

MEMORIA ECONÓMICA DE PYMESFL

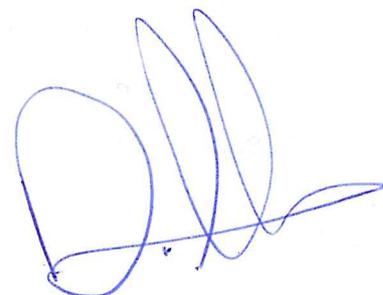
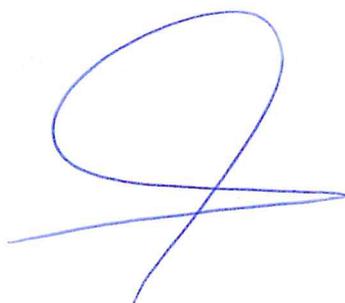
EJERCICIO 2022

Fecha cierre 31/12/2022

FUNDACIÓN DE LA COMUNIDAD VALENCIANA DE
PATRIMONIO INDUSTRIAL DE SAGUNTO

Nº DE REGISTRO: 242-V

C.I.F.: G96593728



1. ACTIVIDAD DE LA FUNDACIÓN

1.1 La Fundación, según se establece en el artículo 2 de sus estatutos, tiene como fines:

Estudiar, conservar, difundir y llenar de contenido los conocimientos, los recuerdos, los sonidos, los objetos materiales, las imágenes y cualquier otro elemento que configuro y organizo las actividades de origen siderúrgico en puerto de Sagunto.

1.2 Las actividades realizadas en el ejercicio han sido:

Desarrollo del plan museo+horno alto+patrimonio industrial en puerto de Sagunto, basado en el proyecto de convertir un determinado paisaje industrial en un museo de manera que interactúe entre la sociedad y el entorno, constituyendo el museo una dimensión territorial propia constituyendo todo ello el espacio físico en el que se muevan los visitantes.

los esfuerzos de dicho proyecto deben de estar dirigidos a aumentar el desarrollo económico del área geográfica concreta, impulsando el interés cultural de las visitas con la idea de construir un futuro partiendo de un pasado reciente mediante el compromiso y la responsabilidad de todos los que los forman.

1.3 La Fundación tiene su domicilio en: AV 9 DE OCTUBRE Nº7 de 46520-PUERTO DE SAGUNTO (VALENCIA).

1.4 Las actividades se desarrollan en los siguientes lugares:

- En el museo industrial.
- En el Horno Alto nº 2, todo ello dentro de la zona del Polígono Industrial del Puerto de Sagunto.

2. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES

2.1.- IMAGEN FIEL

Las cuentas anuales se han preparado a partir de los registros contables de la Sociedad y se presentan de acuerdo con la legislación vigente y con las normas establecidas en el Plan de contabilidad de pequeñas y medianas entidades sin fines de lucro, con objeto de mostrar la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la empresa.

Se han seguido sin excepción todas las normas y criterios establecidos en el Plan de contabilidad de pequeñas y medianas entidades sin fines de lucro vigente en el momento de la formulación de estas cuentas.

No han existido razones excepcionales que afecten a la imagen fiel de la Sociedad, no habiéndose aplicado disposiciones legales en materia contable e influencia de tal proceder sobre el Patrimonio, la situación Financiera y los Resultados de la Empresa.

2.2.- PRINCIPIOS CONTABLES NO OBLIGATORIOS APLICABLES

Para mostrar la imagen fiel, no han existido razones excepcionales que justifiquen la falta de aplicación de algún principio contable obligatorio, ajustándose las Cuentas al Plan General de Contabilidad.

2.3.- ASPECTOS CRITICOS DE LA VALORACIÓN Y ESTIMACIÓN DE LA INCERTIDUMBRE

No existen cambios en estimaciones contables que sean significativos y afecten al ejercicio actual, o se espere que puedan afectar a los ejercicios futuros.

Atendiendo al fondo de maniobra de la Fundación a 31 de diciembre de 2022 es negativo por importe

EL SECRETARIO

Vº Bº EL PRESIDENTE

-61.398,53 euros, es consciente de la necesidad de nuevos apoyos financieros y la obtención de nuevos y mayores ingresos. Aunque en la actualidad no tiene aprobado un plan estrategia que permita establecer los mencionados apoyos financieros y nuevos y mayores ingresos, el que el Ayuntamiento de Sagunto y la Generalitat Valenciana la vengán apoyando financieramente y velen por la existencia y le concedan transferencias para su funcionamiento, conlleva que las actuales cuentas anuales se hayan elaborado bajo el principio de empresa en funcionamiento.

2.4.- COMPARACIÓN DE LA INFORMACIÓN

Las cuentas anuales presentan a efectos comparativos, con cada una de las partidas del balance y de la cuenta de resultados, además de las cifras del ejercicio actual, las correspondientes al ejercicio anterior.

2.5.- ELEMENTOS RECOGIDOS EN VARIAS PARTIDAS

No existen elementos patrimoniales que con su importe estén registrados en dos o más partidas del Balance.

2.6.- CAMBIOS EN CRITERIOS CONTABLES

No se han producido ajustes por cambios en los criterios contables durante el ejercicio.

