

## MEMORIA DE LAS CUENTAS ANUALES CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO 2023

### FUNDACIÓN MUNICIPAL DE CULTURA DE LAS ROZAS DE MADRID

Fecha de inicio: 01/01/2023 - Fecha de cierre: 31/12/2023

#### (Modelo Abreviado)

<b>Fundación:</b>	Fundacion Municipal de Cultura de Las Rozas de Madrid
<b>N.I.F.:</b>	G09841529
<b>N.º de hoja personal:</b>	
<b>Domicilio:</b>	C/ Camino del Caño nº 2
<b>Localidad:</b>	Las Rozas de Madrid
<b>Código Postal:</b>	28231
<b>Provincia:</b>	Madrid
<b>Correo electrónico:</b>	<a href="mailto:administracion@fundacionculturalasrozas.org">administracion@fundacionculturalasrozas.org</a>
<b>Teléfono:</b>	917579981 / 619446578
<b>Web:</b>	

## **1. ACTIVIDAD DE LA FUNDACIÓN**

- Fines: La Entidad tiene como actividad principal servir de instrumento de ejecución de las políticas públicas en materia de Cultura del Ayuntamiento de Las Rozas de Madrid, desarrollará actividades de promoción de la cultura, formativas y educativas en aspectos relacionados con la cultura, programación cultural, gestión, producción y difusión de todo tipo de actividades culturales en sus más diversas manifestaciones, como las artes escénicas, las artes plásticas, las artes audiovisuales, la música, la literatura, la cultura popular y las actividades con objetivos formativos, creativos, socioculturales, de fomento del talento y la creación cultural de ciudadanos del municipio y de otra índole que tengan relación con el objeto y fin institucional principal
- Constitución e inicio de la actividad: La Fundación se constituye el 29 de abril de 2022 e inicia su actividad el 17 de noviembre de 2022
- En 2023 se continúa con la puesta en marcha de la Fundación siendo esta la actividad principal desarrollada.
- Inscripción: La Fundación se haya inscrita en el Registro de Fundaciones de la Comunidad de Madrid en Tomo CCXCVIII. Folios 301-318.

## **2. BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES**

### **1. Imagen fiel.**

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

Se presentan de acuerdo a lo establecido en el Plan de Contabilidad de las entidades sin fines lucrativos, aprobado por la Resolución de 26 de marzo de 2013, del Instituto de Contabilidad y Auditoría de Cuentas (BOE 10/4/2013), de forma que las cuentas anuales reflejan la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la Fundación, así como de las actividades realizadas en el ejercicio.

### **2. Principios contables aplicados**

En la elaboración de las cuentas anuales adjuntas se han aplicado los principios contables establecidos en el Plan de Contabilidad de las entidades sin fines lucrativos, aprobado por la Resolución de 26 de marzo de 2013, del Instituto de Contabilidad y Auditoría de Cuentas (BOE 10/4/2013).

### **3. Aspectos críticos de la valoración y estimación de la incertidumbre.**

Las cuentas anuales se han elaborado bajo el principio de entidad en funcionamiento.

### **4. Comparación de la información.**

No hay causa alguna que impida la comparación de las cuentas anuales del presente ejercicio con las del anterior. No obstante, se ha de tener en cuenta que la Fundación inicia la actividad el 17 diciembre de 2022 por lo que la comparación es referida a un año natural (2023) vs. 14 días de 2022.

#### **5. Agrupación de partidas.**

Las cuentas anuales no tienen ninguna partida que haya sido objeto de agrupación en el balance y la cuenta de resultados.

#### **6. Elementos recogidos en varias partidas.**

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

#### **7. Cambios en criterios contables.**

No se ha producido cambio alguno en los criterios contables aplicados.

#### **8. Corrección de errores.**

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

### **3. EXCEDENTE DEL EJERCICIO**

#### **1. Análisis de las principales partidas que forman el excedente del ejercicio informando de los aspectos significativos de las misma.**

##### **a) Ingresos:**

- Por actividad propia: suponen el 99,9% del total de ingresos obtenidos en 2023. El desglose por naturaleza de estos ingresos es el siguiente:
  - Cuotas de usuarios: 1 % de los ingresos.
  - Contrato de servicio suscrito con el Ayuntamiento de Las Rozas de Madrid: 48% de los ingresos.
  - Subvenciones recibidas del Ayuntamiento de Las Rozas e imputadas el excedente: 51% del total de ingresos.
- Por actividad mercantil: 0.1% del total de ingresos de La Fundación (324,20 €).

##### **b) Gastos:**

- Sueldos y salarios: Supone el 94,6% del total de gastos
- Otros gastos de actividad (servicios exteriores, aprovisionamientos etc.): 4% del total de gastos
- El 1,4% restante corresponde a aprovisionamientos, gastos del órgano de gobierno, amortización del inmovilizado e impuesto sobre beneficios.

#### **2. Propuesta de distribución contable del excedente:**

BASE DE REPARTO		IMPORTE
Excedente del ejercicio		3.934,27
PROPUESTA DE APLICACIÓN DEL RESULTADO		IMPORTE
A Reservas		291,78
A Excedentes de ejercicios anteriores		3.642,49
A Dotación fundacional		0,00

#### 4. NORMAS DE REGISTRO Y VALORACIÓN

##### 1. Inmovilizado intangible:

La totalidad de los activos de la Fundación se califican como no generadores de flujo de efectivo dada la irrelevancia de la actividad mercantil de la Fundación.

- a) Los bienes comprendidos en este apartado se valoran por su coste ya sea este el precio de adquisición o el coste de producción. Forman parte del valor del inmovilizado los impuestos que gravan dichos elementos al no ser recuperables directamente de la Hacienda Pública.
- b) Todos los elementos del inmovilizado intangible recogidos se aprecian con una vida útil definida procediéndose a su amortización a partir de su activación.
- c) Con posterioridad a su reconocimiento inicial, los elementos del inmovilizado se valoran por su precio de adquisición o producción menos la amortización acumulada y, en su caso, el importe acumulado de las correcciones valorativas.
- d) En el ejercicio 2023 no se han aplicado correcciones valorativas a los activos.

