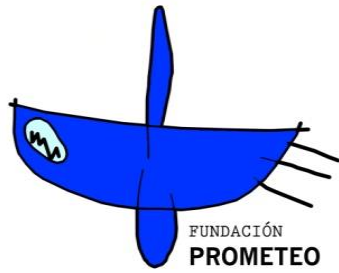


CUENTAS ANUALES

2019



BALANCE

2019

BALANCE DE SITUACIÓN PYMES AL 31-12-2019

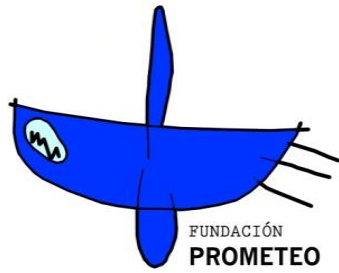
FUNDACION PROMETEO TORRE PACHE

ACTIVO	Notas M.	2019	2018
A) ACTIVO NO CORRIENTE			
I. Inmovilizado intangible.			
II. Bienes del Patrimonio Histórico			
III. Inmovilizado material.		372.742,35	144.234,65
IV. Inversiones inmobiliarias.			
V. Inversiones en entidades del grupo y asociadas a largo plazo.			
VI. Inversiones financieras a largo plazo.			
VII. Activos por impuesto diferido.			
Total A		372.742,35	144.234,65
B) ACTIVO CORRIENTE			
I. Existencias.			
II. Usuarios y otros deudores de la actividad propia.			
III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar.		71.504,80	60.443,46
IV. Inversiones en entidades del grupo y asociadas a corto plazo.			
V. Inversiones financieras a corto plazo.		3.253,00	
VI. Periodificaciones a corto plazo.			
VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes.		21.044,93	5.083,59
Total B		95.802,73	65.527,05
TOTAL ACTIVO (A+B)		468.545,08	209.761,70
A) PATRIMONIO NETO			
A-1) Fondos Propios.			
I. Dotación fundacional/Fondo social.			
1. Dotación fundacional/Fondo social.		10.000,00	10.000,00
2. (Dotación fundacional no exigida/Fondo social no exigido)			
II. Reservas.			
III. Excedentes de ejercicios anteriores.		18.196,90	15.028,54
IV. Excedente del ejercicio.		13.081,74	3.168,36
A-2) Subvenciones, donaciones y legados recibidos.			
Total A		41.278,64	28.196,90
B) PASIVO NO CORRIENTE			
I. Provisiones a largo plazo.			
II. Deudas a largo plazo.			
1. Deudas con entidades de crédito.		168.725,48	
2. Acreedores por arrendamiento financiero			
3. Otras deudas a largo plazo.			
III. Deudas con entidades del grupo y asociadas a largo plazo.			
IV. Pasivos por impuesto diferido.			
V. Periodificaciones a largo plazo.			
Total B		168.725,48	
C) PASIVO CORRIENTE			
I. Provisiones a corto plazo.			
II. Deudas a corto plazo.			
1. Deudas con entidades de crédito.			-199,72
2. Acreedores por arrendamiento financiero.			
3. Otras deudas a corto plazo.		98.349,63	12.987,95
III. Deudas con entidades del grupo y asociadas a corto plazo.		132.014,42	152.920,55
IV. Beneficiarios - Acreedores.			
V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar.			
1. Proveedores.		4.746,70	6.809,69
2. Otros acreedores.		23.430,21	9.046,33
VI. Periodificaciones a corto plazo.			
Total C		258.540,96	181.564,80
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A+B+C)		468.545,08	209.761,70

CUENTA DE RESULTADOS DE PYMES AL 31-12-2019

FUNDACION PROMETEO TORRE PACHE

CUENTA DE RESULTADOS DE PYMES	Notas M.	2019	2018
A) Excedente del ejercicio.			
1. Ingresos de la actividad propia.		130.070,71	64.377,46
a) Cuotas de asociados y afiliados.			
b) Aportaciones de usuarios			
c) Ingresos de promociones, patrocinadores y colaboraciones.		7.760,00	11.718,02
d) Subvenciones, donaciones y legados imputados al excedente del ejercicio.		122.310,71	52.659,44
e) Reintegro de ayudas y asignaciones.			
2. Ventas y otros ingresos de la actividad mercantil.		112.116,63	120.047,49
3. Gastos por ayudas y otros.			
a) Ayudas monetarias.			
b) Ayudas no monetarias.			
c) Gastos por colaboraciones y del órgano de gobierno.			
d) Reintegro de subvenciones, donaciones y legados.			
4. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación.			
5. Trabajos realizados por la entidad para su activo.			
6. Aprovisionamientos.		-14.599,46	-6.161,78
7. Otros ingresos de la actividad.			
8. Gastos de personal.		-192.944,44	-159.966,92
9. Otros gastos de la actividad.		-15.277,43	-14.085,54
10. Amortización del inmovilizado.		-1.062,90	-835,32
11. Subvenciones, donaciones y legados del capital traspasados al excedente del ejercicio.			
12. Exceso de provisiones.			
13. Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado.			
14. Otros resultados.		-8,85	-235,22
A.1) EXCEDENTE DE LA ACTIVIDAD (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13+14)		18.294,26	3.140,17
15. Ingresos financieros.			28,19
16. Gastos financieros.		-5.212,52	
17. Variación de valor razonable en instrumentos financieros.			
18. Diferencias de cambio.			
19. Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros.			
A.2) EXCEDENTE DE LAS OPERACIONES FINANCIERAS (14+15+16+17+18+19)		-5.212,52	28,19
A.3) EXCEDENTE ANTES DE IMPUESTO (A.1+A.2)		13.081,74	3.168,36
20. Impuestos sobre beneficios.			
A.4) Variación de patrimonio neto reconocida en el excedente del ejercicio (A.3+20)		13.081,74	3.168,36
B) Ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto.			
1. Subvenciones recibidas.			
2. Donaciones y legados recibidos.			
3. Otros ingresos y gastos.			
4. Efecto impositivo.			
B.1) Variación de patrimonio neto por ingresos y gastos reconocidos directamente en el patrimonio neto (1+			
C) Reclasificaciones al excedente del ejercicio.			
1. Subvenciones recibidas.			
2. Donaciones y legados recibidos.			
3. Otros ingresos y gastos.			
4. Efecto impositivo.			
C.1) Variación de patrimonio neto por reclasificaciones al excedente del ejercicio (1+2+3+4)			
D) Variaciones de patrimonio neto por ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto (B.1+C.			
E) Ajustes por cambios de criterio.			
F) Ajustes por errores.			
G) Variaciones en la dotación fundacional o fondo social			
H) Otras variaciones.			
I) RESULTADO TOTAL, VARIACIÓN DEL PATRIMONIO NETO EN EL EJERCICIO (A.4+D+E+F+G+H)		13.081,74	3.168,36