2.7.- CORRECCION DE ERRORES.

Nada destacable a reseñar en este apartado.

3. EXCEDENTE DEL EJERCICIO

3.1. Las principales partidas que forman el excedente del ejercicio y sus aspectos significativos son:

En **2022** se han producido unos excedentes positivos por importe de **86.840,12€**

3.2. Propuesta de aplicación del excedente:

Bases de reparto	Importe
Excedente del ejercicio	86.840,12
Remanente	
Reservas voluntarias	
Reservas para cumplimiento de fines aplicada en el ejerc.	
Total	86.840,12

Aplicación	Importe
A dotación fundacional	
A reserva voluntaria	
A Remanente para cumplimiento de sus fines	
Reservas para cumplimiento de fines aplicada en el ejerc.	
Excedentes negativos de ejercicios anteriores	86.840,12
Total	86.840,12

EL SECRETARIO

Vº Bº EL PRESIDENTE

4. NORMAS DE REGISTRO Y VALORACION

Los criterios contables aplicados a las distintas partidas son los siguientes:

4.1.- Inmovilizado Inmaterial

Los elementos Patrimoniales aquí contenidos son de carácter intangible y se valoran a su precio de adquisición o coste de producción. Se deducen las depreciaciones duraderas irreversibles debidas al uso del inmovilizado inmaterial, con criterio sistemático y según el ciclo de vida útil del producto, atendiendo a la depreciación que sufran por funcionamiento, uso u obsolescencia.

Aplicaciones Informáticas: Programas informáticos propios o adquiridos a Empresas independientes a su coste de compra o producción. La amortización es de carácter lineal en cuatro años.

4.2.- Inmovilizado material

Los bienes comprendidos en el inmovilizado material se valorarán por las aportaciones reflejadas en la escritura de la Fundación, precio de adquisición o coste de producción, más los gastos adicionales hasta su puesta en funcionamiento.

Se aplica el criterio de amortizar de forma lineal a todo lo largo de la vida útil del producto. Los coeficientes utilizados son los siguientes:

Construcciones: 2%

Equipos para procesos de información: 25%

Equipos audiovisuales: 33,33%

Existen elementos de inmovilizado que no se amortizan ya que la Fundación considera que son activos no amortizables, por lo cual no existe depreciación.

Si se producen correcciones valorativas por deterioro de carácter reversible se realiza el correspondiente apunte a las cuentas de deterioro y se reconocerán como un gasto o un ingreso, respectivamente, en la cuenta de Pérdidas y Ganancias.

4.3.- Terrenos y construcciones de inversión

*No existen terrenos o construcciones propiedad de la entidad calificada como tal a **31/12/2022**.*

4.4.- Bienes integrantes del patrimonio histórico

*No existen bienes de esta naturaleza en la Fundación durante el ejercicio **2022**.*

4.5.- Permutas

*La Fundación no ha realizado permutas de ninguna naturaleza a lo largo del ejercicio **2022**.*

4.6.- Créditos y débitos por la actividad propia.

a) Créditos por la actividad propia: son los derechos de cobro que se originan en el desarrollo de la actividad propia frente a los beneficiarios, usuarios, patrocinadores y afiliados.

Las cuotas, donativos, y otras ayudas similares, procedentes de patrocinadores, afiliados u otros deudores, con vencimiento a corto plazo, originan un derecho de cobro que se contabiliza por su valor nominal. Si el vencimiento supera el citado plazo, se reconocerán por su valor actual. La diferencia entre el valor actual y el nominal del crédito se registra como un ingreso financiero en la cuenta de resultados de acuerdo con el criterio del coste amortizado.

b) Débitos por la actividad propia: son las obligaciones que se originan por la concesión de ayudas y otras asignaciones a los beneficiarios de la entidad en cumplimiento de los fines propios.

Las ayudas y otras asignaciones concedidas por la entidad a sus beneficiarios, con vencimiento a corto plazo, originan el reconocimiento de un pasivo por su valor nominal. Si el vencimiento supera el citado plazo, se reconoce por su valor actual. La diferencia entre el valor actual y el nominal del débito se contabiliza como un gasto financiero en la cuenta de resultados de acuerdo con el criterio del coste amortizado.

EL SECRETARIO

Vº Bº EL PRESIDENTE

4.7.- Activos y pasivos financieros

a) Activos financieros no corrientes y otros activos financieros: Cuando son reconocidos inicialmente, se contabilizan por su valor razonable con cambios en el resultado, los costes de transacción que son directamente imputables. En el balance de situación, los activos financieros se clarifican entre corrientes y no corrientes en función de que su vencimiento se menor o superior a doce meses.

Préstamos y cuentas a cobrar: Activos financieros no derivados cuyos cobros son fijos o determinados no negociados en un mercado activo. Tras su reconocimiento inicial, se valoran a su coste amortizado, usando para su determinación el método del tipo de interés efectivo.