##### 2. Inmovilizado material.:

La totalidad de los activos de la Fundación se califican como no generadores de flujo de efectivo dada la irrelevancia de la actividad mercantil de la Fundación.

- a) Los bienes comprendidos en este apartado se valoran por su coste ya sea este el precio de adquisición o el coste de producción. Forman parte del valor del inmovilizado los impuestos que gravan dichos elementos al no ser recuperables directamente de la Hacienda Pública.
- b) Con posterioridad a su reconocimiento inicial, los elementos del inmovilizado se valoran por su precio de adquisición o producción menos la amortización acumulada y, en su caso, el importe acumulado de las correcciones valorativas.
- c) En el ejercicio 2023 no se han aplicado correcciones valorativas a los activos.

### 3. Instrumentos financieros

Préstamos y partidas a cobrar: activos financieros originados en la venta de bienes o en la prestación de servicios por operaciones de tráfico de la Fundación o, los que, no teniendo un origen comercial, no son instrumentos de patrimonio ni derivados y cuyos cobros son de cuantía fija o determinable y no se negocian en un mercado activo.

Valoración inicial: Se valoran por su valor razonable que, salvo evidencia en contrario, es el precio de la transacción, consistente en el importe de la contraprestación entregada más los costes de la transacción que sean directamente atribuibles.

No se han realizado ajustes por deterioro de valor.

Pasivos financieros: Débitos y partidas a pagar que tiene la Fundación originados en la compra de bienes y servicios por operaciones de tráfico y también aquellos que, sin tener un origen comercial, no pueden ser como instrumentos financieros derivados.

Se valoran inicialmente al valor razonable de la contraprestación recibida ajustada por los costes de la transacción directamente atribuibles. Con posterioridad se valoran de acuerdo a su coste amortizado.

### 4. Impuesto sobre beneficios.

La Fundación, acogida al régimen fiscal especial de las entidades sin fines lucrativos y de los incentivos fiscales al mecenazgo de la Ley 49/2002 del 23 de diciembre. El beneficio derivado de operaciones mercantiles tributa al tipo reducido del 10% aplicable a las entidades sin fines lucrativos.

### 5. Ingresos y Gastos.

Los ingresos y gastos se valoran respectivamente por la contraprestación recibida o entregada, deducidos descuentos e impuestos. Su imputación temporal se realiza aplicando los principios contables, en especial el del devengo, y tomando en consideración la correlación entre ingresos y gastos.

Los gastos o ingresos que corresponden a un ejercicio posterior figuran en el balance como Gastos o Ingresos Anticipados, respectivamente.

### 6. Provisiones y contingencias.

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

En concreto, a cierre de 2023, se registra como provisión el 2% de la masa salarial bruta de los meses de noviembre y diciembre, así como el fondo social calculado de meses anteriores y no aplicado. Dicho fondo social se recoge en el convenio colectivo.

## **7. Gastos de personal.**

Los gastos de personal, entendidos como las cantidades devengadas por sujetos como contraprestación directa o indirecta de sus servicios personales a la entidad en el desarrollo de sus actividades de interés general realizando su trabajo de forma dependiente de la entidad, se valoran por su importe bruto o integro.

Se incluye en este concepto Sueldos y Salarios, Indemnizaciones y Otros gastos sociales.

## **8. Subvenciones, donaciones y legados.**

Para la contabilización de las subvenciones, donaciones y legados la Fundación aplica los siguientes criterios:

Subvenciones, donaciones y legados de capital no reintegrables: Se contabilizan en el patrimonio neto, una vez descontado, en su caso, el efecto impositivo. Se valoran por el valor razonable del importe o bien concedido, en función de si son de carácter monetario o no, y se imputan a resultados en proporción a la dotación a la amortización efectuada en el periodo para los elementos subvencionados, en su caso, cuando se produzca su enajenación o corrección valorativa por deterioro, con la excepción de las recibidas de socios o propietarios que se registran directamente en los fondos propios y no generan ingreso alguno.

Subvenciones a la explotación: Se abonan a resultados en el momento en que se conceden, excepto sí se destinan financiar déficit de explotación en ejercicios futuros, en cuyo caso se imputaran a dichos ejercicios. Si se conceden para financiar gastos específicos, la imputación se realiza a medida que se devenguen los gastos financiados.

Subvenciones de carácter reintegrable: En tanto no se cumplen las condiciones de los programas de concesión y se justifican adecuadamente, los importes recibidos se contabilizan como pasivos.

## **9. Criterios empleados en transacciones entre partes vinculadas**

Las operaciones entre entidades del mismo grupo, con independencia del grado de vinculación entre las entidades del grupo participantes, se contabilizarán de acuerdo con las normas generales.

En consecuencia, con carácter general, los elementos objeto de la transacción afectos a la actividad mercantil, se contabilizarán en el momento inicial por su valor razonable. En su caso, si el precio acordado en una operación difiriese de su valor razonable, la diferencia deberá registrarse atendiendo a la realidad económica de la operación. La



valoración posterior se realizará de acuerdo con lo previsto en las correspondientes normas.

Las operaciones afectas a la actividad propia se contabilizarán en el momento inicial por el precio acordado.