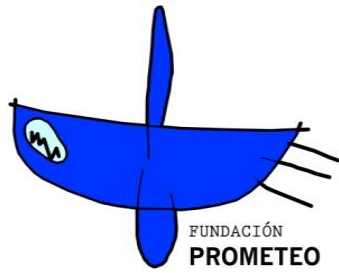


CUENTA PERDIDAS Y GANANCIAS 2019

CUENTA DE RESULTADOS DE PYMES AL 31-12-2019
FUNDACION PROMETEO TORRE PACHECO

CUENTA DE RESULTADOS DE PYMES	Notas M.	2019	2018
A) Excedente del ejercicio.			
1. Ingresos de la actividad propia.		130.070,71	64.377,46
a) Cuotas de asociados y afiliados.			
b) Aportaciones de usuarios			
c) Ingresos de promociones, patrocinadores y colaboraciones.		7.760,00	11.718,02
d) Subvenciones, donaciones y legados imputados al excedente del ejercicio.		122.310,71	52.659,44
e) Reintegro de ayudas y asignaciones.			
2. Ventas y otros ingresos de la actividad mercantil.		112.116,63	120.047,49
3. Gastos por ayudas y otros.			
a) Ayudas monetarias.			
b) Ayudas no monetarias.			
c) Gastos por colaboraciones y del órgano de gobierno.			
d) Reintegro de subvenciones, donaciones y legados.			
4. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación.			
5. Trabajos realizados por la entidad para su activo.			
6. Aprovisionamientos.		-14.599,46	-6.161,78
7. Otros ingresos de la actividad.			
8. Gastos de personal.		-192.944,44	-159.966,92
9. Otros gastos de la actividad.		-15.277,43	-14.085,54
10. Amortización del inmovilizado.		-1.062,90	-835,32
11. Subvenciones, donaciones y legados del capital traspasados al excedente del ejercicio.			
12. Exceso de provisiones.			
13. Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado.			
14. Otros resultados.		-8,85	-235,22
A.1) EXCEDENTE DE LA ACTIVIDAD (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13+14)		18.294,26	3.140,17
15. Ingresos financieros.			28,19
16. Gastos financieros.		-5.212,52	
17. Variación de valor razonable en instrumentos financieros.			
18. Diferencias de cambio.			
19. Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros.			
A.2) EXCEDENTE DE LAS OPERACIONES FINANCIERAS (14+15+16+17+18+19)		-5.212,52	28,19
A.3) EXCEDENTE ANTES DE IMPUESTO (A.1+A.2)		13.081,74	3.168,36
20. Impuestos sobre beneficios.			
A.4) Variación de patrimonio neto reconocida en el excedente del ejercicio (A.3+20)		13.081,74	3.168,36
B) Ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto.			
1. Subvenciones recibidas.			
2. Donaciones y legados recibidos.			
3. Otros ingresos y gastos.			
4. Efecto impositivo.			
B.1) Variación de patrimonio neto por ingresos y gastos reconocidos directamente en el patrimonio neto (1+2+3+4)			
C) Reclasificaciones al excedente del ejercicio.			
1. Subvenciones recibidas.			
2. Donaciones y legados recibidos.			
3. Otros ingresos y gastos.			
4. Efecto impositivo.			
C.1) Variación de patrimonio neto por reclasificaciones al excedente del ejercicio (1+2+3+4)			
D) Variaciones de patrimonio neto por ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto (B.1+C.1)			
E) Ajustes por cambios de criterio.			
F) Ajustes por errores.			
G) Variaciones en la dotación fundacional o fondo social			
H) Otras variaciones.			
I) RESULTADO TOTAL, VARIACIÓN DEL PATRIMONIO NETO EN EL EJERCICIO (A.4+D+E+F+G+H)		13.081,74	3.168,36

Firmado por MARTINEZ GARCIA PEDRO -
05166163H el día 24/07/2020 con un
certificado emitido por AC FNMT
Usuarios



MEMORIA ABREVIADA 2019

FUNDACION PROMETEO TORRE PACHECO
Memoria Abreviada del Ejercicio Anual terminado
el 31 de Diciembre de 2019

1 Actividad de la fundación

FUNDACION PROMETEO TORRE PACHECO (en adelante la Fundación) se constituyó con la misma denominación actual.

Su domicilio social se encuentra establecido en Murcia, Torre Pacheco, C/ Saavedra Fajardo, 59. 30700

Son fines de la Fundación: La asistencia social e inclusión social, la promoción de la acción social, la promoción y atención a las personas en riesgo de exclusión por razones físicas, sociales o culturales.

La Fundación realizará las siguientes actividades: desarrollos de servicios de apoyo a la educación, al trabajo, al ocio y al tiempo libre; de programas encaminados a facilitar-favorecer el crecimiento, desarrollo y bienestar y satisfacción de estas personas y por ende, su calidad de vida. Actuaciones que faciliten el acercamiento/conocimiento y acceso al mundo laboral. Programa de intervención psicológica que apoyará las actuaciones propuestas desde otros programas. Talleres de puertas abiertas para propiciar la socialización de nuestros usuarios. Apoyo y desarrollo de actividades que promuevan un servicio asistencial de ayuda a la familia, respiro familiar y residencia total y parcial. Actuaciones y desarrollos de programas de promulgación y conocimientos de nuestras actividades.