Los depósitos y fianzas se reconocen por el importe desembolsado para hacer frente a los compromisos contractuales.

b) Pasivos financieros: Los pasivos financieros se clasifican conforme al contenido de los acuerdos contractuales pactados y teniendo en cuenta el fondo económico. Los principales pasivos financieros mantenidos por la sociedad corresponden a pasivos a vencimiento que se valoran a su coste amortizado. Débitos y partidas a pagar:

Los préstamos y descubiertos bancarios que devengan intereses se registran por el importe recibido, neto de costes directos de emisión. Los gastos financieros se contabilizan según el criterio de devengo en la cuenta de resultados utilizando el método de interés efectivo. Los préstamos se clasifican como corrientes. Los acreedores comerciales no devengan explícitamente intereses y se registran a su valor nominal.

4.8.- Existencias

La Fundación no tiene existencias ya que su actividad no requiere ningún proceso productivo o comercialización de mercancías. Se registrarán los anticipos a proveedores por el importe hecho efectivo.

4.9.- Transacciones en moneda extranjera

No tienen lugar transacciones de esta naturaleza en la Fundación en el ejercicio.

4.10.- Impuesto sobre beneficios

El gasto por impuesto sobre beneficios del ejercicio se calcula mediante la suma del impuesto corriente que resulta de la aplicación del tipo de gravamen sobre la base imponible del ejercicio, después de aplicar las deducciones que fiscalmente son admisibles, más la variación de los activos y pasivos por impuestos anticipados y diferidos y créditos fiscales, tanto por bases imponibles negativas, como por deducciones.

El régimen fiscal aplicable a la Fundación es el de Entidades sin Ánimo de Lucro parcialmente exentas, según el art. 9.3 de la Ley del Impuesto de Sociedades.

4.11.- 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.

En las cuentas de Compras, se anota el importe propiamente devengado, incrementado en todos los costos y gastos de instalación, transporte e impuestos no recuperables a cargo de la Empresa.

En las cuentas de Ventas e Ingresos, se registran por el importe neto, es decir, deduciendo las bonificaciones y descuentos comerciales en factura. En general, todos los Ingresos y Gastos, así como los intereses generados, se contabilizan en el momento de su devengo. Los ingresos por intereses se devengan siguiendo un criterio financiero temporal, en función del principal pendiente de pago y el tipo de interés efectivo aplicable.

4.12.- Provisiones y contingencias

Las responsabilidades probables o ciertas, con origen en cualquier causa, y obligaciones pendientes de cuantía indeterminada, se provisionan contra los resultados del ejercicio, de acuerdo con una estimación razonable de su cuantía.

EL SECRETARIO

Vº Bº EL PRESIDENTE

4.13.- Subvenciones, donaciones y legados

Se valorarán por el valor razonable del importe concedido, y las de carácter no monetario o en especie se valorarán por el valor razonable del bien recibido, referenciados ambos valores al momento de su reconocimiento.

Las subvenciones, donaciones y legados no reintegrables recibidos de socios o propietarios, no constituyen ingresos, debiéndose registrar directamente en los fondos propios, independientemente del tipo de que se trate.

4.14.- Negocios conjuntos

No existen elementos de esta naturaleza.

4.15.- Transacciones entre partes vinculadas

No existen elementos de esta naturaleza.

5. INMOVILIZADO MATERIAL, INTANGIBLE E INVERSIONES INMOBILIARIAS.

5.1. El movimiento de cada una de estas partidas de inmovilizado, durante el ejercicio, ha sido el siguiente:

	Saldo inicial	Entradas	Salidas	Saldo final
Inmovilizado material	358.701,70	4.294,99		362.996,69
Inmovilizado intangible	1.039,24			1.039,24
Inmovilizado en curso		5.082,00		5.082,00
Inversiones inmobiliarias				
TOTALES	359.740,94	9.376,99	-	369.117,93

Amortizaciones:

	Saldo inicial	Entradas	Salidas	Saldo final
Inmovilizado material	93.383,12	2.441,55		95.824,67
Inmovilizado intangible	1.039,24			1.039,24
Inversiones inmobiliarias				
TOTALES	94.422,36	2.441,55	-	96.863,91

La Fundación tiene bienes del inmovilizado que no se amortizan ya que la Fundación considera que son activos no amortizables, por lo cual no existe depreciación y son los siguientes:

Bienes no amortizables	Importe
Parcela nº 80 (edif. Almacén de efect.)	54.091,09
Parcela 19-A Zona Portuaria Industrial	70.203,02
Locomotora vapor, otros enseres	60.101,21
Archivos de Sierra Menera	18.030,36
Tolva mineral Sierra Menera	5.172,41
Total	207.598,09

EL SECRETARIO

Vº Bº EL PRESIDENTE

6. BIENES DEL PATRIMONIO HISTÓRICO

Al cierre del ejercicio 2022, la Fundación posee el siguiente bien de patrimonio histórico:

Bienes del Patrimonio Histórico	Saldo inicial	Entradas	Salidas	Saldo final
Alto Horno nº 2 de la Siderúrgica del Puerto de Sagunto	33.055,67			33.055,67
TOTALES	33.055,67	-	-	33.055,67

Según resolución de 2 de noviembre de 2020, la Conselleria de Educación, Cultura y Deporte, incoó expediente para declarar bien de interés cultural, con categoría de monumento, el Alto Horno número 2 de la Siderúrgica del Puerto de Sagunto.