## 5. INMOVILIZADO MATERIAL, INTANGIBLE E INVERSIONES INMOBILIARIAS

### 1. Inmovilizado Material

CUADRO DE MOVIMIENTOS DEL INMOVILIZADO MATERIAL

DENOMINACIÓN DEL BIEN	215 OTRAS INSTALACIONES	216 MOBILIARIO	217 EQUIPOS INFORMÁTICOS	218 ELEMENTOS TRANSPORTE
<b>SALDO INICIAL .....</b>			0,00	
Adquisiciones			20.896,13	
Reversión de correcciones valorativas por deterioro				
Trasposos de otras partidas				
Bajas				
Correcciones valorativas por deterioro				
<b>SALDO FINAL .....</b>	0,00	0,00	20.896,13	0,00
<b>AMORTIZACIONES</b>				
<b>SALDO INICIAL .....</b>			0,00	
Entradas				
Salidas			1.860,77	
<b>SALDO FINAL .....</b>	0,00	0,00	1.860,77	0,00
<b>VALOR NETO.....</b>	0,00	0,00	19.035,36	0,00
Coefficiente de amortización utilizado			20%	
Método de amortización aplicado			lineal	



## 2. Inmovilizado Intangible

DENOMINACIÓN DEL BIEN	205 DERECHOS DE TRASPASO	206 APLICACIONES INFORMÁTICAS	207 DERECHOS S/ ACTIVOS CEDIDOS EN USO	209 ANTICIPOS PARA INMOVILIZACIONES INTANGIBLES
<b>SALDO INICIAL .....</b>		0,00		
Adquisiciones		16.883,25		
Reversión de correcciones valorativas por deterioro				
Trasposos de otras partidas				
Bajas				
Correcciones valorativas por deterioro				
<b>SALDO FINAL .....</b>	0,00	16.883,25	0,00	0,00
<b>AMORTIZACIONES</b>				
<b>SALDO INICIAL .....</b>				
Entradas				
Salidas				
<b>SALDO FINAL .....</b>	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>VALOR NETO.....</b>	0,00	16.883,25	0,00	0,00
Coefficiente de amortización		20%		
Método de amortización aplicado		lineal		

## 6. PASIVOS FINANCIEROS

CATEGORÍAS	PASIVOS FINANCIEROS A CORTO PLAZO					
	DEUDAS CON ENTIDADES DE CRÉDITO		OBLIGACIONES Y OTROS VALORES NEGOCIABLES		DERIVADOS Y OTROS	
	2023	2022	2023	2022	2023	2022
<b>Débitos y partidas a pagar</b>					41.332,43	3.206,89
<b>Pasivos a valor razonable con cambios en el excedente del</b>						
<b>Otros</b>					48.233,22	310.000,00
<b>TOTAL .....</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	89.565,65	313.206,89

DESCRIPCIÓN DEL PASIVO FINANCIERO	CON VENCIMIENTO A						TOTAL
	a 1 año	a 2 años	a 3 años	a 4 años	a 5 años	a 6 ó más años	
Debitos y otras cuentas a pagar	41.332,22						41.332,22
Deudas a C.P.	48.233,22						48.233,22
							0,00
							0,00
<b>TOTAL .....</b>	89.565,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	89.565,44

## 7. FONDOS PROPIOS

1. Cuadro de movimientos de las partidas que componen el epígrafe "A.1) Fondos propios" del Pasivo del Balance de Situación:

DENOMINACIÓN DE LA CUENTA	SALDO INICIAL	ENTRADAS	SALIDAS	SALDO FINAL
I. Dotación fundacional	60.000,00	0,00	0,00	60.000,00
II. Reservas		0,00	0,00	0,00
III. Excedente de ejercicios anteriores	-3.642,49	0,00	0,00	-3.642,49
IV. Excedente del ejercicio	0,00	3.934,27	0,00	3.934,27
<b>FONDOS PROPIOS .....</b>	<b>56.357,51</b>	<b>3.934,27</b>	<b>0,00</b>	<b>60.291,78</b>

2. La dotación fundacional inicial se ha realizado en efectivo y depositada en la cuenta bancaria de titularidad de la Fundación.
3. La dotación fundacional se encuentra totalmente desembolsada.

## 8. SITUACIÓN FISCAL

### 1. Impuestos sobre beneficios

- a) La Fundación Municipal de Cultura de Las Rozas se acoge al régimen fiscal especial del Título II de la ley 49/2002.
- b) Según se recoge en el punto 1 de la memoria la Fundación tiene como objeto social fines de interés general reconocidos en el punto 1 del Art. 3 de la ley 49/2002.

Asimismo, en el punto 11 se detalla el destino efectivo de las rentas obtenidas habiéndose destinado el 100% a fines propios de la Fundación y la no remuneración de los cargos del patronato.

En el punto 1 de la memoria se detalla la correspondiente inscripción en el Registro de Fundaciones de la Comunidad de Madrid.

- c) En el ejercicio 2023 se realizan operaciones mercantiles por importe de 324,20€ liquidando el impuesto de sociedades correspondiente al tipo del 10% y ascendiendo a 32,42€ y reflejándose en la cuenta 630.

### 2. Impuesto sobre el valor añadido

La Fundación goza de exención parcial de IVA al realizar actividades exentas del mismo.

Respecto a las actividades mercantiles no exentas se ha repercutido el IVA correspondiente (21%) ingresándose en los plazos señalados a la Hacienda Pública.

## **9. INGRESOS Y GASTOS**

### **1. Desglose de las partidas “6. Aprovisionamientos” de la cuenta de resultados:**

Partida 607- Trabajos realizados por otras empresas correspondiendo a los servicios de asesoramiento de LOPD y plan de prevención de riesgos laborales.

### **2. Desglose de la partida “8. Gastos de personal” de la cuenta de resultados:**

Partida 640 “Sueldos y salarios”

Partida 642 “Seguridad social a cargo de la entidad”

Partida 649 “Otros gastos sociales”: corresponde a cursos de formación concedido a empleados.

### **3. Desglose de la partida “9. Otros gastos de la actividad”:**

Partida 623 “Servicios de profesionales independientes” prácticamente la totalidad del importe corresponde a los servicios de asesoría fiscal y laboral contratados con terceros (notaria).

Partida 625 “Otros servicios”: Seguro de responsabilidad civil y accidentes.

Partida 627 “Publicidad, propaganda y relaciones públicas”: Roll ups, visibilidad en cabalgata de navidad.

Partida 628 “Suministros”: 5 líneas móviles contratadas.

Partida 629 “Otros servicios”: gastos varios de papelería, mantenimiento, notaria etc.