Los beneficiarios de la Fundación son los siguientes: discapacitados psíquicos, físicos y sensoriales y todas aquellas personas físicas o jurídicas que a juicio del Patronato sean merecedoras de recibirlos.

2 Bases de presentación de las cuentas anuales

2.1 Imagen fiel.

Las Cuentas Anuales del ejercicio 2019 adjuntas han sido formuladas por el patronato a partir de los registros contables de la Fundación a 31 de diciembre de 2019 y en ellas se han aplicado los principios contables y criterios de valoración recogidos en el Real Decreto 1514//2007, por el que se aprueba el Plan General de Contabilidad y el resto de disposiciones legales vigentes en materia contable, y muestran la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la Fundación. (así como la veracidad de los flujos incorporados en el estado de flujos de efectivo, esto último solo en el caso de que lo presente de forma voluntaria, al no estar obligado por formular cuentas abreviadas).

No existen razones excepcionales por las que, para mostrar la imagen fiel, no se hayan aplicado disposiciones legales en materia contable.

Las Cuentas Anuales adjuntas se someterán a la aprobación por la Junta General Ordinaria del Patronato, estimándose que serán aprobadas sin modificación alguna.

2.2 Principios contables no obligatorios aplicados.

Todos los principios contables obligatorios que tienen un efecto significativo se han aplicado en la elaboración de las cuentas anuales. No existe ningún principio contable que siendo obligatorio haya dejado de aplicarse ni otros principios que no siendo obligatorios se hayan aplicado.

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

La Fundación ha elaborado sus estados financieros bajo el principio de fundación en funcionamiento, sin que exista ningún tipo de riesgo importante que pueda suponer cambios significativos en el valor de los activos o pasivos en el ejercicio siguiente.

2.4 Comparación de la información.

Se presentan junto a las partidas del balance de situación, de la cuenta de pérdidas y ganancias y de la memoria de las cuentas anuales, además de las cifras del ejercicio actual, las correspondientes al ejercicio anterior.

La Fundación no ha estado obligada a auditar las cuentas anuales de los ejercicios 2018 y 2019

2.5 Elementos recogidos en varias partidas.

No se presentan elementos patrimoniales registrados en dos o más partidas del balance.

2.6 Cambios en criterios contables.

Durante el ejercicio 2019 no se han producido cambios significativos de criterios contables respecto a los criterios aplicados en el ejercicio anterior.

2.7 Corrección de errores.

Las cuentas anuales del ejercicio 2019 no incluyen ajustes realizados como consecuencia de errores detectados en el ejercicio.

2.8 Importancia relativa

- Al determinar la información a desglosar en la presente memoria sobre las diferentes partidas de los estados financieros u otros asuntos, la Fundación, de acuerdo con el Marco Conceptual del Plan General de Contabilidad, ha tenido en cuenta la importancia relativa en relación con las cuentas anuales del ejercicio 2019.

3 Aplicación de resultados

- La propuesta de aplicación del resultado es la siguiente:

	Ejercicio 2019		Ejercicio 2018	
	Base reparto	Aplicación	Base reparto	Aplicación
Resultado del ejercicio	13.081,74		3.168,36	
A Remanente		13.081,74		3.168,36
A Resultados negativos de ejercicios anteriores				
Pérdidas del ejercicio	---	---	---	---
A compensarse con futuros beneficios	---	---	---	---
Total	13.081,74	13.081,74	3.168,36	3.168,36

4 Normas de registro y valoración

4.1 Inmovilizado material.

Se valora a su precio de adquisición o a su coste de producción que incluye, además del importe facturado después de deducir cualquier descuento o rebaja en el precio, todos los gastos adicionales y directamente relacionados que se produzcan hasta su puesta en funcionamiento, como los gastos de explanación y derribo, transporte, seguros, instalación, montaje y otros similares. El patronato incluye en el coste del inmovilizado material que necesita un periodo de tiempo superior a un año para estar en condiciones de uso, explotación o venta, los gastos financieros relacionados con la financiación específica o genérica, directamente atribuible a la adquisición, construcción o producción. Forma parte, también, del valor del inmovilizado material, la estimación inicial del valor actual de las obligaciones asumidas derivadas del desmantelamiento o retiro y otras asociadas al activo, tales como costes de rehabilitación, cuando estas obligaciones dan lugar al registro de provisiones. Así como la mejor estimación del valor actual del importe contingente, no obstante, los pagos contingentes que dependan de magnitudes relacionadas con el desarrollo de la actividad, se contabilizan como un gasto en la cuenta de pérdidas y ganancias a medida en que se incurran.

Las cantidades entregadas a cuenta de adquisiciones futuras de bienes del inmovilizado material, se registran en el activo y los ajustes que surjan por la actualización del valor del activo asociado al anticipo dan lugar al reconocimiento de ingresos financieros, conforme se devenguen. A tal efecto se utiliza el tipo de interés incremental del proveedor existente en el momento inicial, es decir, el tipo de interés al que el proveedor podría financiarse en condiciones equivalentes a las que resultan del importe recibido, que no será objeto de modificación en posteriores ejercicios. Cuando se trate de anticipos con vencimiento no superior a un año y cuyo efecto financiero no sea significativo, no será necesario llevar a cabo ningún tipo de actualización.

La Fundación no tiene compromisos de desmantelamiento, retiro o rehabilitación para sus bienes de activo. Por ello no se han contabilizado en los activos valores para la cobertura de tales obligaciones de futuro.

Los costes relacionados con grandes reparaciones de los elementos del inmovilizado material se reconocen como sustitución en el momento en que se incurren y se amortizan durante el periodo que medie hasta la siguiente reparación, dando de baja cualquier importe asociado a la reparación que pudiera permanecer en el valor contable del citado inmovilizado

La amortización de los elementos del inmovilizado material se realiza, desde el momento en el que están disponibles para su puesta en funcionamiento, de forma lineal durante su vida útil estimada estimando un valor residual nulo, en función de los siguientes años de vida útil:

Descripción	% Anual
Otro Inmovilizado	10%
Maquinaria	12%
Equipos para procesos de información	25%

Los arrendamientos se clasifican como arrendamientos financieros siempre que de las condiciones de los mismos se deduzca que se transfieren al arrendatario sustancialmente los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo objeto del contrato. Los demás arrendamientos se clasifican como arrendamientos operativos.