7. USUARIOS Y OTROS DEUDORES DE LA ACTIVIDAD PROPIA

Al cierre del ejercicio 2022, la Fundación no posee usuarios y otros deudores de la actividad propia.

8. BENEFICIARIO-ACREEDORES

Al cierre del ejercicio 2022, la Fundación no posee beneficiario-acreedores.

9. ACTIVOS FINANCIEROS

Los instrumentos financieros del activo del balance de la Fundación a largo plazo, clasificados por categorías son:

Categorías	Instrumentos financieros a largo plazo					
	Instrumentos de Patrimonio		Valores representativos de deuda		Otros activos	
	2022	2021	2022	2021	2022	2021
Activos financieros mantenidos para negociar						
Activos financieros a coste amortizado						
Activos financieros a coste						
TOTAL						

Los instrumentos financieros del activo del balance de la Fundación a corto plazo, clasificados por categorías son:

Categorías	Instrumentos financieros a corto plazo					
	Instrumentos de Patrimonio		Valores representativos de deuda		Otros activos	
	2022	2021	2022	2021	2022	2021
Activos financieros mantenidos para negociar						
Activos financieros a coste amortizado					60.000	
Activos financieros a coste						
TOTAL					60.000	

EL SECRETARIO

Vº Bº EL PRESIDENTE

INVERSIONES FINANCIERAS A CORTO PLAZO	A) SALDO AL INICIO DEL EJERCICIO	ENTRADAS	SALIDAS	B) SALDO AL FINAL DEL EJERCICIO
Cientes horno	-	-	-	-
H.P, Deudora por transferencias concedidas	-	60.000,00	-	60.000,00
Tesorería (Caja y Bancos)	-	227.640,29	227.640,29	-
TOTAL	-	287.640,29	227.640,29	60.000,00

10. PASIVOS FINANCIEROS

Los instrumentos financieros del pasivo del balance de la Fundación a largo plazo, clasificados por categorías son:

Categorías	Instrumentos financieros a largo plazo					
	Deudas con entidades de crédito		Obligaciones y otros valores negociables		Otras deudas	
	2022	2021	2022	2021	2022	2021
Débitos y partidas a pagar						
Pasivos a valor razonable con cambios en cuenta de resultados						
Otros						
TOTAL						

Los instrumentos financieros del pasivo del balance de la Fundación a corto plazo, clasificados por categorías son:

Categorías	Instrumentos financieros a corto plazo					
	Deudas con entidades de crédito		Obligaciones y otros valores negociables		Otras deudas	
	2022	2021	2022	2021	2022	2021
Débitos y partidas a pagar	39.232,63	76.882,04			42.280,23	75.960,82
Pasivos a valor razonable con cambios en cuenta de resultados						
Otros					39.521,72	39.521,72
TOTAL	39.232,63	76.882,04			81.801,95	115.482,25

EL SECRETARIO

Vº Bº EL PRESIDENTE

DEUDAS A CORTO PLAZO A	A) SALDO AL INICIO DEL EJERCICIO	ENTRADAS	SALIDAS	B) SALDO AL FINAL DEL EJERCICIO
ACREEDORES VARIOS	70.490,86	95.781,49	63.860,16	38.569,53
REMUNERACIONES PENDIENTE DE PAGO	- 3,42	24.134,45	24.137,87	-
HACIENDA PUBLICA, ACREEDORA	1.363,54	11.001,55	12.354,09	2.716,08
ORGANISMOS SEGURIDAD SOCIAL, ACREED.	4.109,84	15.149,42	12.034,20	994,62
DEUDAS CON ENTIDADES DE CRÉDITO	76.882,04	76.882,04	39.232,63	39.232,63
Deudas C/P transformables en Subvenciones	39.521,72	-	-	39.521,72
TOTAL	192.364,58	222.948,95	151.618,95	121.034,58

11. FONDOS PROPIOS

El capital de la Fundación queda representado en el cuadro siguiente, con el detalle de los movimientos habidos en el ejercicio:

Denominación del epígrafe	Saldo inicial	Entradas	Salidas	Saldo final
Dotación fundacional	183.909,70			183.909,70
Reservas	0,00			0,00
Excedente de ejercicios anteriores	-56.485,61	22.322,73		-78.808,34
Excedente del ejercicio	22.322,73	86.840,12	22.322,73	86.840,12
Transferencias de capital	0,00	94.000	42.030,32	51.969,68
TOTAL FONDOS PROPIOS	105.101,36	203.162,85	64.353,05	243.911,16

12. SITUACIÓN FISCAL

La composición de los saldos con las administraciones públicas es la siguiente:

Acreedor	2022
HP, acreedora por retenciones practicadas	2.716,08
Organismos de la Seguridad Social	994,62
Total saldos acreedores	3.710,70

12.1. Impuesto sobre beneficios

El régimen fiscal aplicable a la entidad es el de Entidades sin Ánimo de Lucro parcialmente exentas, según el art. 9.3 de la Ley del Impuesto de Sociedades.

12.2. Otros tributos

El tributo que se devenga es el Impuesto sobre Bienes Inmuebles.