## **10. SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS**

Cuadro Informativo sobre las Subvenciones, Donaciones y Legados recibidos (Reintegrables)



CUENTA	ENTIDAD CONCEDENTE Y CONDICIONES ASOCIADAS A LA SUBVENCIÓN O DONACIÓN	CONDICIONES NO CUMPLIDAS AL CIERRE DEL EJERCICIO	AÑO DE CONCESIÓN	PERÍODO DE APLICACIÓN	IMPORTE CONCEDIDO	IMPORTE IMPUTADO A RESULTADOS	IMPORTE CONTABILIZADO EN LA CUENTA 172 (Deudas lip transformables en subv, donac, Leg.)	IMPORTE CONTABILIZADO EN LA CUENTA 522 (Deudas a cip transformables en subv, donac, leg.)
4708	Ayuntamiento de Las Rozas de Madrid		2.022	2.023	310.000,00	232.474,02		48.233,22
	cumplimiento plan de actuacion 2023							
TOTAL .....					310.000,00	232.474,02	0,00	48.233,22

DENOMINACIÓN DE LA CUENTA	SALDO INICIAL	ENTRADAS	SALIDAS	SALDO FINAL
130 - Subvenciones oficiales de capital	0,00	31.153,53	-1.860,77	29.292,76
131 - Donaciones y legados de capital				0,00
132 - Otras subvenciones, donaciones y legados				0,00
<b>TOTAL PARTIDA A-3) DEL BALANCE .....</b>	<b>0,00</b>	<b>31.153,53</b>	<b>-1.860,77</b>	<b>29.292,76</b>

## 11. INFORMACIÓN SOBRE ACTIVIDADES REALIZADAS POR LA FUNDACIÓN, RECURSOS OBTENIDOS, CONVENIOS DE COLABORACIÓN Y DESVIACIONES DEL PLAN DE ACTUACIÓN

### I) ACTIVIDADES REALIZADAS

#### ACTIVIDAD 1

##### A) Identificación.

Denominación de la actividad	Prestación de Servicios técnicos auxiliares para eventos culturales
Tipo de actividad	<input checked="" type="checkbox"/> Propia del fin fundacional <input type="checkbox"/> Complementaria o accesoria <input type="checkbox"/> Otras actividades (financiera o de arrendamiento)
Lugar dónde se realiza la actividad	Auditorio Joaquín Rodrigo, Teatro Federico Garcia Lorca, otros espacios

##### B) Recursos Humanos empleados en la actividad.



Tipo	Número		N.º horas/año	
	Previsto	Realizado	Previsto	Realizado
Personal asalariado	7	6	11.025	7.500,39
Personal con contrato de servicios				
Personal voluntario				

### C) Recursos económicos empleados en la actividad

Gastos/Inversiones	Importe	
	Previsto	Realizado
Gastos por ayudas y otros		
<b>a)</b> Ayudas monetarias		
<b>b)</b> Ayudas no monetarias		
<b>c)</b> Gastos por colaboraciones y órganos de gobierno		
Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación		
Aprovisionamientos		
Gastos de personal	257.142,63	212.400,84
Otros gastos de la actividad	10.000,00	1.606,55
Amortización del Inmovilizado		
Deterioro y resultado por enajenación de inmovilizado		
Gastos financieros		
Variaciones de valor razonable en instrumentos financieros		
Diferencias de cambio		
Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros		



CULTURA LAS ROZAS  
FUNDACIÓN

Impuesto sobre beneficios		
<b>Subtotal Gastos</b>	<b>267.142,63</b>	<b>214.007,39</b>
Adquisiciones de Inmovilizado (excepto Bienes Patrimonio Histórico)		
Adquisiciones Bienes Patrimonio Histórico		
Cancelación deuda no comercial		
<b>Subtotal Recursos Inversiones</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>TOTAL</b>	<b>267.142,63</b>	<b>214.007,39</b>

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

Objetivo	Indicador	Cuantificación	
		Previsto	Realizado
Servir de apoyo técnico para la celebración de todo tipo de eventos programados, por la Fundación o por otras concejalías del Ayuntamiento	Número de eventos realizados		193
	Número de espacios atendidos		11

### ACTIVIDAD 2

#### A) Identificación.

Denominación de la actividad	Seminario: "LA CIUDAD ILUSTRADA DE LOS PRIMEROS BORBONES (SIGLO XVIII)".
Tipo de actividad	<input checked="" type="checkbox"/> Propia del fin fundacional <input type="checkbox"/> Complementaria o accesoria <input type="checkbox"/> Otras actividades (financiera o de arrendamiento)
Lugar dónde se realiza la actividad	



### B) Recursos humanos empleados en la actividad.

Tipo	Número		N.º horas/año	
	Previsto	Realizado	Previsto	Realizado
Personal asalariado	0	1	0	7.5
Personal con contrato de servicios				
Personal voluntario				

### C) Recursos económicos empleados en la actividad

Gastos/Inversiones	Importe	
	Previsto	Realizado
Gastos por ayudas y otros		
<b>a)</b> Ayudas monetarias		
<b>b)</b> Ayudas no monetarias		
<b>c)</b> Gastos por colaboraciones y órganos de gobierno		
Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación		
Aprovisionamientos		
Gastos de personal		262.5
Otros gastos de la actividad		2.117,50
Amortización del Inmovilizado		
Deterioro y resultado por enajenación de inmovilizado		
Gastos financieros		
Variaciones de valor razonable en instrumentos financieros		
Diferencias de cambio		



CULTURA LAS ROZAS  
FUNDACIÓN

Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros		
Impuesto sobre beneficios		
<b>Subtotal Gastos</b>	<b>0,00</b>	<b>2.380,00</b>
Adquisiciones de Inmovilizado (excepto Bienes Patrimonio Histórico)		
Adquisiciones Bienes Patrimonio Histórico		
Cancelación deuda no comercial		
<b>Subtotal Recursos Inversiones</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>	<b>2.380,00</b>