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

incluirán en su cálculo las cuotas de carácter contingente, el coste de los servicios y los impuestos repercutibles por el arrendador.

4.2 Instrumentos financieros.

La Fundación tiene registrados en el capítulo de instrumentos financieros, aquellos contratos que dan lugar a un activo financiero en una fundación y, simultáneamente, a un pasivo financiero o a un instrumento de patrimonio en otra fundación Inversiones financieras a largo y corto plazo

- Préstamos y cuentas por cobrar: se registran a su coste amortizado, correspondiendo al efectivo entregado, menos las devoluciones del principal efectuadas, más los intereses devengados no cobrados en el caso de los préstamos, y al valor actual de la contraprestación realizada en el caso de las cuentas por cobrar. La Fundación registra los correspondientes deterioros por la diferencia existente entre el importe a recuperar de las cuentas por cobrar y el valor en libros por el que se encuentran registradas.
- Inversiones mantenidas hasta su vencimiento: aquellos valores representativos de deuda, con una fecha de vencimiento fijada, cobros de cuantía determinada o determinable, que se negocien en un mercado activo y que la Fundación tiene intención y capacidad de conservar hasta su vencimiento. Se contabilizan a su coste amortizado.
- Activos financieros registrados a valor razonable con cambios en resultados

La Fundación clasifica los activos y pasivos financieros a valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias en el momento de su reconocimiento inicial sólo si:

- con ello se elimina o reduce significativamente la no correlación contable entre activos y pasivos financieros o
- el rendimiento de un grupo de activos financieros, pasivos financieros o de ambos, se gestiona y evalúa según el criterio de valor razonable, de acuerdo con la estrategia documentada de inversión o de gestión del riesgo de la Fundación.

También se clasifican en esta categoría los activos y pasivos financieros con derivados implícitos, que son tratados como instrumentos financieros híbridos, bien porque han sido designados como tales por la Fundación o debido a que no se puede valorar el componente del derivado con fiabilidad en la fecha adquisición o en una fecha posterior. Los activos y pasivos financieros a valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias se valoran siguiendo los criterios establecidos para los activos y pasivos financieros mantenidos para negociar.

La Fundación no reclasifica ningún activo o pasivo financiero de o a esta categoría mientras esté reconocido en el balance de situación, salvo cuando proceda calificar el activo como inversión en fundación del grupo, asociadas o multigrupo.

- Las inversiones en fundación del grupo, asociadas y multigrupo.
- Inversiones disponibles para la venta: son el resto de inversiones que no entran dentro de las cuatro categorías anteriores, viniendo a corresponder casi en su totalidad a inversiones financieras en capital, viniendo a corresponder casi a su totalidad a las inversiones financieras en capital, con una inversión inferior al 20%. Estas inversiones figuran en el balance de situación adjunto por su valor razonable cuando es posible determinarlo de forma fiable. En el caso de participaciones en fundaciones no cotizadas, normalmente el valor de mercado no es posible determinarlo de manera fiable por lo que, cuando se da esta circunstancia, se valoran por su coste de adquisición o por un importe inferior si existe evidencia de su deterioro.

Intereses y dividendos recibidos de activos financieros-

- Los intereses y dividendos de activos financieros devengados con posterioridad al momento de la adquisición se reconocen como ingresos en la cuenta de pérdidas y ganancias. Los intereses se reconocen por el método del tipo de interés efectivo y los ingresos por dividendos procedentes de inversiones en instrumentos de patrimonio se reconocen cuando han surgido los derechos para la Fundación a su percepción.
- En la valoración inicial de los activos financieros se registran de forma independiente, atendiendo a su vencimiento, el importe de los intereses explícitos devengados y no vencidos en dicho momento, así como el importe de los dividendos acordados por el órgano competente en el momento de la adquisición.

Baja de activos financieros-

- La Fundación da de baja los activos financieros cuando expiran o se han cedido los derechos sobre los flujos de efectivo del correspondiente activo financiero y se han transferido sustancialmente los riesgos y beneficios inherentes a su propiedad. En el caso concreto de cuentas a cobrar se entiende que este hecho se produce en general si se han transmitido los riesgos de insolvencia y mora.
- Cuando el activo financiero se da de baja la diferencia entre la contraprestación recibida neta de los costes de transacción atribuibles y el valor en libros del activo, más cualquier importe acumulado que se haya reconocido directamente en el patrimonio neto, determina la ganancia o pérdida surgida al dar de baja dicho activo, que forma parte del resultado del ejercicio en que ésta se produce.
- Por el contrario, la Fundación no da de baja los activos financieros, y reconoce un pasivo financiero por un importe igual a la contraprestación recibida, en las cesiones de activos financieros en las que se retenga sustancialmente los riesgos y beneficios inherentes a su propiedad.

4.2.1 Pasivos financieros

- Los préstamos, obligaciones y similares se registran inicialmente por el importe recibido, neto de costes incurridos en la transacción. Los gastos financieros, incluidas las primas pagaderas en la liquidación o el reembolso y los costes de transacción, se contabilizan en la cuenta de pérdidas y ganancias según el criterio del devengo utilizando el método del interés efectivo. El importe devengado y no liquidado se añade al importe en libros del instrumento en la medida en que no se liquidan en el período en que se producen.
- Las cuentas a pagar se registran inicialmente a su coste de mercado y posteriormente son valoradas al coste amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectivo.

Fianzas entregadas

- Los depósitos o fianzas constituidas en garantía de determinadas obligaciones, se valoran por el importe efectivamente satisfecho, que no difiere significativamente de su valor razonable.

Valor razonable

- El valor razonable es el importe por el que puede ser intercambiado un activo o liquidado un pasivo, entre partes interesadas y debidamente informadas, que realicen una transacción en condiciones de independencia mutua.
- Con carácter general, en la valoración de instrumentos financieros valorados a valor razonable, la Fundación calcula éste por referencia a un valor fiable de mercado, constituyendo el precio cotizado en un mercado activo la mejor referencia de dicho valor razonable. Para aquellos instrumentos respecto de los

cuales no exista un mercado activo, el valor razonable se obtiene, en su caso, mediante la aplicación de modelos y técnicas de valoración.

