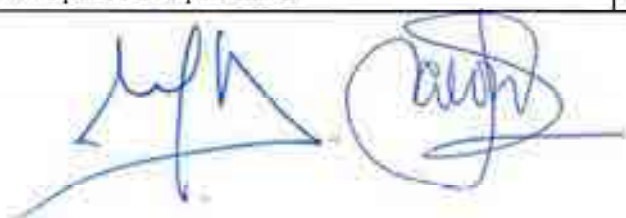
Tipo	Número	
	Previsto	Realizado
Personas físicas	143 personas afectadas por la lepra, pacientes y personas dependientes	140 personas afectadas por la lepra, pacientes y personas dependientes
Personas jurídicas	Generalitat Valenciana, Conselleria de Sanitat Universal i Salut Pública y otras entidades privadas.	Generalitat Valenciana, Conselleria de Sanitat Universal i Salut Pública y otras entidades privadas.

Recursos Económicos empleados por la Entidad

Gastos / Inversiones	Importe	
	Previsto	Realizado
Aprovisionamientos	333.000,00	508.795,28
Gastos de personal	3.662.000,00	4.291.607,69
Otros gastos de explotación	623.000,00	908.327,78
Amortización del inmovilizado	564.000,00	557.637,48
Deterioro y resultado por enajenación de inmovilizado		
Gastos financieros	30.000,00	8.750,04
Variaciones de valor razonable en instrumentos financieros		
Otros	66.000,00	7.302,53
Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros		
Impuestos sobre beneficios		
Subtotal gastos	5.278.000,00	6.282.420,80
Inversiones (excepto Bienes Patrimonio Histórico)		37.392,87
Adquisiciones Bienes Patrimonio Histórico		
Cancelación deuda no comercial		
Subtotal recursos		37.392,87
TOTAL	5.278.000,00	6.319.813,67

D) Objetivos e Indicadores de la Actividad

Objetivo	Indicador	Cuantificación	
		Previsto	Realizado
Atención sanitaria a pacientes con necesidad de tratamiento	Nº Estancias	4.320	6.441
Atención a personas dependientes	Nº Estancias	45.072	44.514



ACTIVIDAD 2

Denominación de la actividad	Atención integral a las personas afectadas por la lepra y las enfermedades desatendidas, procurando su curación, recuperación y reinserción en la sociedad.
Tipo de actividad*	Actividad propia
Identificación de la actividad por sectores	Cooperación
Lugar de desarrollo de la actividad	España, Malawi, Mozambique, República Democrática del Congo, Brasil, Bolivia e India.

A) Descripción detallada de la actividad realizada.

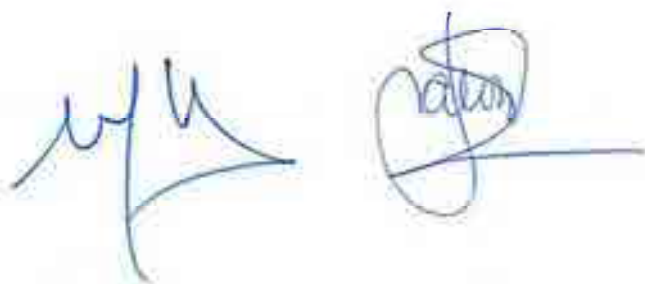
Lucha contra las enfermedades tropicales desatendidas que afectan principalmente a la población más pobre del planeta, a través de proyectos de cooperación al desarrollo, la investigación médica, la formación de personal sanitario y la sensibilización de la población española acerca de estas enfermedades, sus causas y consecuencias.

B) Recursos humanos empleados en la actividad.

Tipo	Número		Nº horas / año	
	Previsto	Realizado	Previsto	Realizado
Personal asalariado	4	4	7.200	7.200
Personal con contrato de servicios				
Personal voluntario	202	202	2.000	2.000

C) Beneficiarios o usuarios de la actividad.

Tipo	Número	
	Previsto	Realizado
Personas físicas	2.302.000	2.853.739
Personas jurídicas	Entidades locales privadas: 10 Programas Nacionales: 1	Entidades locales: 10 Programas Nacionales: 1

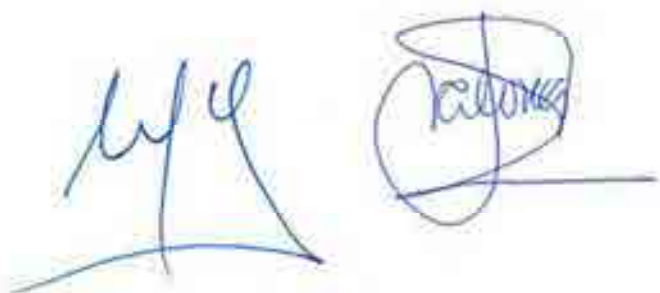


Recursos Económicos empleados por la Entidad

Gastos / Inversiones	Importe	
	Previsto	Realizado
Gastos por ayudas y otros	1.173.000,00	585.992,96
a)Ayudas monetarias	1.173.000,00	585.992,96
Aprovisionamientos	33.000,00	47.317,21
Gastos de personal	310.000,00	247.841,56
Otros gastos de explotación	124.000,00	92.456,04
Amortización del inmovilizado	18.000,00	8.516,84
Deterioro y resultado por enajenación de inmovilizado		
Impuestos sobre beneficios		
Subtotal gastos	1.658.000,00	982.124,61
Inversiones (excepto Bienes Patrimonio Histórico)		
Adquisiciones Bienes Patrimonio Histórico		
Cancelación deuda no comercial		
Subtotal recursos	0	0
TOTAL	1.658.000,00	982.124,61

D). Objetivos e Indicadores de la Actividad

Objetivo	Indicador	Cuantificación	
		Previsto	Realizado
Facilitar la atención integral de las personas afectadas por la lepra y otras enfermedades tropicales desatendidas y la cobertura universal de la salud, a través de proyectos de cooperación sanitaria.	nº de personas atendidas por año	2.302.000	2.853.739
	nº de proyectos anuales	16	19
	nº de personas afectadas por ETDs anualmente	Datos anuales publicados por OMS para cada enfermedad	Datos OMS