EL SECRETARIO

Vº Bº EL PRESIDENTE

13. INGRESOS Y GASTOS

Detalle de la partida 5. de la cuenta de resultados "Aprovisionamientos":

	Compras nacionales	Adquisiciones intracomunitarias	Importaciones	Variación existencias
Bienes destinados a la actividad				
Materias primas y otras mat.consum.				

Detalle de la partida 7 de la cuenta de resultados "Gastos de personal":

Gastos de personal	Importe
Sueldos y salarios	31.492,80
S.S. a cargo de la empresa	10.030,47
Dotaciones para pensiones	
Indemnizaciones	
Otras cargas sociales	
TOTAL	41.523,27

Detalle de la partida 8 de la cuenta de resultados "Otros gastos de la actividad".

Otros gastos de la actividad	Importe
Reparación y conservación	39.014,17
Servicios de profesionales independientes	14.385,68
Primas de seguros	645,13
Servicios bancarios y similares	811,59
Publicidad propaganda y relac. Públicas	
Suministros	552,51
Otros servicios	2.011,19
Otras pérdidas en gestión corriente	
Otros tributos y Tasas	99,95
TOTAL	57.520,22

Detalle de la cuenta de resultados "Gastos financieros".

Gastos financieros	Importe
Intereses de deudas	1.483,41
TOTAL	1.483,41

EL SECRETARIO

Vº Bº EL PRESIDENTE

Detalle de la cuenta de resultados "Recargos por pagos atrasados a la Seg. Social"

Tributos	Importe
Recargos s.social pago fuera plazo	924,71
TOTAL	924,71

Detalle de la cuenta de resultados "Gastos de amortización".

Gastos de amortización	Importe
Amortización del inmovilizado	2.441,55
TOTAL	2.441,55

Detalle de la cuenta de resultados "Gastos excepcionales".

Gastos de excepcionales	Importe
Gastos excepcionales	4.758,50
TOTAL	4.758,50

Detalle de los Ingresos de la cuenta de resultados "Ingresos de la actividad propia".

Ingresos de la actividad propia	Importe
Ventas y otros ingresos de la actividad mercantil.	
Transferencias de capital	153.003
TOTAL	153.003

Detalle de los Ingresos de la cuenta de resultados "Otros Ingresos excepcionales".

Otros ingresos de la actividad	Importe
Ingresos Excepcionales	458,46
Transferencias de capital traspasadas al excedente del ejercicio	42.030,32
TOTAL	42.488,78

El resumen de ingresos y gastos totales del ejercicio y el saldo de excedente de actividad:

Partida	Importe
Gastos Totales	108.651,66
Ingresos	195.491,78
Excedente de actividad	86.840,12

EL SECRETARIO

Vº Bº EL PRESIDENTE

14. TRANSFERENCIAS DE CAPITAL

Detalle de las transferencias de capital en el ejercicio y de las recibidas en ejercicios anteriores que no fueron totalmente imputadas a resultados:

Año Concesión	Órgano, entidad concedente	Finalidad	Importe total concedido	Imputado a resultados ejercicios anteriores	Imputado a resultados del ejercicio	Pendiente de imputar	Notas
2022	Ayuntamiento de Sagunto	<i>Aportación anual Ayuntamiento de Sagunto 2022</i>	90.000,00	0,00	90.000,00	0,00	a)
2022	Ayuntamiento de Sagunto	<i>Aportación para el proyecto de musealización</i>	50.000,00	0,00	17.028,90	32.971,10	b)
2022	Ayuntamiento de Sagunto	<i>Aportación para adecuación Alto Horno</i>	44.000,00	0,00	25.001,51	18.998,49	c)
2022	Ayuntamiento de Sagunto	<i>Subvención para el fomento, igualdad y prevención 2022</i>	1.203,00	0,00	1.203,00	0,00	d)
2022	Ayuntamiento de Sagunto	<i>Subvención en fomento de la participación ciudadana 2022</i>	1.800,00	0,00	1.800,00	0,00	e)
2022	Generalitat Valenciana	<i>Aportación para contribuir a los gastos del funcionamiento de la Fundación 2022</i>	60.000,00	0,00	60.000,00	0,00	f)
	Total		247.003,00	0,00	195.033,41	51.969,59	

- a) Aportación anual del Ayuntamiento de Sagunto para los gastos corrientes del ejercicio 2022.
- b) Importe concedido para Proyecto de Musealización donde se imputan al ejercicio 17.028,90 euros, quedando pendientes de imputar 32.971,10 euros. De los cuales, 4.294,99 están contabilizados como inmovilizado material por la adquisición de equipo audiovisual
- c) Importe concedido para adecuación del Alto Horno donde se imputan al ejercicio 25.001,51 euros, quedando pendientes de imputar 18.998,49 euros. De los cuales se ha categorizado el importe de 5.082 euros como inmovilizado en curso para la actuación prevista del proyecto viabilidad ascensor.
- d) Se concede un importe de 1.566,95 euros para el fomento, igualdad y prevención de 2022 donde se justifica únicamente el importe de 1.203 euros. Quedando pendiente el importe 363,95 como deudas transformables en subvenciones a partir de las acciones pendientes del ayuntamiento.
- e) Se concede un importe de 1.800 euros para el fomento de la participación ciudadana en el ejercicio 2022
- f) Se recibe por parte de la Generalitat Valenciana el importe de 60.000 euros para contribuir a los gastos justificados del funcionamiento de la Fundación en el ejercicio 2022.