- Se asume que el valor en libros de los créditos y débitos por operaciones comerciales se aproxima a su valor razonable.

4.3 Clasificación entre saldos corrientes y no corrientes:

En el balance de situación adjunto, los saldos se clasifican en no corrientes y corrientes. Los corrientes comprenden aquellos saldos que la Sociedad espera vender, consumir, desembolsar o realizar en el transcurso del ciclo normal de explotación. Se considerarán también corrientes aquellos saldos diferentes de los citados en el inciso anterior cuyo vencimiento se espera que se produzcan en el plazo máximo de un año. Aquellos otros que no correspondan con esta clasificación se consideran no corrientes

4.4 Impuestos sobre beneficios.

La entidad es FUNDACION y se rige por la Ley 49/2002, de 23 de Diciembre, del Régimen Fiscal de las Entidades sin Fines Lucrativos.

El gasto por impuesto corriente se determina mediante la suma del gasto por impuesto corriente y el impuesto diferido. El gasto por impuesto corriente se determina aplicando el tipo de gravamen vigente a la ganancia fiscal, y minorando el resultado así obtenido en el importe de las bonificaciones y deducciones generales y aplicadas en el ejercicio.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos, proceden de las diferencias temporarias definidas como los importes que se prevén pagaderos o recuperables en el futuro y que derivan de la diferencia entre el valor en libros de los activos y pasivos y su base fiscal. Dichos importes se registran aplicando a la diferencia temporaria el tipo de gravamen al que se espera recuperarlos o liquidarlos.

Los activos por impuestos diferidos surgen, igualmente, como consecuencia de las bases imponibles negativas pendientes de compensar y de los créditos por deducciones fiscales generadas y no aplicadas.

Se reconoce el correspondiente pasivo por impuestos diferidos para todas las diferencias temporarias imponibles, salvo que la diferencia temporaria se derive del reconocimiento inicial de un fondo de comercio o del reconocimiento inicial en una transacción que no es una combinación de negocios de otros activos y pasivos en una operación que en el momento de su realización, no afecte ni al resultado fiscal ni contable.

Por su parte, los activos por impuestos diferidos, identificados con diferencias temporarias deducibles, solo se reconocen en el caso de que se considere probable que la Fundación va a tener en el futuro suficientes ganancias fiscales contra las que poder hacerlos efectivos y no procedan del reconocimiento inicial de otros activos y pasivos en una operación que no sea una combinación de negocios y que no afecta ni al resultado fiscal ni al resultado contable. El resto de activos por impuestos diferidos (bases imponibles negativas y deducciones pendientes de compensar) solamente se reconocen en el caso de que se considere probable que la Fundación vaya a tener en el futuro suficientes ganancias fiscales contra las que poder hacerlos efectivos.

Con ocasión de cada cierre contable, se revisan los impuestos diferidos registrados (tanto activos como pasivos) con objeto de comprobar que se mantienen vigentes, efectuándose las oportunas correcciones a los mismos, de acuerdo con los resultados de los análisis realizados.

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

4.5 Ingresos y gastos.

Los ingresos y gastos se imputan en función del criterio del devengo con independencia del momento en que se produce la corriente monetaria o financiera derivada de ellos.

No obstante, la Fundación únicamente contabiliza los beneficios realizados a la fecha de cierre del ejercicio, en tanto que los riesgos y las pérdidas previsibles, aun siendo eventuales, se contabilizan tan pronto son conocidos.

Los ingresos por la venta de bienes o servicios se reconocen por el valor razonable de la contrapartida recibida o a recibir derivada de los mismos. Los descuentos por pronto pago, por volumen u otro tipo de descuentos, así como los intereses incorporados al nominal de los créditos, se registran como una minoración de los mismos. No obstante la Fundación incluye los intereses incorporados a los créditos comerciales con vencimiento no superior a un año que no tienen un tipo de interés contractual, cuando el efecto de no actualizar los flujos de efectivo no es significativo.

Los descuentos concedidos a clientes se reconocen en el momento en que es probable que se van a cumplir las condiciones que determinan su concesión como una reducción de los ingresos por ventas.

Los anticipos a cuenta de ventas futuras figuran valorados por el valor recibido.

4.6 Subvenciones, donaciones y legados.

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

Mientras tienen el carácter de subvenciones reintegrables se contabilizan como deudas a largo plazo transformables en subvenciones.

Cuando las subvenciones se concedan para financiar gastos específicos se imputarán como ingresos en el ejercicio en que se devenguen los gastos que están financiando.

5 Inmovilizado material, intangible e inversiones inmobiliarias

- El movimiento habido en este capítulo del balance de situación adjunto es el siguiente:

Ejercicio 2019	Inmovilizado intangible	Inmovilizado material	Inversiones inmobiliarias
SALDO INICIAL BRUTO	---	148.004,79	---
(+) Entradas	---	229.570,60	---
(±) Traspasos	---	---	---
(+) Salidas	---	---	---
SALDO FINAL BRUTO	---	377.575,39	---
AMORTIZACION ACUMULADA, SALDO INICIAL	---	3.770,14	---
(+) Dotación a la amortización del ejercicio	---	1.062,90	---
(+) Aumentos por adquisiciones o traspasos	---	---	---
(-) Dismin. por salidas, bajas, red. o traspasos	---	---	---
AMORTIZACION ACUMULADA, SALDO FINAL	---	4.833,04	---
CORECC. DE VALOR POR DETERIORO INICIAL	---	---	---
(+) Correcc. valorativas recon. en el ejercicio	---	---	---
(-) Reversión de correcciones valorativas	---	---	---
(-) Dismin. por salidas, bajas o traspasos	---	---	---
CORECC. DE VALOR POR DETERIORO FINAL	---	---	---
VALOR NETO CONTABLE	---	372.742,35	---