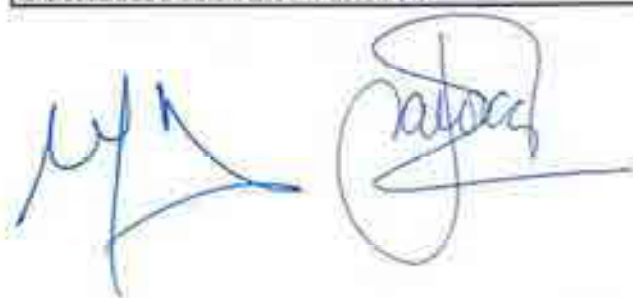


2 Recursos económicos totales empleados por la entidad.

GASTOS / INVERSIONES	Actividad 1	Actividad 2	Total Actividades	No imputados a las actividades	Total
Gastos por ayudas y otros		585.992,96	585.992,96		585.992,96
a) Ayudas monetarias		585.992,96	585.992,96		585.992,96
b) Ayudas no monetarias					
c) Gastos por colaboraciones y órganos de gobierno					
Variación de existencias					
Aprovisionamientos	508.795,28	47.317,21	556.112,49		556.112,49
Gastos de personal	4.291.607,69	247.841,56	4.539.449,25		4.539.449,25
Otros gastos de explotación	908.327,78	92.456,04	1.000.783,82		1.000.783,82
Amortización del inmovilizado	557.637,48	8.516,84	566.154,32		566.154,32
Deterioro y resultado por enajenación de inmovilizado					
Gastos financieros	8.750,04		8.750,04		8.750,04
Otros	7.302,53		7.302,53		7.302,53
Variaciones de valor razonable en instrumentos financieros					
Diferencias de cambio					
Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros					
Impuestos sobre beneficios					
Subtotal gastos	6.282.420,80	982.124,61	7.264.545,41		7.264.545,41
Inversiones (excepto Bienes Patrimonio Histórico)	37.392,87		37.392,87		37.392,87
Adquisiciones Bienes Patrimonio Histórico					
Cancelación de deuda no comercial					
Subtotal inversiones	37.392,87		37.392,87		37.392,87
TOTAL RECURSOS EMPLEADOS	6.319.813,67	982.124,61	7.301.938,28	0,00	7.301.938,28

3 . Recursos económicos totales obtenidos por la entidad.**A. Ingresos obtenidos por la entidad**

INGRESOS	Previsto	Realizado
Rentas y otros ingresos derivados del patrimonio	380.000,00	524.858,28
Ventas y Prestación de servicios de las actividades propias	4.379.000,00	4.645.358,49
Ingresos ordinarios de las actividades mercantiles		
Subvenciones del sector público	1.543.000,00	1.100.227,11
Aportaciones privadas	600.000,00	486.130,99
Otros tipos de ingresos	466.000,00	964.541,64
TOTAL RECURSOS OBTENIDOS	7.368.000,00	7.721.116,51



B. Otros recursos económicos obtenidos por la entidad

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

4. Convenios de colaboración con otras entidades (NO APLICA EN FONTILLES)

5. Desviaciones entre plan de actuación y datos realizados

En cuanto a los gastos de la actividad 1

Debido al inicio de la actividad de Diversidad Funcional y a la reducción de las actividades desarrolladas en ejercicios anteriores, se han producido desviaciones en cuanto a los volúmenes de ingresos y gastos al desconocer al inicio del ejercicio la evolución de las mismas.

También ha existido una diferencia sustancial en los gastos de personal al haberse liquidado en el ejercicio 2023 los atrasos pendientes.

En cuanto a la actividad 2

Se han realizado las actividades de acuerdo al plan de actuación previsto, y además se han llevado a cabo 3 proyectos más como está explicado anteriormente y se ha pasado de 16 a 19 proyectos.

14.2. Aplicación de elementos patrimoniales a fines propios

Los bienes y derechos que forman parte de la dotación y las restricciones a las que se encuentran sometidas, en su caso, se detallan a lo largo de esta memoria, así como en el detalle del inventario.

Los bienes y derechos vinculados de forma permanente a los fines fundacionales mediante declaración expresa, y las restricciones a las que se encuentran sometidos, se detallan a lo largo de esta memoria, así como en el detalle del inventario.

Grado de cumplimiento del destino de rentas e ingresos

Ejercicio	Resultado Contable	Ajustes negativos	Ajustes Positivos	Base de Cálculo	Renta a Destinar Importe	%	Destinado en el ejercicio	%	2019	2020	2021	2022	2023	Importe pendiente
2019	305.549,16	-1.297.026,25	5.558.064,07	4.566.586,98	3.196.610,89	70	5.357.489,57	117%	5.357.489,57					0
2020	172.931,22	-1.652.394,20	5.790.987,98	4.311.525,00	3.018.007,50	70	5.284.261,06	175%		5.284.261,06				0
2021	1.018.175,03	-1.597.933,52	5.824.528,30	5.245.069,81	3.671.548,87	70	5.538.710,68	151%			5.538.710,68			0
2022	54.253,38	-1.053.559,59	6.307.911,53	5.308.605,32	3.716.023,72	70	6.618.545,17	178%				6.618.545,17		0
2023	456.571,08	-1.039.173,61	7.264.545,41	6.681.942,88	4.677.360,02	70	6.735.783,96	144%					6.735.783,96	

Recursos aplicados en el ejercicio

	IMPORTE	
1. Gastos en cumplimiento de fines	6.698.391,09	Subvenciones, Donaciones y Legados
2. Inversiones en cumplimiento de fines (2.1 + 2.2)		
2.1 Realizadas en el ejercicio		
2.2 Procedentes de ejercicios anteriores	37.392,87	Fondos Propios
a) Deudas canceladas en el ejercicio incurridas en ejercicios anteriores		
b) Imputación de subvenciones, donaciones y legados de capital procedentes de ejere anteriores		
TOTAL (1 + 2)	6.735.783,96	Deuda




14.3. Gastos de administración

Detalle de los gastos directamente ocasionados por la administración de los bienes y derechos que integren el patrimonio de la fundación, y el de los gastos de los que los patronos tienen derecho a ser resarcidos. Esta información se suministrará en el siguiente cuadro:

DETALLE DE GASTOS DE ADMINISTRACIÓN				
Nº DE CUENTA	PARTIDA DE LA CUENTA DE RESULTADOS	DETALLE DEL GASTO	CRITERIO DE IMPUTACIÓN A LA FUNCIÓN DE ADMINISTRACIÓN DEL PATRIMONIO	IMPORTE
601	6.193,07	Limp y matofic		6.193,07
621	3.837,01	Cánones		3.837,01
622	4.872,61	Mantenimiento		4.872,61
623	28.561,51			28.561,51
624	4.815,33			4.815,33
628	3.245,91	Luz y otros		3.245,91
629	6.750,00	otros		6.750,00
640 642	230.000,00	Sueldos y seg.soc.		230.000,00
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACIÓN.....				288.275,44

Adicionalmente, se informa sobre el cumplimiento del límite al importe de estos gastos, en el siguiente cuadro:

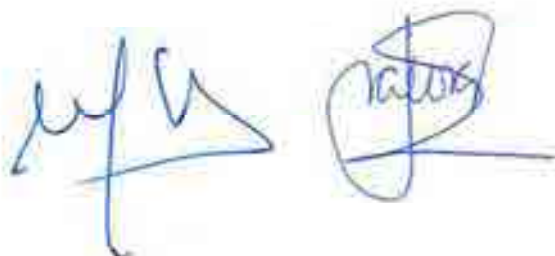
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN						
Ejercicio	Límites alternativos (Art. 33 Reglamento R.D. 1337/2005)		Gastos directamente ocasionados por la administración del patrimonio (3)	Gastos resarcibles a los patronos (4)	TOTAL GASTOS ADMINISTRACIÓN DEVENGADOS EN EL EJERCICIO (5) = (3) + (4)	Supera (+) No supera (-) el límite máximo (el mayor de 1 y 2) - 5
	5% de los fondos propios (1)	20% de la base de cálculo del Art. 27 Ley 50/2004 y Art. 32.1 Reglamento R.D. 1337/05 (2)				
2023	952.088,92		288.275,44		288.275,44	No supera

NOTA 15. HECHOS POSTERIORES AL CIERRE

A fecha de formulación de las presentes cuentas anuales, no se han producido otros hechos significativos que no hayan sido desglosados en las notas de la memoria.