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

Objetivo	Indicador	Cuantificación	
		Previsto	Realizado
	Plazas cubiertas		71

#### II) RECURSOS ECONÓMICOS TOTALES OBTENIDOS POR LA FUNDACIÓN

INGRESOS OBTENIDOS	IMPORTE	
	Previsto	Realizado
Rentas y otros ingresos derivados del patrimonio		
Ventas y prestaciones de servicios de las actividades propias	416.981,47	222.177,81
Ingresos ordinarios de las actividades mercantiles	0,00	324,20
Subvenciones del sector público	1.049.237,12	232.474,02
Aportaciones privadas (donaciones)	25.000,00	0,00
Otros tipos de ingresos		
<b>TOTAL INGRESOS OBTENIDOS ...</b>	<b>1.491.218,59</b>	<b>454.976,03</b>

### III) DESVIACIONES ENTRE EL PLAN DE ACTUACIÓN Y LOS DATOS REALIZADOS

La gestión de las siguientes actividades, contempladas en el plan de actuación, no se han desarrollado en 2023 al no firmarse el contrato programa correspondiente con el Ayuntamiento de las Rozas de Madrid:

- Actividad 1: Escuela Municipal de Música Joaquín Rodrigo
- Actividad 2: Escuela Municipal de Danza Pilar Lopez
- Actividad 3: Escuela de artes plásticas
- Actividad 6: Promoción y difusión de la cultura

Dichos contratos programa se estimaban ejecutar a partir de septiembre de 2023. Los contratos programa correspondientes se firmaron en diciembre de 2023 para comenzar a desarrollarlos en el año 2024.

No obstante, en relación a la actividad Promoción y difusión de la cultura, se puso en marcha el ciclo de conferencias “El Madrid de los Borbones”.

También se han pospuesto al 2024 el desarrollo de las siguientes actividades:

- Actividad 4: Cultura Social
- Actividad 5: Cultura y salud

Esto explica la diferencia de ingresos y gastos en 2023 entre el plan de actuación propuesto y el realizado.

DESVIACIONES ENTRE EL PLAN DE ACTUACION Y LOS DATOS REALIZADOS 2023

Gastos/Inversiones	Actividad 1 Escuela Municipal de Música		Actividad 2 Escuela Municipal de Danza		Actividad 3 EM Talleres		Actividad 4 Cultura social		Actividad 5 Cultura y salud		Actividad 6 Difusión de la cultura		Actividad 7 Serv. Técnicos aux.		Total Actividades		No imputados a las actividades		TOTAL		
	Previsto	Realizado	Previsto	Realizado	Previsto	Realizado	Previsto	Realizado	Previsto	Realizado	Previsto	Realizado	Previsto	Realizado	Previsto	Realizado	Previsto	Realizado	Previsto	Realizado	
Gastos por ayudas y otros															0,00	0,00			0,00	0,00	
a) Ayudas monetarias																					
b) Ayudas no monetarias																					
c) Gastos por colaboraciones y órg. de gobierno																					
Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación																	355,53			355,53	
Aprovisionamientos																					
Gastos de personal	489.915,47	0,00	85.465,51	0,00	162.065,62	0,00			0,00	0,00	262,50	257.142,63	212.400,84	994.589,23	212.663,34	276.129,36	214.034,06	1.270.718,59	426.697,40		
Otros gastos de explotación	15.000,00	0,00	5.000,00	0,00	14.500,00	0,00	3.000,00	0,00	1.500,00	0,00	1.500,00	2.117,50	10.000,00	1.406,55	50.500,00	3.724,05	80.000,00	14.468,86	130.500,00	18.192,91	
Amortización del Inmovilizado																					
Deterioro y resultado por enajenación de Inmovilizado																	18.000,00	1.860,77		18.000,00	1.860,77
Gastos financieros																					
Variaciones de valor razonable en instrumentos financieros																					
Diferencias de cambio																					
Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros																					
Impuestos sobre beneficios																					
<b>Subtotal gastos</b>	<b>504.915,47</b>	<b>0,00</b>	<b>90.465,51</b>	<b>0,00</b>	<b>176.565,62</b>	<b>0,00</b>	<b>3.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.500,00</b>	<b>2.380,00</b>	<b>267.142,63</b>	<b>214.007,39</b>	<b>1.045.089,23</b>	<b>216.387,39</b>	<b>374.129,36</b>	<b>234.654,37</b>	<b>1.419.218,59</b>	<b>451.041,76</b>	
Adquisiciones de Inmovilizado (excepto Bienes Patrimonio Históricos)																					
Adquisiciones Bienes Patrimonio Histórico																					
Cancelación deuda no comercial																					
<b>Subtotal Inversiones</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>72.000,00</b>	<b>37.779,38</b>	<b>72.000,00</b>	<b>37.779,38</b>	
<b>TOTAL RECURSOS EMPLEADOS</b>	<b>504.915,47</b>	<b>0,00</b>	<b>90.465,51</b>	<b>0,00</b>	<b>176.565,62</b>	<b>0,00</b>	<b>3.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.500,00</b>	<b>2.380,00</b>	<b>267.142,63</b>	<b>214.007,39</b>	<b>1.045.089,23</b>	<b>216.387,39</b>	<b>446.129,36</b>	<b>272.433,75</b>	<b>1.491.218,59</b>	<b>488.821,14</b>	

**RECURSOS ECONOMICOS TOTALES OBTENIDOS POR LA ENTIDAD 2023**

**III.1) Previsión de ingresos a obtener por la fundación**

INGRESOS	Previsto	Realizado
Rentas y otros ingresos derivados del patrimonio		
Ventas y prestaciones de servicios de las actividades propias	416.981,47	222.177,81
Ingresos ordinarios de las actividades mercantiles		324,20
Subvenciones del sector público	1.049.237,12	232.474,02
Aportaciones privadas	25.000,00	0,00
Otros tipos de ingresos		
<b>TOTAL INGRESOS PREVISTOS</b>	<b>1.491.218,59</b>	<b>454.976,03</b>

**11. APLICACIÓN DE ELEMENTOS PATRIMONIALES A FINES PROPIOS. DESTINO DE RENTAS Y GASTOS DE ADMINISTRACIÓN**

1. La dotación fundacional se compone, exclusivamente de 60.000,00 € totalmente desembolsados
2. Destino de rentas e ingresos: Se detalla la información en el Anexo I
3. Gastos de Administración: el importe detallado corresponde a atenciones protocolarias.