Ejercicio 2018	Inmovilizado intangible	Inmovilizado material	Inversiones inmobiliarias
SALDO INICIAL BRUTO	---	36.280,74	---
(+) Entradas	---	111.724,05	---
(±) Traspasos	---	---	---
(+) Salidas	---	---	---
SALDO FINAL BRUTO	---	148.004,79	---
AMORTIZACION ACUMULADA, SALDO INICIAL	---	2.934,82	---
(+) Dotación a la amortización del ejercicio	---	835,32	---
(+) Aumentos por adquisiciones o traspasos	---	---	---
(-) Dismin. por salidas, bajas, red. o traspasos	---	---	---
AMORTIZACION ACUMULADA, SALDO FINAL	---	3.770,14	---
CORECC. DE VALOR POR DETERIORO INICIAL	---	---	---
(+) Correcc. valorativas recon. en el ejercicio	---	---	---
(-) Reversión de correcciones valorativas	---	---	---
(-) Dismin. por salidas, bajas o traspasos	---	---	---
CORECC. DE VALOR POR DETERIORO FINAL	---	---	---
VALOR NETO CONTABLE	---	144.234,65	---

6 Bienes del Patrimonio Histórico

Inexistencia de Bienes integrantes del Patrimonio Histórico.

7 Activos financieros

a) Valor de los activos financieros, salvo inversiones en el patrimonio de fundación del grupo, multigrupo y asociadas.

Inexistencia de activos financieros.

b) Correcciones por deterioro del valor originadas por el riesgo de crédito

Inexistencia de correcciones por deterioro del valor originadas por el riesgo del crédito.

c) Activos financieros designados a valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias

Inexistencia de activos financieros designados a valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias

8 Pasivos financieros.

El detalle de las deudas a largo y corto plazo, es el siguiente:

	Corriente	No corriente	Total
Obligaciones y otros valores negociables.	--	--	--
Deudas con entidades de crédito.	--	168.725,48	168.725,48
Acreedores por arrendamiento financiero.	--	--	--
Derivados.	--	--	--
Otros pasivos financieros.	98.349,63	--	98.349,63
Deudas con empresas del grupo y asociadas	132.014,42	--	132.014,42
Proveedores	4.746,70	--	4.746,70
Proveedores, empresas del grupo y asociadas.	--	--	--
Acreedores varios.	6.448,50	--	6.448,50
Personal (remuneraciones pendientes de pago).	13.615,85	--	13.615,85
Pasivos por impuestos (corrientes y diferidos)	--	--	--
Otras deudas con las Administraciones Públicas.	3.365,86	--	3.365,86
Anticipos de clientes.	--	--	--
Acreedores comerciales no corrientes	--	--	--
Deuda con características especiales	--	--	--
Total	258.540,96	168.725,48	427.266,44

9 Fondos propios

La dotación fundacional tiene la composición siguiente:

Denominación de la cuenta	Saldo Inicial	Entrada	Salidas	Saldo Final
Dotación Fundacional	10.000,00			10.000,00
Remanente	15.028,54	3.168,36		18.196,90
Excedentes negativos de ejercicios anteriores	0,00		0,00	0,00
Excedentes del ejercicio	3.168,36	13.081,74	3.168,36	13.081,74
Total	28.196,90	16.250,10	3.168,36	41.278,64

10 Usuarios y otros deudores de actividad propia.

Inexistencia de usuarios y otros deudores de la actividad propia.

11 Situación fiscal

11.1 Saldos con administraciones públicas

Inexistencia de saldos con administraciones públicas.

11.2 Impuestos sobre beneficios

La entidad está acogida al Régimen Fiscal de la Ley 49/2002, para entidades sin fines lucrativos.

Conciliación del Resultado Contable con la Base Imponible del Impuesto sobre Entidades

Resultado contable del ejercicio 2019	13.081,74
Resultados exentos	-13.081,74
Base Imponible (resultado fiscal)	0

11.3 Otros tributos

- No existe ninguna circunstancia de carácter significativo en relación con otros tributos ni contingencia de carácter fiscal, siendo los ejercicios pendientes de comprobación los últimos cuatro ejercicios.

12 Ingresos y gastos

- El detalle de la cuenta de pérdidas y ganancias adjunta es el siguiente:

	Ejercicio 2019	Ejercicio 2018
Aprovisionamientos	229.096,75	181.049,56
Compras	14.599,46	6.161,78
Gastos de personal	192.944,44	159.966,92
Resto de gastos de explotación	21.552,85	14.920,86
Otros resultados		
Gastos excepcionales	8,85	240,00

13 Subvenciones, donaciones y legados

- El análisis del movimiento del contenido de la subagrupación correspondiente del balance, indicando el saldo inicial y final, así como los aumentos y disminuciones, así como las subvenciones imputadas directamente a pérdidas y ganancias y las deudas a largo plazo transformables en subvenciones, se desglosan en el siguiente cuadro:

Subvenciones, donaciones y legados recogidos en el balance, otorgados por terceros distintos a los socios	Ejercicio 2019	Ejercicio 2018
Subvenciones a la explotación	55.914,36	46.380,44
Donaciones	66.396,35	6.279,00
Total	122.310,71	52.659,44

- La Sociedad viene cumpliendo los requisitos legales exigidos mantenimiento de tales subvenciones, donaciones y legados.

14 Actividad de la entidad. Aplicación de elementos patrimoniales a fines propios.

ACTIVIDAD 1

A) Identificación.

Denominación de la actividad	Centro especial de empleo.
Tipo de actividad *	Propia.
Identificación de la actividad por sectores	Educativa.
Lugar de desarrollo de la actividad	Murcia.

Descripción detallada de la actividad prevista.

El objetivo principal del centro especial de empleo Prometeo es la integración laboral y por tanto social de personas con discapacidad.

Por un lado, debe de ofrecer productos y servicios en un mercado libre y abierto y, por lo tanto, deben ser comercialmente exitosos. No debemos olvidar que su misión principal es de carácter social: ofrecer oportunidades, desarrollar y mejorar la empleabilidad de las personas con discapacidad.

Para ello se desarrollan las siguientes actividades: jardinería, artesanía, limpieza y servicio de vigilancia y acompañamiento en transporte.