NOTA 16. OPERACIONES CON PARTES VINCULADAS

Durante el ejercicio 2023 no han existido transacciones y tampoco saldos con miembros del Patronato (ni en 2022).



NOTA 17. OTRA INFORMACIÓN

- a) Órgano de gobierno, dirección y representación.

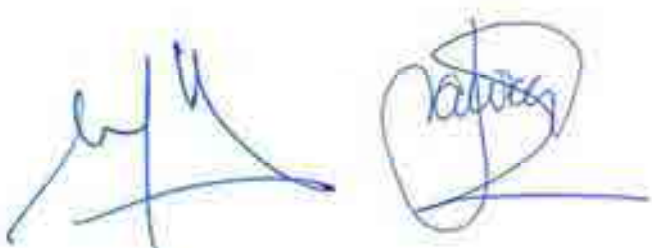
El único cambio en el órgano de gobierno, dirección y representación respecto del año anterior es la baja de Doña María López-Trigo Reig

Los miembros del Patronato al 31.12.2023 son:

Don Juan Lorca Salañer
Doña Alicia Puchalt Giner
Don Mauro Guillén Grech
Don Ernesto Rey Cardós
Don Francisco Javier Salañer Pastor
Don Fernando Soriano Martínez
Don Alberto Navarro Casanova
P. Darío Mollá Llacer S.J.
Don Adolfo Bernabeu Terol
Don Javier Bosch Tomás
Don Rafael Ripoll Navarro

- b) Información sobre las autorizaciones otorgadas por el Protectorado y las solicitudes de autorización sobre las que no se haya recibido el acuerdo correspondiente.

Nada que indicar al respecto

Two handwritten signatures in blue ink. The signature on the left is stylized and appears to be 'M. L. Grech'. The signature on the right is also stylized and appears to be 'A. Puchalt Giner'.

c) Número de personas empleadas durante el ejercicio

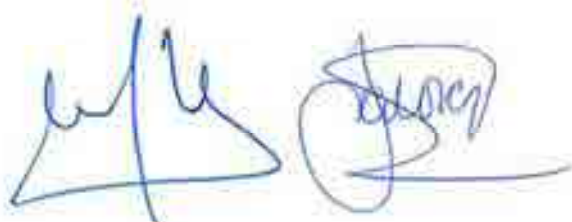
El número de personas empleadas durante el ejercicio 2023 y 2022 por categorías y sexos, y que no difiere del número medio de personas, es:

	2023		
	Hombres	Mujeres	Total
Administración	1	4	5
Almacén		1	1
Auxiliares	7	50	57
Biblioteca y revista		1	1
Cocina	4	5	9
Cooperación	1	1	2
Dirección	2		2
Dirección Geriátrico Borja		1	1
Dirección Hospital Ferrís		1	1
Enfermería	2	6	8
Fisioterapeuta		2	2
Laboratorio	1	1	2
Lavandería		6	6
Limpiadoras		18	18
Mantenimiento	9		9
Marketing		2	2
Médicos	2	1	3
Psico/Social		13	13
Recepción		3	3
Recursos Humanos		1	1
Trabajadora Social		2	2
Total personal al término del ejercicio	29	119	148
	2022		
	Hombres	Mujeres	Total
Administración	1	4	5
Almacén		1	1
Auxiliares	3	51	54
Biblioteca y revista		1	1
Cocina	3	4	7
Cooperación	1	1	2
Dirección	1		1
Dirección Geriátrico Borja		1	1
Dirección Hospital Ferrís	1		1
Enfermería	2	7	9
Fisioterapeuta		2	2
Laboratorio	1	1	2
Lavandería		5	5
Limpiadoras		15	15
Mantenimiento	9		9
Marketing		2	2
Médicos	5	1	6
Psico/Social		5	5
Recepción		3	3
Recursos Humanos		1	1
Trabajadora Social		1	1
Total personal al término del ejercicio	27	106	133

- d) Los honorarios relativos a los servicios prestados durante el ejercicio 2023 por auditoría de cuentas han ascendido a 5.818,39 euros (5.557,20 euros en 2022). Asimismo en 2023 se ha facturado por otros informes de procedimientos acordados un total de 3.300,00 euros.
- e) La Fundación ha cumplido durante el ejercicio 2023 con el Código de Conducta de las entidades sin fines lucrativos para la realización de las inversiones financieras temporales, según la legislación aplicable.
- f) Información segmentada

La distribución de los ingresos de la Entidad por actividad propia en el ejercicio 2023 y 2022, por categorías y/o segmentos de actividades, se muestra a continuación:

Descripción de la actividad	2023	2022
Ingresos por estancia Lepra y hospedería	24.500,10	12.773,84
Ingresos por Asistencia a la tercera edad en Residencia Borja	2.362.026,35	2.103.777,45
Ingresos hospital privados	90.312,19	454.394,07
Ingresos Diversidad funcional	2.168.519,85	234.683,67
Ingresos de promociones, patrocinadores y colaboraciones	427.480,39	521.347,81
Subvención Conselleria de Sanidad	850.000,00	850.000,00
Subvenciones públicas plurianuales	199.793,33	432.181,21
Otras subvenciones públicas	50.433,78	40.268,28
Donaciones privadas	58.650,60	207.327,40
Total	6.231.716,59	4.856.753,73