EL SECRETARIO

Vº Bº EL PRESIDENTE

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

15.1. Actividad de la entidad

I. Actividades realizadas

ACTIVIDAD 1

A) Identificación.

Denominación de la actividad	Gestion del espacio horno alto Nº2 como centro de interpretación del patrimonio industrial, creación del museo y el estudio y custodia de sus archivos.
Tipo de actividad	Propia
Identificación de la actividad por sectores	Cultural
Lugar desarrollo de la actividad	Sagunto

Descripción detallada de la actividad realizada.

Desarrollo del plan museo + horno alto + patrimonio industrial, en puerto de Sagunto, basado en el proyecto de convertir un determinado paisaje industrial en un museo de manera que interactúe entre la sociedad y el entorno, constituyendo el museo una dimensión territorial propia constituyendo todo ello el espacio físico en el que se muevan los visitantes.

Los esfuerzos de dicho proyecto deben de estar dirigidos a aumentar el desarrollo económico del área geográfica concreta, impulsando el interés cultural de las visitas, con la idea de construir un futuro partiendo de un pasado reciente mediante el compromiso y la responsabilidad de todos los que los forman.

B) Recursos humanos empleados en la actividad.

Tipo	Número		Nº horas / año	
	Previsto	Realizado	Previsto	Realizado
Personal asalariado	3	1	5.328	1.767
Personal con contrato de servicios				
Personal voluntario				

Los recursos humanos empleados hasta el momento son de una persona.

Una Técnico de Patrimonio que compatibiliza sus funciones con las de Gerencia. siempre bajo la supervisión del patronato, como órgano supremo.

C) Beneficiarios o usuarios de la actividad.

Tipo	Número	
	Previsto	Realizado
Personas físicas	5.000	0
Personas jurídicas		
Proyectos sin cuantificar beneficiarios		

EL SECRETARIO

Vº Bº EL PRESIDENTE

D) Recursos económicos empleados en la actividad.

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		
Gastos de personal	93.000,00	41.523,27
Otros gastos de explotación	158.190,00	57.520,22
Amortización del inmovilizado		2.441,55
Deterioro y resultado por enajenación de inmovilizado		
Gastos financieros	3.600,00	1.483,41
Variaciones de valor razonable en instrumentos financieros		
Diferencias de cambio		
Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros		4.758,50
Impuestos sobre beneficios / Tasas		924,71
Subtotal gastos	254.790,00	108.651,66
Inversiones (excepto Bienes Patrimonio Histórico)		
Adquisiciones Bienes Patrimonio Histórico		
Cancelación deuda no comercial		
Subtotal recursos	-	-
TOTAL	254.790,00	108.651,66

EL SECRETARIO

Vº Bº EL PRESIDENTE

II. Recursos económicos totales empleados por la entidad.

GASTOS / INVERSIONES	Actividad 1	Activ.2	Activ.3	Activ.4	Total actividades	No imputados a las actividades	TOTAL
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	-				-		-
Gastos de personal	41.523,27				41.523,27		41.523,27
Otros gastos de explotación	57.520,22				57.520,22		57.520,22
Amortización del inmovilizado	2.441,55				2.441,55		2.441,55
Deterioro y resultado por enajenación de inmovilizado	-				-		-
Gastos financieros	1.483,41				1.483,41		1.483,41
Variaciones de valor razonable en instrumentos financieros	-				-		-
Diferencias de cambio	-				-		-
Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros	4.758,50				4.758,50		4.758,50
Impuestos sobre beneficios (ajustes positivos imp. De beneficios)	924,71				924,71		924,71
Subtotal gastos	108.651,66	-	-	-	108.651,66	-	108.651,66
Inversiones (excepto Bienes Patrimonio Histórico)							
Adquisiciones Bienes Patrimonio Histórico							
Cancelación de deuda no comercial							
Subtotal inversiones	-	-	-	-	-	-	-
TOTAL RECURSOS EMPLEADOS	108.651,66	-	-	-	108.651,66	-	108.651,66

EL SECRETARIO

Vº Bº EL PRESIDENTE

III. Recursos económicos totales obtenidos por la entidad.

A. Ingresos obtenidos por la entidad

INGRESOS	Previsto	Realizado
Rentas y otros ingresos derivados del patrimonio		
Ventas y Prestación de servicios de las actividades propias	3.000,00	
Ingresos ordinarios de las actividades mercantiles		
Transferencias de capital	282.000,00	153.003,00
Transferencias de capital traspasadas al excedente del ejercicio		42.030,32
Aportaciones privadas	3.000,00	
Otros tipos de ingresos		458,46
TOTAL RECURSOS OBTENIDOS	288.000,00	195.491,78

15.2. Aplicación de elementos patrimoniales a fines propios.

- a) Los bienes y derechos que forman parte de la **dotación** y las restricciones a las que se encuentran sometidos, en su caso, se detallan a continuación:
- Parcela nº 80 (edif. Almacén de efect.).
 - Parcela Horno alto. Incluye Horno Alto nº 2.
 - Almacén de efect. Y rep. Parcela nº 80.
 - Locomotora vapor, otros enseres.
 - Archivos de Sierra Menera.