Plantilla actual:

-Doce trabajadores con discapacidad (sector jardinería, artesanía, limpieza y servicio de vigilancia y acompañamiento en transporte).

-Un trabajador -unidad de apoyo. En la actualidad contamos con una sola unidad de apoyo, que podría aumentar si aumenta el número de trabajadores en la plantilla.

-Un trabajador de apoyo a artesanía.

-Un encargado de apoyo a la producción.

-Un preparador laboral al 50% de jornada.

-Un trabajador limpieza.

B) Recursos humanos empleados en la actividad.

Tipo	Número		Nº horas/año	
	Previsto	Realizado	Previsto	Realizado
Personal asalariado	18	23	21.944	23.351
Personal con contrato de servicios				
Personal voluntario	0	0	0	0

C) Beneficiarios o usuarios de la actividad.

Tipo	Número	
	Previsto	Realizado
Personas físicas	Indeterminado	Indeterminado
Personas jurídicas	1	1

D) Objetivos e indicadores de la realización de la actividad.

Objetivo	Indicador	Cuantificación	Cuantificación
		Previsto	Realizado
Formación de personas con discapacidad	Número de usuarios beneficiarios atendidos	14	15
	Promedio de empleados en el periodo.	18	18
	Subvenciones	0	0

E) RECURSOS ECONÓMICOS EMPLEADOS EN LA ACTIVIDAD

Actividad 1 Gastos/Inversiones	IMPORTE	
	Previsto	Realizado
Gastos por ayudas y otros		
a) Ayudas monetarias		
b) Ayudas no monetarias		
c) Gastos por colaboraciones y órganos de gobierno		
Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación		
Aprovisionamientos	5.800,00	14.599,46
Gastos de personal	159.900,00	192.944,44
Otros gastos de explotación	15.400,00	14.925,89
Amortización del Inmovilizado	800,00	1.062,90
Deterioro y resultado por enajenación de inmovilizado		
Gastos financieros	0	5.564,06
Variaciones de valor razonable en instrumentos financieros		
Diferencias de cambio		
Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros		
Impuestos sobre beneficios		
Subtotal gastos	181.900	229.096,75
Adquisiciones de Inmovilizado (excepto Bienes Patrimonio Histórico)	454.416,00	229.570,60
Adquisiciones Bienes Patrimonio Histórico		
Cancelación deuda no comercial		
Subtotal inversiones	454.416,00	229.570,60
TOTAL RECURSOS EMPLEADOS	636.316,00	458.667,35

Desviaciones entre plan de actuación y datos realizados

Aprovisionamiento: dado que se ha producido un incremento de las actividades de la Fundación, en especial de jardinería y artesanía, se ha incrementado esta partida por la compra de productos para la realización de las mismas.

Gastos de Personal: la desviación respecto a lo previsto se debe a que finalmente se contrató más personal para la realización de actividades de la Fundación y a la subida del Salario mínimo interprofesional.

Gastos financieros: esta desviación se produce debido a comisión de apertura e intereses del préstamo hipotecario obtenido para la financiación del nuevo inmovilizado, que en principio no se estimaba concedido para este ejercicio.

Adquisiciones de inmovilizado: se produce una desviación importante en esta partida debido a una construcción en curso, que se tenía prevista acabar en el año, habiendo sido ejecutado tan solo la cantidad realizada. La razón es el retraso en la consecución de financiación de entidades bancarias.



RECURSOS ECONÓMICOS TOTALES EMPLEADOS POR LA FUNDACIÓN

Gastos/Inversiones	Actividad 1	Total actividades	No imputados a las actividades	TOTAL
Gastos por ayudas y otros	0			
a) Ayudas monetarias	0			
b) Ayudas no monetarias	0			
c) Gastos por colaboraciones y órganos de gobierno	0			
Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación	0			
Aprovisionamientos	14.599,46			14.599,46
Gastos de personal	192.944,44			192.944,44
Otros gastos de explotación	14.925,89			14.925,89
Amortización del Inmovilizado	1.062,90			1.062,90
Deterioro y resultado por enajenación de inmovilizado	0			
Gastos financieros	5.564,06			5.564,06
Variaciones de valor razonable en instrumentos financieros	0			
Diferencias de cambio	0			
Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros	0			
Impuestos sobre beneficios	0			
Subtotal gastos	229.096,75	0	0	229.096,75
Adquisiciones de Inmovilizado (excepto Bienes Patrimonio Histórico)	229.570,60			229.570,60
Adquisiciones Bienes Patrimonio Histórico	0			
Cancelación deuda no comercial	0			
Subtotal inversiones	229.570,60			229.570,60
TOTAL RECURSOS EMPLEADOS	458.667,35	0	0	458.667,35





RECURSOS ECONÓMICOS TOTALES OBTENIDOS POR LA FUNDACIÓN**A) Ingresos obtenidos por la fundación.**

INGRESOS	Previsto	Realizado
Rentas y otros ingresos derivados del patrimonio		
Ventas y prestaciones de servicios de las actividades propias	125.000,00	119.876,63
Ingresos ordinarios de las actividades mercantiles		
Subvenciones del sector público	47.000,00	55.914,36
Aportaciones privadas	10.000,00	66.396,35
Otros tipos de ingresos		
TOTAL INGRESOS OBTENIDOS	182.000,00	242.187,34

B) Otros recursos económicos obtenidos por la fundación.