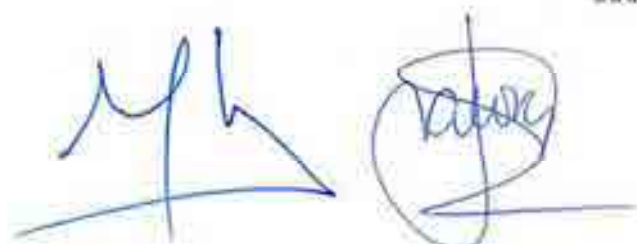


NOTA 18. ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

	2023	2022
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN		
Excedente del ejercicio antes de impuestos	456.571,08	54.253,38
Ajustes al resultado	-622.704,21	-658.592,43
Amortización del inmovilizado	566.154,41	564.361,41
Imputación de subvenciones, donaciones y legados	-149.685,01	-169.394,25
Donaciones de capital traspasadas al excedente del ejercicio	-814.856,63	-1.541.614,03
Resultados por bajas y enajenaciones de instrumentos financieros	-70.630,29	208.136,77
Ingresos financieros	-12.339,31	-14.218,18
Gastos financieros	8.750,04	
Variación del valor razonable en instrumentos financieros	-150.097,42	294.135,85
Cambios en el capital corriente	-200.243,34	-14.668,74
Existencias	15.488,28	11.017,79
Deudores y otras cuentas a cobrar	-1.054.566,82	-152.284,72
Acreedores y otras cuentas a pagar	10.891,01	63.710,40
Otras cuentas acreedoras	827.944,19	62.887,79
Otros flujos de efectivo de las actividades de explotación	3.589,27	14.218,18
Pago de intereses	-8.750,04	
Cobro de intereses	12.339,31	14.218,18
Flujos de efectivo las actividades de explotación	-362.787,20	-604.789,61
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Pagos por inversiones	-953.542,84	-1.460.236,05
Inmovilizado inmaterial y material	-37.392,87	-488.119,26
Inversiones financieras	-916.149,97	-972.116,79
Cobro por desinversiones	1.085.674,59	2.167.342,40
Inversiones financieras	1.085.674,59	2.167.342,40
Flujos de efectivo de las actividades de inversión	132.131,75	707.106,35
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		
Cobros y pagos por instrumentos de pasivo financiero	48.378,38	350.000,00
Deudas con entidades de crédito	48.378,38	350.000,00
Flujos de efectivo de las actividades de financiación	48.378,38	350.000,00
AUMENTO/DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES	-182.277,07	452.316,74
Efectivo o equivalentes al comienzo del ejercicio	1.365.562,57	913.245,83
Efectivo o equivalentes al final del ejercicio	1.183.285,50	1.365.562,57

NOTA 19. INVENTARIO

Inventarios según anexo I.



The image shows two handwritten signatures in blue ink. The signature on the left is stylized and appears to be 'Mh'. The signature on the right is more complex, with a circular stamp or seal overlaid on it. The stamp contains some text that is difficult to read but seems to be a formal seal or logo.

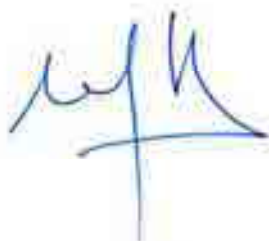
FORMULACIÓN DE CUENTAS ANUALES

En cumplimiento de la normativa mercantil vigente, el Presidente de **FONTILLES, FUNDACIÓ DE LA COMUNITAT VALENCIANA** formula las Cuentas Anuales correspondientes al ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2023 que se componen de las adjuntas hojas número 1 a 43.

Valencia, 29 de marzo de 2024

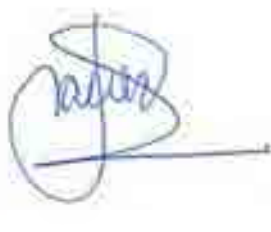


Juan Lorca Salas
Presidente



Grupo	Descripción	Inversión	Amort. Acumulada	Valor Neto Contable
INMOVILIZADO INTANGIBLE				
PROP. INDUSTRIAL		1.356,28		1.356,28
203000001	MARCA FONTILLES	1.356,28		1.356,28
APLIC. INFORMAT.		66.038,13	-	63.719,93
206000009	Gestión Sanitaria	7.282,22	-	7.282,22
206000010	Portal web	5.845,08	-	5.845,08
206000011	Gestión Recursos Humanos	7.667,97	-	7.667,97
206000012	Gestión Administración	8.325,76	-	6.007,56
206000013	LICENCIAS SAGE FUNDACION FONTILLES	27.926,80	-	27.926,80
206000014	WEB FONTILLES.ORG Y FUNDACIONFONTILLI	5.372,40	-	5.372,40
206000015	LECENCIA PREMIUM NEURONUP	3.617,90	-	3.617,90
TOTAL INMOVILIZADO INTANGIBLE		67.394,41	-	63.719,93

INMOVILIZADO MATERIAL				
TERRE. Y BIENES		1.960.208,30		1.960.208,30
210000001	Solar Valle	1.945.183,00		1.945.183,00
210000002	SOLAR PLAZA TETUAN	15.025,30		15.025,30
CONSTRUCCIONES		12.869.061,16	-	1.715.503,77
211000003	OFICINA VALENCIA	81.946,51	-	22.208,76
211000004	Residencia Padres Jesuitas	60.424,00	-	719,55
211000005	Centro de transformación	11.825,00	-	3.011,03
211000006	Casa del mecánico	7.742,00	-	92,19
211000007	Pabellón administrativo y garajes	1.366.695,00	-	6.332,35
211000008	Hospedería	539.550,00	-	137.387,48
211000009	Pabellón recuerdo fundación	6.930,00	-	1.764,67
211000010	Tienda de recuerdos	8.910,00	-	2.268,84
211000011	Ropería	213.125,00	-	54.268,72
211000012	Bar	34.375,00	-	8.753,03
211000013	Aula Dr. González Castellanos	150.535,00	-	38.331,24
211000014	Teatro	202.521,00	-	2.411,69
211000015	Residencia Hermanas	513.219,00	-	2.377,91
211000016	Pabellón Joaquín Ballester	214.060,00	-	54.506,85
211000017	Iglesia	522.500,00	-	2.420,92
211000018	Pabellón de voluntarios	66.969,00	-	797,49
211000019	Pabellón laboratorio	103.635,00	-	1.234,12
211000020	Cocina y comedores	357.500,00	-	91.031,38
211000021	Pabellón Padre Ferris	2.365.000,00	-	602.207,87
211000022	Farmacia y laboratorio	248.710,00	-	63.329,84
211000023	Casa de Nazaret	63.113,00	-	292,42
211000024	Casa de oficinas	105.188,00	-	487,37
211000025	Casa de piedra	30.154,00	-	359,08
211000026	Pabellón de matrimonios	1.119.044,00	-	5.184,90
211000027	Geriátrico San Francisco de Borja	2.256.801,00	-	574.656,79
211000028	Cementerio	28.875,00	-	133,79
211000029	Casa del médico	63.113,00	-	751,57
211000030	Pabellón de rehabilitación	31.907,00	-	379,96
211000031	Edificio de prevención	25.128,00	-	299,23
211000032	Urbanización	1.138.005,00	-	5.272,76
211000033	REPARACION ANTIGUO LABORATORIO	25.261,17	-	3.429,21
211000034	VARIOS TRABAJOS SERV.GENERALES	3.879,10	-	3.879,10
211000036	REFORMA CENTRE FERRÍS	902.421,38	-	24.921,66