**12. OPERACIONES CON PARTES VINCULADAS**

La Fundación Municipal de Cultura de las Rozas de Madrid, tiene la condición de medio propio y servicio técnico del Ayuntamiento de Las Rozas de Madrid, pudiendo asumir encargos a medio propio acordados por este Ayuntamiento para la realización de cuantos trabajos y actividades se le encarguen.

El Ayuntamiento de Las Rozas de Madrid es titular del 100% de la dotación del fondo de esta Fundación, aprobado por la Junta de Gobierno del Ayuntamiento, en sesión celebrada el día 6 de abril de 2022.

Con fecha 28/12/2022 El Ayuntamiento de Las Rozas de Madrid concede a La Fundación una subvención de importe 310.000,00 € con el fin de realizar las actividades incluidas en el plan de actuación 2023. En dicho plan se contemplan tantos gastos de puesta en marcha (gastos corrientes, sueldos y salarios y adquisiciones de inmovilizado) así como para programas específicos. En el 2022 se registra contablemente como subvención reintegrable reconociéndose tanto en el activo (por el derecho de cobro) como en el pasivo (por la condición de reintegrabilidad). Durante el ejercicio 2023 se fue cancelando

dicho pasivo contra el destino efectivo de dicha subvención (capital, programas o para compensar los gastos corrientes).

## 12. OTRA INFORMACIÓN

Información sobre personas empleadas en el ejercicio y al final del mismo, por categorías	Plantilla media del ejercicio	Plantilla al final del ejercicio		Total plantilla al final del ejercicio	Personas con discapacidad $\geq 33\%$
		hombres	Mujeres		
Gerente o Administrador	1	1	0	1	0
Titulados superiores y mandos	2,33	2	1	3	0
Titulados medios	0,83		1	1	0
Personal técnico y mandos intermedios					
Personal auxiliar	3,65	4	1	5	0
Personal no cualificado	1,66	2		2	1
<b>Total plantilla</b>	<b>9,47</b>	<b>9</b>	<b>3</b>	<b>12</b>	<b>1</b>

## 13. INVENTARIO

Se detalla en anexo II

## **ANEXO I - DESTINO DE RENTAS E INGRESOS:**

## CUADROS DE DISTRIBUCIÓN DE INGRESOS Y GASTOS POR ACTIVIDADES

ANEXO I

<b>FUNDACIÓN:</b>	
<b>EJERCICIO:</b>	

DISTRIBUCIÓN INGRESOS 2023 (2023/2024)	SALDO TOTAL (2)	Ingresos por ACTIVIDAD FUNDACIONAL (3)		Ingresos por ACTIVIDAD FUNDACIONAL (3)		Ingresos por ACTIVIDAD FUNDACIONAL (3)		Ingresos por ACTIVIDAD FUNDACIONAL (3)		Ingresos por ACTIVIDAD FUNDACIONAL (3)		Ingresos explot. Econ. (accessorias o complementarias) (3)		Ingresos totales Fundacionales		Otros ingresos (3)			
		Promocion y diffusion cultura		Servicios tecnicos auxiliares		Ingresos por ACTIVIDAD FUNDACIONAL (3) puesta en marcha fundacion		(4) Actividad:		(4) Actividad:		(4) Actividad:		EUROS		EUROS			
		%	EUROS	%	EUROS	%	EUROS	%	EUROS	%	EUROS	%	EUROS	%	EUROS	%	EUROS	%	EUROS
Cuotas de usuarios	4.966,00	100,00	4.966,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.966,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Ingresos de colaboradores	217.211,81	0,00	0,00	100,00	217.211,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	217.211,81	0,00	0,00	0,00	0,00	
Ventas y otros ing. ac. Mercantil	324,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	324,20	0,00	0,00	0,00	
Sub. imputadas al excedente	230.613,25	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	230.613,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	230.613,25	0,00	0,00	0,00	0,00	
Sub. Capital imputados ejercicio	1.860,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		#DIV/0!		#DIV/0!		#DIV/0!		#DIV/0!		#DIV/0!		#DIV/0!		0,00	#DIV/0!		#DIV/0!		#DIV/0!
		#DIV/0!		#DIV/0!		#DIV/0!		#DIV/0!		#DIV/0!		#DIV/0!		0,00	#DIV/0!		#DIV/0!		#DIV/0!
		#DIV/0!		#DIV/0!		#DIV/0!		#DIV/0!		#DIV/0!		#DIV/0!		0,00	#DIV/0!		#DIV/0!		#DIV/0!
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>454.976,03</b>		<b>4.966,00</b>		<b>217.211,81</b>		<b>230.613,25</b>		<b>0,00</b>		<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	<b>452.791,06</b>		<b>324,20</b>		<b>0,00</b>	