EL SECRETARIO

Vº Bº EL PRESIDENTE

FUNDACIÓN DE LA COMUNIDAD VALENCIANA DE PATRIMONIO INDUSTRIAL DE SAGUNTO.
Nº DE REGISTRO 242-V **AÑO 2022**

b) Destino de rentas e ingresos:

En el ejercicio 2022 se han obtenido excedentes positivos.

Ejercicio	EXCEDENTE DEL EJERCICIO (1)	AJUSTES NEGATIVOS (2)	AJUSTES POSITIVOS (3)	BASE DE CÁLCULO (1)-(2)+(3)	RENTA A DESTINAR (Acordada por el Patronato)		RECURSOS DESTINADOS A FINES (GASTOS + INVERSIONES)	APLICACIÓN DE LOS RECURSOS DESTINADOS EN CUMPLIMIENTO DE SUS FINES *							
					%	Importe		2018	2019	2020	2021	2022	IMPORTE PENDIENTE		
2018	303.049,64		77.400,36	380.450,00	70%	266.315,00	266.315,00	266.315,00							-
2019	- 81.130,29		155.348,81	74.218,12	70%	51.952,68	152.928,82		51.952,68						-100.975,79
2020	7.053,37		101.399,50	108.452,87	70%	75.917,01	98.979,41			75.917,01					- 23.062,40
2021	- 22.322,73		74.711,18	52.388,45	70%	36.671,92	72.399,28					36.671,92			- 35.727,37
2022	86.840,12		108.651,66	195.491,78	70%	136.844,25	106.210,11						136.844,25		30.634,14
TOTAL	293.490,11	-	517.511,51	811.001,22		567.700,85	696.832,62	266.315,00	51.952,68	75.917,01	36.671,92	136.844,25	-	28.155,63	

c) Recursos aplicados en el ejercicio:

	IMPORTE			TOTAL
	Fondos propios	Subvenciones, donaciones y legados	Deuda	
1. Gastos en cumplimiento de fines*				106.210,11
2. Inversiones en cumplimiento de fines* (2.1 + 2.2)				
2.1 Realizadas en el ejercicio				
2.2 Procedentes de ejercicios anteriores				
a) Deudas canceladas en el ejercicio incurridas en ejercicios anteriores				
b) Imputación de subvenciones, donaciones y legados de capital procedentes de ejercicios anteriores				
TOTAL (1 + 2)				106.210,11

No se han realizado inversiones durante el ejercicio.

EL SECRETARIO

Vº Bº EL PRESIDENTE

15.3. Gastos de administración.

Los gastos directamente ocasionados por la administración de los bienes y derechos que integran el patrimonio de la Fundación se presentan a continuación:

DETALLE DE GASTOS DE ADMINISTRACIÓN				
N.º DE CUENTA	PARTIDA DE LA CUENTA DE RESULTADOS	DETALLE DEL GASTO	CRITERIO DE IMPUTACIÓN A LA FUNCIÓN DE ADMINISTRACIÓN DEL PATRIMONIO	IMPORTE
653	Gastos por colaboración	Celebración Patronato		0,00
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACIÓN.....				0,00

No constan gastos de administración en el ejercicio.

17. OTRA INFORMACIÓN

1. La Presidencia de la Fundación corresponde al alcalde del Ayuntamiento de Sagunto y la Vicepresidencia al concejal del Ayuntamiento de Sagunto con competencia en materia de Patrimonio Histórico.
2. El número medio de personas es de 1, una Técnico de Patrimonio sin grado de discapacidad, que hace las funciones de Gerencia.

18. INVENTARIO

Descripción del elemento	Fecha adquisición	Valor adquisición	Variaciones en la valoración	Pérdidas deterioro, amortizaciones y otros	Otras circunstancias (G, F,D)*
TOTAL INMOVILIZADO INTANGIBLE					
Parcela nº 80 (edif. Almacén de efect.)	27/05/1994	54.091,09			D
Parcela Horno alto. Incluye Horno Alto nº 2	27/05/1994	33.055,67			D
Parcela 19-A Zona Portuaria Industrial	20/01/2000	70.203,02			
Almacén de efect. Y rep. Parcela nº 80	27/05/1994	6.010,12		3.437,67	D
Locomotora vapor, otros enseres	27/05/1994	60.101,21		Nota.1	D
Archivos de Sierra Menera	27/05/1994	18.030,36		Nota.1	D
Construcción en Parcela 19-A (Donación)	20/01/2000	97.659,32		44.825,73	
Tolva mineral Sierra Menera	20/05/2010	5.172,41		Nota.1	
HP 250 GB 2LB42EA	28/08/2018	787,40		787,40	
Acer EX2540 13 6006U 8 GB SSD 240 15.6 W1 CUS	01/10/2018	599,40		599,40	
Equipo Audiovisual Museo 2022	29/11/2022	4.294,99		127,10	
TOTAL INMOVILIZADO MATERIAL		350.004,99			
TOTAL GENERAL					

* *Gravámenes (G), afectación a fines propios (F), Dotación fundacional (D)*

Nota.1. La Fundación considera que no son elementos amortizables, ya que no existe depreciación. Son bienes históricos, que, aunque no tengan la catalogación oficial, en la realidad, por su naturaleza son similares.