Juan Lorca Salañer
Presidente

CONSTRUCCIONES	48.080,97	-	1.442,43	46.638,54
211000002 BAJO PZA. TETUAN 6 VALENCIA	48.080,97	-	1.442,43	46.638,54
INST. TECNICAS	109.472,06	-	69.055,00	40.417,06
212000027 EQUIPO DE BORJA MEDICO	57,17	-	57,17	-
212000028 EQUIPO MEDICO FERRIS 12/12	439,84	-	439,84	-
212000029 AUTOCLAVE 9L HYDRA	110,00	-	110,00	-
212000030 ACUMULADORES FERROLI	5.841,19	-	5.841,19	-
212000031 EQUIPO BORJA PROTECCION	295,47	-	295,49	0,02
212000032 RAMPA BORJA SALIDA EMERGENCIA	626,94	-	626,94	-
212000033 INSTALACIONES MEJORA FERRIS	1.592,80	-	1.592,80	-
212000034 INTALACIONES MEJORA BORJA	526,23	-	526,23	-
212000035 INSTALACIONES MEJORAS COCINA GENERAL	1.323,65	-	1.323,65	-
212000036 Equipo Técnico Gonzalez Castellano	873,50	-	873,50	-
212000037 INSTALACION TUBERIA (FUGA 2015)	8.666,24	-	8.666,24	-
212000038 REPARACIONES TEMPORAL 2017	17.444,45	-	16.770,32	674,13
212000039 CALDERA BIOMASA	2.238,50	-	1.594,94	643,56
212000040 MEJORAS RESDENCIA BORJA 2019	7.428,34	-	4.553,59	2.874,75
212000041 MEJORAS FERRIS 2019	19.635,41	-	12.022,94	7.612,47
212000042 TRABAJOS ENFERMERIA	1.180,96	-	738,08	442,88
212000043 INSTALACIONES ANTI-INCENDIOS	6.644,80	-	3.828,50	2.816,30
212000044 REPARACION ELECTRICA TORMENTA "GLORI	5.713,21	-	3.085,13	2.628,08
212000045 TRABAJOS PINTURA 2020	3.787,30	-	1.163,91	2.623,39
212000046 TRABAJOS BORJA	826,16	-	210,04	616,12
212000047 TRABAJOS COCINA 2020	1.314,99	-	317,33	997,66
212000048 OBRAS LAVANDERIA PARA LAVADORA	845,52	-	365,55	479,97
212000049 VARIOS TRABAJOS 2020	2.994,57	-	699,02	2.295,55
212000050 SANEAMIENTO RED OFICINA VALENCIA	1.619,36	-	305,60	1.313,76
212000051 OBRAS ECONOMATO AGOSTO 2021	6.131,55	-	1.119,46	5.012,09
212000052 OBRAS VARIAS 2012	4.764,71	-	838,60	3.926,11
212000053 OBRAS CEMENTERIO 2021	1.714,50	-	292,73	1.421,77
212000054 PINTAR HABITACIONES 2021	4.231,37	-	697,42	3.533,95
212000055 TRABAJOS LAVANDERIA 2021	603,33	-	98,79	504,54
MAQUINARIA	1.148,99	-	71,58	1.077,41
213000007 DESBROZADORA FS 461 Nº 194031106	1.148,99	-	71,58	1.077,41
OTRAS INSTALAC.	628.740,58	-	472.896,66	155.843,92
215000057 CUADRO ELECTRICO RESIDENCIA BORJA	1.904,33	-	1.904,33	0,00
215000058 CONMUTADOR AIRE ACONDICIONADO	316,52	-	316,52	0,00
215000059 MEJORA ASCENSORES BORJA	1.797,59	-	1.797,59	0,00
215000060 CALDERA PABELLON FERRIS	4.805,53	-	4.805,53	0,00
215000061 CALDERA HOSPEDERIA	4.805,53	-	4.805,53	0,00
215000062 CALDERA RESIDENCIA BORJA	4.805,54	-	4.805,54	0,00
215000063 CENTRALITA TELEFONO MATRIX VISION ULTF	208,98	-	208,98	0,00
215000064 EQUIPO TELEFONICO HAB.RESD.BORJA	458,42	-	458,42	-
215000065 APARATO THERAPIC 9200	645,52	-	645,52	0,00
215000066 MATERIAL BORJA	321,63	-	321,63	0,00
215000067 EQUIPO ANTICAIDAS BORJA	1.281,69	-	1.281,69	0,00
215000068 LAVADORA HS-6023 LC-E	4.521,07	-	4.521,07	-
215000069 REGISTRADOR HOLTER DE TENSION WALK20	610,74	-	610,74	-
215000070 COMPEX VITALITY	227,28	-	227,28	-
215000071 BOBINA MOTOR ASCENSOR FERRIS	807,21	-	807,21	-
215000072 REP.CALDERA BORJA	414,88	-	414,88	0,00
215000073 LAVA.FERRIS	303,56	-	298,49	5,07
215000074 CARTELERIA FERRIS	1.750,87	-	1.642,93	107,94
215000075 CARTELERIA BORJA	249,64	-	234,24	15,40
215000076 MEJORA FERRIS	1.038,19	-	1.038,19	-
215000077 MEJORAS HOSPEDERIA	1.283,78	-	1.283,78	-
215000078 REP. PLANCHADORA ROPERIA	851,84	-	811,91	39,93
215000079 MATERIAL GERIATRICO BORJA	1.162,17	-	1.782,38	379,79