OTROS RECURSOS	Previsto	Realizado
Deudas contraídas	450.000,00	168.725,48
Otras obligaciones financieras asumidas		
TOTAL OTROS RECURSOS OBTENIDOS	450.000,00	168.725,48



15 Grado de cumplimiento del destino de rentas e ingresos

Ejercicio	Excedente del ejercicio	Ajustes negativos	Ajustes positivos	Base de cálculo	Renta a destinar		Recursos destinados a fines (gastos + inversiones)	Aplicación de los recursos destinados en cumplimiento de sus fines								
					Importe	%		2015	2016	2017	2018	2019	Importe pendiente			
2015	22.798,29	7000	18.633,56	34.984,47	34.984,47	53,26	18.632,73									
2016	1.940,20	11623,77	134.664,68	125.609,98	125.609,98	107,21	134.666,46	134.666,46								
2017	359,79	11093,90	198.674,02	188.587,98	188.587,98	105,35	198.674,02			198.674,02						
2018	3.168,36	6.279,00	180.454,24	178.178,92	178.178,92	101,28%	180.454,24				180.454,24					
2019	13.081,74	66396,35	228.042,70	175.790,99	175.790,99	129,72%	228.042,70						175.790,99			
TOTAL	41.348,38	102.393,02	760.469,20	703.152,34	703.152,34		760.470,15	134.666,46	198.674,02	180.454,24	175.790,99	175.790,99	0,00	0,00	0,00	0,00

16 Inventario

Cuenta	Descripción	Importe
213000000001	CORTACESPED KINGARDEN DYM 1588	635,48
213000000002	CORTACESPED KINGARDEN DYM 1588_2017	640,00
213000000003	MAQUINA COSER ELECTRONICA JANOME	508,26
213000000004	CORTACESPED KING GARDEN DYM 1588_2019	812,00
	Maquinaria	2.595,74
217000000001	ORDENADOR LENOVO ESSENTIAL V110-15ISK	447,48
	Equipos para procesos de información	447,48
218000000001	DACIA DOKKER_2646 HTL_30/10/19 REBU	6.000,00
	Elementos de transporte	6.000,00
219000000001	OTRO INMOV.-CAMILLA ELECTRICA, RODILLO, COJIN	829,35
219000000002	OTRO INMOV.- PUERTAS, VENTANAS, ETC	769,86
219000000003	OTRO INMOV.- PARALELAS, ESPALDERA, ESCALERA	2.145,96
219000000004	OTRO INMOV.- LIBROS ESCALA MCCARTY, BRUNET LEZINE	962,00
219000000005	OTRO INMOV.- ROTULO EN FACHADA	819,00
	Otro inmovilizado material	5.526,17
231000000001	CONSTRUC CURSO_ AMPLIACION CENTRO DIA_AVDA ESTACION	363.006,00
	Construcciones en curso	363.006,00
	Total Inventario	377.575,39

17 Operaciones con partes vinculadas.

Activo circulante	
Saldo deudor	2019
-C/C con partes vinculadas	132.014,41
Total	132.014,41

18 Otra información

a) El número medio de personas en el curso del ejercicio es:

	2019
Trabajadores fijos	11,27
Trabajadores eventuales	0,82
Número medio de trabajadores	12,09

No existen gastos directamente ocasionados por la administración de los bienes y derechos que integren el patrimonio de la Fundación, ni gastos de los que los patronos tienen derecho a ser resarcidos.

b) A la fecha de formulación de estas cuentas, el Patronato está formado por los siguientes miembros:

Presidente: D^a Ascensión Méndez García

Secretario: D. Pedro Martínez García

Tesorero: D Andrés Belluga Capilla.

Vocales:

D. Manuel León Madrid

D. José Luis López Ramírez

D. José Madrid Egea, en representación de S.A.T. SAN CAYETANO

D^a. Carmen Garre Martínez



HOJA DE FIRMA DE PATRONOS

Relación de patronos asistentes a la reunión del Patronato de fecha veintidós de junio de dos mil veinte, en la que se aprobaron las cuentas anuales de la FUNDACIÓN PROMETEO TORRE-PACHECO, correspondientes al ejercicio 2019:

Firma: 	Firma: 
Nombre y apellidos: Dª Ascensión Méndez García Firma: 	Nombre y apellidos: D. Pedro Martínez García Firma: 
Nombre y apellidos: D. Andrés Belluga Capilla Firma: 	Nombre y apellidos: D. Manuel León Madrid Firma: 
Nombre y apellidos: D. José Luis López Ramírez Firma: 	Nombre y apellidos: D. José Madrid Egea, en representación de S.A.T. SAN CAYETANO
Nombre y apellidos: Dª Carmen Garre Martínez	

CERTIFICADO ACREDITATIVO DE LA APROBACIÓN DE CUENTAS ANUALES

Don D. Pedro Martínez García, en su calidad de Secretario del Patronato de la Fundación PROMETEO TORRE-PACHECO, inscrita en el Registro de Fundaciones del Ministerio de Sanidad, Servicios Sociales e Igualdad con el número 122,

CERTIFICA:

1º.- Que con fecha veintidós de Junio de dos mil veinte, debidamente convocada al efecto, se celebró reunión del Patronato, con la asistencia de los patronos que figuran en la relación anexa a esta certificación.

2º.- Que en el acta de la reunión consta que fueron adoptados por unanimidad los siguientes acuerdos:

- a) APROBAR LAS CUENTAS ANUALES correspondientes al ejercicio 2019 cerrado el 31 de diciembre de 2019.
- b) APLICAR EL RESULTADO CONTABLE en los siguientes términos:

	Ejercicio 2019		Ejercicio 2018	
	Base reparto	Aplicación	Base reparto	Aplicación
Resultado del ejercicio	13.081,74		3.168,36	
A Remanente		13.081,74		3.168,36
A Resultados negativos de ejercicios anteriores				
Pérdidas del ejercicio	---	---	---	---
A compensarse con futuros beneficios	---	---	---	---
Total	13.081,74	13.081,74	3.168,36	3.168,36

3º.- Que las cuentas anuales aprobadas, integradas por los documentos previstos en el artículo 25 de la Ley 50/2002, de 26 de diciembre, de Fundaciones, se acompañan en anexo a esta certificación y han sido firmadas en todas sus hojas por el secretario del patronato, con el visto bueno del presidente.

4º.- Que la Fundación puede formular las cuentas de forma abreviada y no está obligada a someter sus cuentas a verificación de auditor, de conformidad con el artículo 25 de la Ley 50/2002, de 26 de diciembre, de Fundaciones.

Y para que así conste expido la presente certificación en Murcia, a veintidós de Junio de dos mil veinte

EL SECRETARIO

D. Pedro Martínez García

Vº Bº
EL PRESIDENTE

Dª Ascensión Méndez García