DISTRIBUCIÓN GASTOS 2023 (2023/2024)	SALDO TOTAL (2)	Gastos por ACTIVIDAD FUNDACIONAL (3)		Gastos por ACTIVIDAD FUNDACIONAL (3)		Gastos por ACTIVIDAD FUNDACIONAL (3)		Gastos por ACTIVIDAD FUNDACIONAL (3)		Gastos por explotaciones econ. (accessorias o complementarias) (3)		Gastos totales Fundacionales		Otros gastos (3)				
		Promocion y diffusion cultura		Servicios tecnicos auxiliares		Ingresos por ACTIVIDAD FUNDACIONAL (3) puesta en marcha fundacion		(4) Actividad:		(4) Actividad:		(4) Actividad:		EUROS		EUROS		
		%	EUROS	%	EUROS	%	EUROS	%	EUROS	%	EUROS	%	EUROS	%	EUROS	%	EUROS	%
Gastos de personal	426.697,40	0,14	595,00	49,78	212.400,84	50,08	213.701,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	426.697,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Otros gastos de explotacion	18.192,91	0,00	0,00	8,83	1.606,55	91,17	16.586,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18.192,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortizacion de inmovilizado	1.860,77	0,00	0,00	20,00	372,16	80,00	1.488,61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.860,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Gastos por colab y org gobierno	355,53	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	355,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	355,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Aprovisionamiento	3.902,73	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	3.902,73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.902,73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Impuesto S/ beneficios	32,42	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	32,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	32,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		#DIV/0!		#DIV/0!		#DIV/0!		#DIV/0!		#DIV/0!		#DIV/0!	0,00	#DIV/0!		#DIV/0!		#DIV/0!
		#DIV/0!		#DIV/0!		#DIV/0!		#DIV/0!		#DIV/0!		#DIV/0!	0,00	#DIV/0!		#DIV/0!		#DIV/0!
<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>451.041,76</b>		<b>595,00</b>		<b>214.379,55</b>		<b>236.067,21</b>		<b>0,00</b>		<b>0,00</b>		<b>451.041,76</b>		<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	





## DETERMINACIÓN DE LA BASE DE CÁLCULO

FUNDACIÓN: 0

EJERCICIO: 0

Ejercicio Económico	AJUSTES NEGATIVOS		AJUSTES POSITIVOS	AJUSTE POSIT/NEGAT	BASE DE CÁLCULO
	Beneficio en venta de bienes dotacionales	Beneficio en venta de inmuebles en los que se realiza la actividad fundacional			
2023 (2023/2024)	0,00	0,00	451.041,76		454.976,03
	RESULTADO CONTABLE (1)				
	3.934,27				

## APLICACIÓN DE LA RENTA DESTINADA A FINES FUNDACIONALES

FUNDACIÓN: 0

EJERCICIO: 0

EJERCICIO	RENTA A DESTINAR A FINES PROPUESTA POR EL PATRONATO		RECURSOS DESTINADOS EN EL EJERCICIO A CUMPLIMIENTO DE FINES			APLICACIÓN DE LOS RECURSOS DESTINADOS CUMPLIMIENTO DE FINES						IMPORTE PENDIENTE A DESTINAR (1)	Validación=0	
	BASE DE CÁLCULO	%	Importe	Gastos en la actividad fundacional	Inversiones realizadas en la actividad fundacional	Amortización inversiones en la actividad fundacional	TOTAL RECURSOS DESTINADOS EN EL EJERCICIO (APLICACIONES)	De ejercicios anteriores	2019 (2019/2020)	2020 (2020/2021)	2021 (2021/2022)			2022 (2022/2023)
De ejercicios anteriores														
2019 (2019/2020)														
2020 (2020/2021)														
2021 (2021/2022)														
2022 (2022/2023)														
2023 (2023/2024)	454.976,03	100,00	454.976,03	451.041,76	37.779,38	1.860,77	486.960,37					3.642,49	451.333,54	-31.984,34
<b>TOTAL</b>													451.333,54	-31.984,34
													-35.626,83	0,00

## CUADRO DE CÁLCULO DE LOS GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

<b>FUNDACIÓN:</b>	0
<b>EJERCICIO:</b>	0

GASTOS DE ADMINISTRACIÓN						
Ejercicio	LÍMITES ALTERNATIVOS (Art. 33 Reglamento R.D.1337/2005)		GASTOS OCASIONADOS POR LA ADMÓN DE LOS BIENES Y DERECHOS PATRIMONIO	GASTOS OCASIONADOS POR LOS PATRONOS	TOTAL GASTOS ADMINISTRACIÓN DEVENGADOS EN EL EJERCICIO (1)	CUMPLIMIENTO DE LÍMITES
	5% de los FONDOS PROPIOS	20 % de la BASE DE CÁLCULO				
2023 (2023/2024)		90.995,21	0,00	355,52	355,52	<b>No supera los límites</b>



## ANEXO II – INVENTARIO





## BALANCE DE RESULTADOS

## BALANCE ABREVIADO

EJERCICIO:

2023

## FUNDACIÓN

NIF

Nº CUENTAS	ACTIVO	NOTAS	200X	200X-1
	<b>A) ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>35.918,61</b>	<b>0,00</b>
20,(280), (2830), (290)	<b>I. Inmovilizado intangible</b>		16.883,25	
240,241,242,243,244,249,(299)	<b>II. Bienes del Patrimonio Histórico</b>			
21,(281), (2831), (291),23	<b>III. Inmovilizado material</b>		19.035,36	
22,(282), (2832), (292)	<b>IV. Inversiones inmobiliarias</b>			
2503, 2504, 2513, 2514, 2523, 2524, (2593), (2594), (293), (2943), (2944), (2953), (2954)	<b>V. Inversiones en entidades del grupo y asociadas a largo plazo</b>			
2505, 2515, 2525, (2595), 260, 261, 262, 263, 264, 265, 267, 268, (269), 27, (2945), (2955), (297), (298)	<b>VI. Inversiones financieras a largo plazo</b>			
474	<b>VII. Activos por impuesto diferido</b>			
	<b>B) ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>151.245,32</b>	<b>369.564,40</b>
580,581,582,583,584,(599)	<b>I. Activos no corrientes mantenidos para la venta</b>			
30,31,32,33,34,35,36,(39),407	<b>II. Existencias</b>			
447,448,(495)	<b>III. Usuarios y otros deudores de la actividad propia</b>			
430, 431, 432, 433, 434, 435, 436, (437), (490), (493), 440, 441, 446, 449, 460, 464, 470, 471, 472, 558, 544, 553, 473	<b>IV. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar</b>		45.504,24	310.000,00
5303,5304, 5313, 5314, 5323, 5324, 5333,5334, 5343, 5344, 5353, 5354, (5393), (5394), 5523, 5524, (593), (5943), (5944), (5953), (5954)	<b>V. Inversiones en entidades del grupo y asociadas a corto plazo</b>			
5305, 5315, 5325, 5335, 5345, 5355, (5395), 540, 541, 542, 543, 545, 546, 547, 548, (549), 551, 5525, 5590, 5593, 565, 566, (5945), (5955),(597), (598)	<b>VI. Inversiones financieras a corto plazo</b>			
480,567	<b>VII. Periodificaciones a corto plazo</b>		6.280,67	
57	<b>VIII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes</b>		99.460,41	59.564,40
	<b>TOTAL ACTIVO (A+B)</b>		<b>187.163,93</b>	<b>369.564,40</b>