215000080	MATERIAL GERIATRICO FERRIS	740,30 -	610,12	130,18
215000081	EQUIPO VIGILANCIA 2015	4.750,13 -	3.863,29	886,84
215000082	CAMARAS RESIDENCIA BORJA	3.216,52 -	2.548,38	668,14
215000083	EQUIPO VIGILANCIA BORJA	5.759,24 -	5.759,24	-
215000084	TERMOCICLADOR BIOLOGIA MOLECULAR (LA	1.400,24 -	1.400,24	-
215000085	EQUIPO DESINFECCION	650,97 -	650,97	-
215000086	MATERIAL TECNICO BORJA	3.889,52 -	3.889,52	-
215000087	MATERIAL TECNICO FERRIS	3.889,53 -	3.889,53	-
215000088	MAT.TECNICO BORJA	440,75 -	440,75	-
215000089	AIRE PORTATIL ORBEGOZO ADR 120 300FR	488,81 -	488,81	-
215000090	AIRE PORTATIL ORBEGOZO	244,59 -	244,59 -	0,00
215000091	ADAPTADORES TELEFONICOS ATA FONTILLES	309,99 -	309,99	-
215000093	MATERIAL FISIO GIMNASIO	566,12 -	566,12	-
215000094	DOS EQUIPOS AIRE ACONDICIONADO COMEI	1.034,05 -	1.034,05	-
215000095	ASCENSOR BORJA	31.765,51 -	31.765,51	-
215000096	conjunto rnt-30 DEPURADORA	1.689,84 -	1.689,84	-
215000097	INSTALACION EQUIPO ANTENA APARTAMEN	3.865,47 -	2.319,28	1.546,19
215000098	CENTRALITA HOSPEDERIA	1.676,80 -	1.676,80	-
215000099	INSTALACION PAB.J.BALLESTER	3.513,69 -	3.513,69	-
215000101	SECADORA ED460 PC-G	3.705,80 -	3.705,80	-
215000102	BOMBA DE CALOR THERMOR	2.261,30 -	2.261,30	-
215000103	genotype leprae DR	2.595,51 -	2.595,51	-
215000104	INTERCABIADOR CALDERA FERRIS	1.341,67 -	1.341,67	-
215000105	DIFERENCIAL	457,55 -	457,55	-
215000106	Redes y Comunicaciones Sanatorio	8.427,29 -	8.427,29	-
215000107	REPARACIONES COCINA GENERAL 2016	1.530,20 -	1.530,20	-
215000108	INSTALACION AIRE ACONDICIONADO BORJA	15.722,42 -	15.722,42	-
215000109	AIRE ACONDICIONADO AMW2-20U4SZ (RESO	94.600,72 -	86.125,49	8.475,23
215000110	ALARMA OFICINA VALENCIA	526,70 -	526,70	-
215000112	INSTALACION LUCES Y CUADRO OFC.VALENC	573,52 -	573,52	-
215000113	BOMBA MULTI 55-6	712,93 -	712,93	-
215000114	ACOMETIDA DESPACHO VALENCIA	883,94 -	883,94	-
215000115	COCINA GENERAL	589,49 -	589,49	-
215000116	QSS 0.2 ML QPCR SYSTEM TOWER (LABORAT	24.291,03 -	22.796,23	1.494,80
215000117	ASCENSOR HOSPITAL FERRIS	57.561,98 -	49.052,99	8.508,99
215000118	PULSERAS PACIENTES BORJA (VIO KIT)	1.024,89 -	893,08	131,81
215000119	BED SESOR KIT STANDARD 869 BORJA	500,49 -	430,01	70,48
215000120	TOLDOS HOSP.FERRIS	1.123,48 -	606,46	517,02
215000121	AIRE ACONDIC.(OFIC.VALENCIA) R.MASIP	10.124,77 -	7.884,78	2.239,99
215000122	TOSHIBA TCB PCNT30TL (ZONA ENFERMERIA	2.314,01 -	1.857,33	456,68
215000123	BASCULA GIROPES/BAXTRAN	750,20 -	572,06	178,14
215000124	GRUA LUNA IPX	4.174,50 -	3.078,70	1.095,80
215000125	ALARMA DESP. VALENCIA	428,34 -	315,85	112,49
215000126	CALDERA 2019 FERRIS	8.945,25 -	6.597,18	2.348,07
215000127	MONTACARGAS FERRIS	275,31 -	196,16	79,15
215000128	CALDERA BIOMASA BORJA	126.102,58 -	85.312,85	40.789,73
215000129	GRUA QUICK RAISER	3.751,00 -	2.719,49	1.031,51
215000130	ASTILLADORA BC1000XL SERIE 1VRY11193K1	61.033,51 -	41.825,44	19.208,07
215000132	4 VENTILADORES FERRIS	199,80 -	132,38	67,42
215000133	ESTUFA DESEC.40x30x30 36 litros	1.116,23 -	739,47	376,76
215000134	TOLDOS RESIDENCIA BORJA 2019	8.621,25 -	5.280,53	3.340,72
215000135	PURIFICADOR PLAMA STATION OFC.VALENCI	2.137,60 -	515,84	1.621,76
215000136	SECADORA ED660 PC-G	5.617,43 -	1.344,48	4.272,95
215000137	AMPLIACION G. ASTILLADORA	2.853,18 -	665,99	2.187,19
215000138	SECADORA ED660 NUM 2294319	5.617,43 -	1.225,05	4.392,38
215000140	LAVADORA HS6032 Y MESA DE REPAÑO S/AA	19.388,68 -	3.914,52	15.474,16
215000141	CABRESTANTE FORESTAL PARA TRACTOR	1.595,00 -	352,39	1.242,61
215000142	LAVADORA HS6024 NUM 2392193 IC/E	14.074,72 -	4.479,24	9.595,48

215000143	CAMPANA COCINA GENERAL	709,67 -	110,28	599,39
215000144	SENSORES DETECTORES H.FERRIS	4.144,38 -	529,57	3.614,81
215000145	REP. COCINA GENERAL 2022	749,07 -	95,56	653,51
215000146	SISTEMA PREVENCIÓN DE CAIDAS (BORJA)	5.851,88 -	863,35	4.988,53
215000147	TORRE METALICA ELECTRICIDAD	8.168,81 -	767,64	7.401,17
215000148	INSTALACION ASC. FERRIS	1.524,27 -	152,43	1.371,84
215000149	CALDERA FERROLI ATLAS D50	3.488,43 -	321,13	3.167,30
215000150	GENERADOR BIELLE 1F42LP	1.087,79 -	129,29	958,50
MOBILIARIO		221.607,92 -	123.765,34	97.842,58
216000001	MOBILIARIO	5.447,27 -	1.071,07	4.376,20
216000118	SILLON MASAJE RECLINABLE BEIGE	223,64 -	223,64	0,00
216000119	SOFA ELECTRICO BORJA	218,90 -	218,90	0,00
216000120	DOS MESAS MODULAR RECT. 140*70 HAYA	166,27 -	166,27	0,00
216000121	SILLA DYNA 5 BORJA	247,63 -	247,63	0,00
216000122	MATERIAL BORJA 2012	1.027,83 -	1.027,83 -	0,00
216000123	CAMA ARTICULADA ELECTRICA (FERRIS)	991,47 -	920,53	70,94
216000124	JUEGO PATAS RUEDAS CON TRAVESAÑO SEG	55,72 -	51,87	3,85
216000125	MESITA DE CAMA CON TABLERO INCLINABLE	92,40 -	85,80	6,60
216000126	MESITAS BORJA	3.218,60 -	2.202,20	1.016,40
216000127	TELEVISORES	313,05 -	290,94	22,11
216000128	LAVADORA CASA (RICARDO-LUCI)	91,54 -	91,54	-
216000129	RENOVACION COCINA GRAL.	334,54 -	334,54	-
216000130	LAVADORA PAB.FERRIS	113,20 -	113,20	-
216000132	MENAJE Y UTENSILIOS COCINA GRAL. 2015	389,78 -	389,78 -	0,00
216000133	ENCIMERA RESD.BORJA	179,19 -	179,19	-
216000134	TRES TELEVISIONES SAMSUNG DE 27"	266,08 -	266,08	-
216000135	TELEVISORES FERRIS	204,74 -	204,74	-
216000136	ASEOS FERRIS 2016	582,99 -	582,99	-
216000137	TV.SAMSUNG UE22H500 (FERRIS)	218,39 -	218,39	-
216000138	SILLA ANGELICA	160,34 -	160,34	-
216000139	VENTILADORES	103,61 -	103,61	-
216000140	6 CAMAS ELECTRICAS	4.607,70 -	4.607,70	-
216000141	MENAJE	818,34 -	818,34	-
216000142	TRES PUERTAS	370,59 -	370,59	-
216000143	4 SILLAS FERRIS	361,04 -	361,04	-
216000144	MENAJE TEXTIL	751,69 -	751,69	-
216000145	MENAJE (ROPA TRABAJADORES)	1.017,82 -	1.017,82	-
216000146	CAMILLA EMERGENCIAS ACERO (FERRIS)	918,74 -	918,74	-
216000147	6 camas eléctricas ferris	4.520,76 -	4.520,76	-
216000148	SILLA DESPACHO	169,11 -	169,11	-
216000149	GENERADOR BIELLE 1F08 (PLANCHA)	358,73 -	358,73	-
216000150	MICROHONDAS SAMSUNG RESD. BORJA	64,13 -	64,13	-
216000151	TRITURADOR COMBI ULTRA MP	469,47 -	469,47	-
216000152	PUERTA ALUMINO HOSPITAL FERRIS	743,19 -	743,19	-
216000153	CAMAS ARTICULADAS (FERRIS)	15.829,86 -	14.915,15	914,71
216000154	ARMARIO DE PERSIANAS	569,27 -	569,27	-
216000155	SILLONES RELAX CROS (FERRIS)	551,25 -	533,75	17,50
216000156	TELEVISIONES FERRIS	904,76 -	862,42	42,34
216000157	HORNO COCINA (REPARACION)	1.086,16 -	1.035,21	50,95
216000158	LAVADORA LCF	403,10 -	378,28	24,82
216000159	INSTALACION FERRIS ARMARIOS	2.682,10 -	2.441,87	240,23
216000160	SILLA STAY (EDUARDO)	221,35 -	201,46	19,89
216000161	ESTANTE LAVABO (BORJA)	425,51 -	425,51	-
216000162	MOBILIARIO BORJA (KALDEVI)	3.450,88 -	3.450,88	-
216000163	FRIGO BEKO 2P 175,4X60 2P A	266,93 -	258,52	8,41
216000164	EQUIPO (CARRO , BANDEJAS)	4.027,85 -	3.509,98	517,87
216000165	PISCINA EASY SET	267,19 -	217,28	49,91
216000166	LAVAVAJILLAS FRONTAL (HOSPEDERIA)	1.786,39 -	1.379,33	407,06