EL SECRETARIO

Vº Bº EL PRESIDENTE

FUNDACIÓN DE LA COMUNIDAD VALENCIANA DE PATRIMONIO INDUSTRIAL DE SAGUNTO
Nº DE REGISTRO 242-V

Cuenta de resultados	Nota	2022	2021
A) Excedente del ejercicio			
1. Ingresos de la actividad propia		153.003,00	52.425,03
a) Cuotas de asociados y afiliados			
b) Aportaciones de usuarios			
c) Ingresos de promociones, patrocinadores y colaboraciones			
d) Subvenciones, donaciones y legados imputados al excedente del ejercicio		153.003,00	52.425,03
e) Reintegro de ayudas y asignaciones			
2. 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			
3. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación			
4. Trabajos realizados por la entidad para su activo			
5. Aprovisionamientos			
6. Otros ingresos de la actividad		458,46	23,42
7. Gastos de personal		- 41.523,27	- 38.758,13
8. Otros gastos de la actividad		- 57.520,22	- 28.934,31
9. Amortización del inmovilizado		- 2.441,55	- 2.371,90
10. Subvenciones, donaciones y legados de capital traspasados al excedente del ejercicio.		42.030,32	
11. Exceso de provisiones			
12. Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado			
A.1) EXCEDENTE DE LA ACTIVIDAD (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12)		94.006,74	- 17.615,89
13. Ingresos financieros			
14. Gastos financieros		- 1.483,41	- 4.253,12
15. Variación de valor razonable en instrumentos financieros			
16. Diferencias de cambio			
17. Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros		- 4.758,50	
A.2) EXCEDENTE DE LAS OPERACIONES FINANCIERAS (13+14+15+16+17)		- 6.241,91	- 4.253,12
A.3) EXCEDENTE ANTES DE IMPUESTOS (A.1+A.2)			
18. Impuestos sobre beneficios		- 924,71	- 453,72
A.4) Variación de patrimonio neto reconocida en el excedente del ejercicio (A.3+18)			
B) Ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto		86.840,12	- 22.322,73
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			
H) Otras variaciones			
I) RESULTADO TOTAL, VARIACIÓN DEL PATRIMONIO NETO EN EL EJERCICIO (A.4+D+E+F+G+H)		86.840,12	- 22.322,73

EL SECRETARIO:

Vº Bº EL PRESIDENTE

Balance de Situación			
ACTIVO	NOTAS de la MEMORIA	2022	2021
A) ACTIVO NO CORRIENTE		305.309,69	298.374,25
I. Inmovilizado intangible			
II. Bienes del Patrimonio Histórico		33.055,67	33.055,67
III. Inmovilizado material		272.254,02	265.318,58
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			
B) ACTIVO CORRIENTE		60.000,00	-
I. Existencias			
II. Usuarios y otros deudores de la actividad propia			
III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar		60.000,00	
IV. Inversiones en entidades del grupo y asociadas a corto plazo			
V. Inversiones financieras a corto plazo			
VI. Periodificaciones a corto plazo			
VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes			
TOTAL ACTIVO (A+B)		365.309,69	298.374,25

PATRIMONIO NETO Y PASIVO	NOTAS de la MEMORIA	2022	2021
A) PATRIMONIO NETO		243.911,16	105.101,36
A-1) Fondos propios		191.941,48	105.101,36
I. Dotación fundacional		183.909,70	183.909,70
1. Dotación fundacional		183.909,70	183.909,70
2. (Dotación fundacional no exigida)			
II. Reservas			
III. Excedentes de ejercicios anteriores	-	78.808,34	- 56.485,61
IV. Excedente del ejercicio		86.840,12	- 22.322,73
A-2) Ajustes por cambio de valor			
A-3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos		51.969,68	
B) PASIVO NO CORRIENTE		-	908,31
I. Provisiones a largo plazo			908,31
II. Deudas a largo plazo			
1. Deudas con entidades de crédito			
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			
C) PASIVO CORRIENTE		121.398,53	192.364,58
I. Provisiones a corto plazo			
II. Deudas a corto plazo		79.118,30	116.403,76
1. Deudas con entidades de crédito		39.232,63	76.882,04
2. Acreedores por arrendamiento financiero			
3. Otras deudas a corto plazo		39.885,67	39.521,72
III. Deudas con entidades del grupo y asociadas a corto plazo			
IV. Beneficiarios-Acreedores			
V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar		42.280,23	75.960,82
1. Proveedores			
2. Otros acreedores		42.280,23	75.960,82
VI. Periodificaciones a corto plazo			
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A+B+C)		365.309,69	298.374,25

EL SECRETARIO:

Vº Bº EL PRESIDENTE