## BALANCE ABREVIADO

EJERCICIO:

2023

## FUNDACIÓN

0

NIF

0

Nº CUENTAS	PATRIMONIO NETO Y PASIVO	NOTAS	200X	200X-1
	<b>A) PATRIMONIO NETO</b>		<b>89.583,78</b>	<b>56.357,51</b>
	<b>A-1) Fondos propios</b>		60.291,78	56.357,51
	<b>I. Dotación fundacional</b>		60.000,00	60.000,00
100	1. Dotación fundacional.		60.000,00	60.000,00
(103), (104)	2. Dotación Fundacional no exigida (*)			
111,113,114,115	<b>II. Reservas.</b>			
120,(121)	<b>III. Excedentes de ejercicios anteriores (**)</b>		-3.642,49	
129	<b>IV. Excedente del ejercicio</b>		3.934,27	-3.642,49
133,1340,137	<b>A-2) Ajustes por cambio de valor (**)</b>			
130,131,132	<b>A-3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos</b>		29.292,00	
	<b>B) PASIVO NO CORRIENTE</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
14	<b>I. Provisiones a largo plazo</b>			
	<b>II. Deudas a largo plazo</b>		0,00	0,00
1605,170,	1. Deudas con entidades de crédito			
1625,174	2. Acreedores por arrendamiento financiero			
1615,1635,171,172,173,175, 176, 177, 179, 180, 185,189	3. Otras deudas a largo plazo			
1603,1604,1613,1614,1623,1624, 1633,1634	<b>III. Deudas con entidades del grupo y asociadas a largo plazo</b>			
479	<b>IV. Pasivos por impuesto diferido</b>			
181	<b>V. Periodificaciones a largo plazo</b>			
	<b>C) PASIVO CORRIENTE</b>		<b>97.579,39</b>	<b>313.206,89</b>
585,586,587,588,589	<b>I. Pasivos vinculados con activos no corrientes mantenidos para la venta</b>			
499,529	<b>II. Provisiones a corto plazo</b>		8.013,74	
	<b>III. Deudas a corto plazo</b>		48.233,22	310.000,00
5105,520,527	1. Deudas con entidades de crédito			
5125,524	2. Acreedores por arrendamiento financiero			
500, 505, 506, 509, 5115, 5135, 5145, 521, 522, 523, 525, 528, 551, 5525,555, 5565, 5566, 5595, 5598, 560, 561, 569	3. Otras deudas a corto plazo		48.233,22	310.000,00
5103,5104,5113,5114,5123,5124, 5133,5134,5143,5144,5523,5524, 5563,5564	<b>IV. Deudas con entidades del grupo y asociadas a corto plazo</b>			
412	<b>V. Beneficiarios-Acreedores</b>			
	<b>VI. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar</b>		41.332,43	3.206,89
400,401,403, 404, 405, (406)	1. Proveedores			
410,411,419, 438,465,466,475,476,477	2. Otros acreedores		41.332,43	3.206,89
485,568	<b>VII. Periodificaciones a corto plazo</b>			
	<b>TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A+B+C)</b>		<b>187.163,17</b>	<b>369.564,40</b>

(\*) Su signo es negativo

(\*\*) Su signo puede ser positivo o negativo

## FUNDACIÓN

0

NIF

0

Nº CUENTAS	Nota	(Debe) Haber	
		200X	200X-1
<b>A) EXCEDENTE DEL EJERCICIO</b>			
		452.791,06	0,00
720,721		4.966,00	
722,723		217.211,81	
740, 747, 748		230.613,25	
728			
		-355,53	0,00
,650			
,651			
,653),654)		-355,53	
,658)			
700,701,702,703,704,705,(706) (708),(709)		324,20	
(6930),71(**),7930			
73			
(600),(601),(602),6060,6061,6062,6080,6081,6082,6090,6091,6092, 610(**),611(**),612(**),(607),(6931),(6932),(6933),7931,7932,7933		-3.902,73	-453,75
75			
(640),(641),(642),(643),(644),(649), 7950		-426.697,40	-2.560,32
(62),(631),(634),636,639,(655),(694),(695),794,7954,(656),(659)		-18.192,91	-628,42
(68)		-1.860,77	
745,746		1.860,77	
7951,7952,7955,7956			
(690),(691),(692),770,771,772,790,791,792,(670),(671),(672),(678),778			
		<b>3.966,69</b>	<b>-3.642,49</b>
760,761,762,767,769			
(660),(661),(662),(665),(669)			
(663),763			
(668),768			
(666),(667),(673),(675),(696),(697),(698),(699),766,773, 774,775,796,797, 798,799			
		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
		<b>3.966,69</b>	<b>-3.642,49</b>
6300(**),6301(**),(633),638		-32,42	
<b>EXCEDENTE DEL EJERCICIO</b>		<b>3.934,27</b>	<b>-3.642,49</b>
		<b>261.766,78</b>	<b>0,00</b>
940,942		261.766,78	
941,9421			
(800),(89),900,991,992,(810),910,(85),95			
(8300)**,8301,(833),834,835,838			
		<b>-232.474,02</b>	<b>0,00</b>
(840),(8420)		-232.474,02	
(841),(8421)			
(802),902,993,994,(812),912			
8301**,836),(837)			
		<b>29.292,76</b>	<b>0,00</b>
		<b>33.227,03</b>	<b>-3.642,49</b>

(\*) Su signo es negativo

(\*\*) Su signo puede ser positivo o negativo