Juan Lorca Salas
Presidente

216000167	SUELO GIMNASIO FERRIS	1.683,22 -	1.283,44	399,78
216000168	HORNO COCINA GENERAL	2.629,64 -	1.906,50	723,14
216000169	SALA FERRIS	767,77 -	547,08	220,69
216000170	MOBILIARIO FERRIS	7.833,15 -	5.487,10	2.346,05
216000171	CAMA ACCOR Y BARANDILLA	3.773,00 -	2.735,41	1.037,59
216000172	MATERIAL SANITARIO BORJA	743,59 -	548,37	195,22
216000173	MATERIAL GIMNASIO BORJA	10.812,14 -	7.973,94	2.838,20
216000174	10 TELEVISORES PARA BORJA	3.895,00 -	2.728,46	1.166,54
216000175	BUTACA 841 RELAX TAPIZADA	987,36 -	666,44	320,92
216000176	BARRAS Y BARANDILLA FERRIS	1.116,50 -	753,68	362,82
216000177	2 CAMAS ART.ELECTRICAS PARA FERRIS	2.390,96 -	1.613,90	777,06
216000178	CUATRO TELEVISORES BORJA	826,00 -	536,92	289,08
216000179	NEVERA PARA FERRIS 711 COMBIS	318,99 -	203,37	115,62
216000180	2 TELEVISORE SAMSUNG (BORJA)	1.046,00 -	666,84	379,16
216000181	MOBILIARIO BORJA (2019)	9.628,20 -	5.972,64	3.655,56
216000182	MUEBLES FERRIS	782,98 -	489,38	293,60
216000183	10 CAMAS ELECTRICAS PARA FERRIS	17.893,48 -	10.880,98	7.012,50
216000184	DESPACHO GERENCIA	3.348,68 -	1.966,66	1.382,02
216000185	DOS CAMAS ARTICULADAS ELECTRICAS (FERI	2.318,36 -	1.247,14	1.071,22
216000186	LAVAVAJILLAS ELEC.CAPOTA (COCINA GENEI	7.552,82 -	3.855,03	3.697,79
216000187	LAVAVAJILLAS CAPOTA (RES.D.BORJA)	5.905,41 -	3.028,74	2.876,67
216000188	MOBILIARIO FERRIS	1.155,50 -	563,68	591,82
216000189	MENAJE BORJA Y FERRIS	2.068,36 -	1.009,80	1.058,56
216000190	MENAJE BORJA Y FERRIS	1.014,10 -	475,53	538,57
216000191	ESTORES ENRELLABLES BORJA	2.458,72 -	1.416,63	1.042,09
216000192	MESA FREGADERO COCINA GENEAL	4.059,55 -	2.234,20	1.825,35
216000193	12 TAQUILLAS CON CERRADURA	2.100,80 -	1.303,29	797,51
216000194	20 MESAS DE CAMA	1.790,80 -	528,69	1.262,11
216000195	TELEVISORES SAMSUNG	1.465,50 -	432,02	1.033,48
216000196	TELEVISION PHILIPS	645,00 -	190,28	454,72
216000197	CARROS TRANSPORTE BANDEJAS ISOTERMIC	1.580,84 -	459,79	1.121,05
216000198	TOLDOS PARA BORJA	1.633,50 -	500,52	1.132,98
216000199	FRIGORIFICO MINI BALTIC	817,96 -	219,63	598,33
216000200	MOBILIARIO APARTAMENTO 2021	881,00 -	165,48	715,52
216000201	MOBILIARIO BORJA 2022	8.155,40 -	988,48	7.166,92
216000202	MOBILIARIO BORJA (MOBLES ESCRIVA) 2022	4.140,74 -	554,52	3.586,22
216000203	30% MOBILIARIO FERRIS	2.855,36 -	339,83	2.515,53
216000204	TELEVISION XIAOMI Y BRAZO ISY	380,98 -	71,71	309,27
216000205	CAMAS ARTICULADAS BORJA (3 UNIDADES)	4.149,00 -	414,90	3.734,10
216000206	MESAS COCINA GENERAL (CUATRO MESAS)	7.823,86 -	619,92	7.203,94
216000207	HORNO SKYLINE PRO 20GN1/1 ELECTROLUX	20.014,61 -	1.454,61	18.560,00
216000209	ARMARIO REFRIGERADO	3.872,00 -	228,51	3.643,49

Juan Lorca Salas
Presidente

EQU. INFORMÁTICO	21.635,45	-	21.158,57	476,88
217000128 AEROMAX BUSINESS BSC / FONTILLES/	90,92	-	90,92	0,00
217000129 TRES EQUIPOS CELL4 C4141P	233,13	-	233,13	0,00
217000130 Material informático Borja	87,03	-	87,03	-
217000131 Material informático Ferris	425,11	-	425,11	-
217000133 VANT LIFE I3-4150 4GB HD1TB	318,26	-	318,26	-
217000134 Equipos SAI soporte red	1.753,75	-	1.753,75	-
217000135 SISTEMA AS/400 MODELO 810 2465 7 405 P:	4.436,67	-	4.436,67	-
217000136 Servidor Red HP DL380 Gen10	13.550,03	-	13.550,03	-
217000137 IMPRESORA BROTHER DCP PARA FONTILLES	194,69	-	194,69	-
217000138 IMPRESORA MULTIFUNCION BROTHER MFC	545,86	-	68,98	476,88
ELE. TRANSPORTE	12.277,98	-	5.085,36	7.192,62
218000011 RENAULT EXPRES A-4556-CJ 1/00	6.822,77	-	838,13	5.984,64
218000012 OPEL CORSA A-6336-EG 02/00		-	-	-
218000014 PEUGEOT PARTNER 03/03		-	-	-
218000015 OPEL MERIVA (P.Antonio) 07/05	807,71	-	363,48	444,23
218000016 OPEL VIVARO 5266 GPK		-	-	-
218000017 COCHECITO GOLF	300,00	-	300,00	-
218000018 FORD TRANSIT CONNECT 1.8 TDCI 90 CV 961	4.347,50	-	3.583,75	763,75
OTRO INMOBIL.	570,00	-	570,00	-
219000008 BASE DIRECCIONES 3000 emails	570,00	-	570,00	-
EN CURSO	189.969,47			189.969,47
2310000034 OBRA NUEVA BORJA 2020/2021	187.069,71			187.069,71
2310000035 AUTORIZACION HOSPITAL FERRIS	2.899,76			2.899,76
TOTAL INMOVILIZADO MATERIAL	16.062.772,88	-	2.409.548,71	13.653.224,17

INVERSIONES INMOBILIARIAS

INV. TERRE. B. NAT	699.819,68			699.819,68
220000005 LOCAL PALMA MALLORCA	645.729,08			645.729,08
220000006 SOLAR CASA IRUN	54.090,60			54.090,60
INVES. CONSTRUCC.	1.526.214,85	-	468.395,38	1.057.819,47
221000001 LOCAL PALMA MALLORCA	1.429.976,69	-	449.147,64	980.829,05
221000002 PISO C/ VERA DE BIDASQA,6 IRUN /LEG C. AS	96.238,16	-	19.247,74	76.990,42
TOTAL INVERSIONES INMOBILIARIAS	2.226.034,53	-	468.395,38	1.757.639,15

Juan Lorca Salas
Presidente

INMOVILIZACIONES FINANCIERAS

Cuenta	Concepto	Saldo 31.12.2023
2500013001	ACCS. BANCO SANTANDER	190.855,94
2500024005	ACCS. MINERIA SIERRA MENERA DIC 81	9,03
2500035013	ACCS. AUTOPISTA CONC ESPAÑOLA	240,00
2500036021	ABENGOA FINANC.SAU6% 310321 ES010798	208,65
2500080104	FONDO SABADELL GARANTIA EXTRA 18 FI	9.221,91
2501065001	BGF WORLD HEAL THSCIENCE D2 ACCS EUR	45.919,58
2501065004	ROBECOSAM SMART ENERGY EQ F ACC EUR	50.953,28
2501065007	ACCS.BANCO SANTANDER	13.987,93
2501065009	MINERA DE SIERRA MENERA	15,05
2501065010	TELEFONICA	2.922,62
2501065011	UBS LUX BOND SICAV 2025 I Q ACC EUR LU2	75.095,50
2501065013	VW 1,375 200125 EUR XS1642590480	74.187,84
2501065014	ROBECO BP GLOBAL PREMIUM EQ B ACC EUI	74.038,53
2501065015	SH CAPITAL INVESTMENTS SICAV SA ES01734	40.919,24
2501065016	GOLDMAN SACHS 2,125 30/9/24 XS1116265	74.431,91
2501065017	EDR SICAV MILLESIMA WORLD 2028 FR0014	45.529,14
2501065018	DUNAS VALOR EQUILIBRADO FI ES01754140	91.180,33
2501065019	ARCANO LOW VOLAT EUROP LU1720111282	89.782,18
2501065020	ACATIS GANE VALUE EVENT FONDS DE000AC	88.937,14
2501065021	CARMIGNAC CREDIT 2025 A ACC FR0013515	72.164,78
2501065022	MAN GLG ALPHA SEL ALTERN. DL ACC IE00B5	40.675,69
2501073246	CAIXABANK RENTA FIJA SELECCION GLOBAL I	192.558,51
2501073249	NORDEA 1 L D E CV BC E AC LU1694214120	131.920,77
2501073270	GOLDMAN SACHS GREEN I (EUR)	81.984,92
2501073271	MFS MERIDIAN PRUDENT IH1 EUHG ACC LU	98.507,55
2501073272	FIDELITY EURO SHORT T R (EUR)	48.651,26
2501073273	FLOSSBACH - BD OPP IT (EUR)	41.245,23
2501075003	T ROWE PRICE US SMALL "IN" (EURHDG) LU:	16.685,48
2501075006	CAIXABANK D.PUBL ESPAÑA ITALIA 2027 ESO	97.016,48
2501075007	CAIXABANK D.PUB ESP. ITALIA 2027 2 F ESO1	199.460,65
2501075009	CAIXABANK DEUDA PUB. ESP. ITALIA 2025 ES	89.018,13
2501075010	ARCANO EARTH II FCR A6	44.432,52
2501075011	CAIXABANK DEUDA PUB. ESPAÑA ITALIA 202	118.290,49
2501075012	BBVA GLBAL MK BV 2,400% VTO. 29-01-24 E	101.910,00
2501075013	NORDEA 1 STABLE RETURN "BI" (EUR) ACC LI	19.647,91
2501075015	DNCA ALPHA BONDS "N" (EURO)	51.311,57
2501075016	ACP SECUNDARIOS V F	35.490,00
2501075017	ISHARES EUR INVST GRD "D" (EUR) IE00BDRK	122.738,33
TOTAL		2.572.146,07



 Juan Lorca Salas
 Presidente

EXISTENCIAS		
3000000001	ALIMENTACION	16.024,12
	TOTAL	16.024,12

Usuarios y otros deudores de la actividad propia		
	Conselleria de Sanidad	850.000,00
	Conselleria de Igualdad y políticas inclusivas	756.582,47
	Otras Entidades Públicas	1.440.408,73
	Usuarios privados	92.061,36
	Otras colaboraciones privadas	2.000,00
	TOTAL	3.141.052,56

Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar		
	Deudores varios	17.607,91
	Personal	4.821,86
	Otros Créditos con las Administraciones Públicas	3.231,93
	TOTAL	25.661,70

Efectivo y otros activos líquidos equivalentes		
	Bancos	1.168.618,82
	Caja	14.666,68
	TOTAL	1.183.285,50

TOTAL ACTIVO	22.352.707,75
---------------------	----------------------