

# **MEMORIA ECONÓMICA FUNDACIÓ ESCOLÀPIES**

## **2020/21**

**FUNDACIÓ: FUNDACIÓ ESCOLÀPIES**

**Nº REGISTRO: 000970 (368-SE/F)**

**EJERCICIO: 2020/21**

**FECHA CIERRE: 31 de agosto de 2021**

## **NOTA 1: ACTIVIDAD DE LA ENTIDAD**

### **Forma legal y domicilio social de la entidad**

- La **FUNDACIÓ ESCOLÀPIES** (en adelante, Fundación) es una Fundación pía canónica autónoma privada regulada en los cánones 1.303 parágrafo 1, 114, 115 parágrafo 3, 116 parágrafo 1 inciso final, y concordantes, del Código de derecho canónico, erigida por la Conferencia Episcopal Española.
- La Fundación se rige por la voluntad de la Entidad Fundadora manifestada en la carta fundacional y en los Estatutos, por las disposiciones que en interpretación y desarrollo de los mismos establezca el Patronato y, en todo caso, por las disposiciones del Código de derecho canónico que sean de aplicación.
- La Fundación adquiere personalidad jurídica civil y plena capacidad de obrar por su inscripción en el Registro de Entidades Religiosas.
- La Fundación tiene su domicilio social en Barcelona, calle Joan de Peguera, 42, y desarrolla su actividad en el ámbito territorial del Estado español. El cambio de domicilio podrá ser acordado por el Patronato y será comunicado a la Conferencia Episcopal Española.
- La Fundación se constituye por tiempo indefinido.

### **Fines de la entidad**

- La Fundación tiene como finalidad la educación integral de la infancia y de la juventud, con una identidad religiosa católica, según el carisma de Santa Paula Montal, que hizo suyo el estilo educativo de San José de Calasanz, expresado en el Carácter Propio de la Entidad Fundadora y que la Fundación asume como propio de sus centros y de sus obras.
- La fundación es una entidad sin fin lucrativo, que persigue objetivos de interés general.
- El estilo educativo tiene los siguientes rasgos:
  - Ser una escuela popular, abierta a la diversidad de culturas y clases sociales, especialmente a quienes más lo necesiten.
  - Impartir una educación integral y armónica, abierta y flexible, concebida como síntesis entre promoción humana y formación cristiana.
  - Educar en la libertad y para la libertad, en el amor y para el amor, en la autenticidad y la coherencia, en la sencillez y el servicio, en la creatividad y la expresión artística, en la inquietud por la investigación y la búsqueda de la verdad, en el aprendizaje basado en el interés y la motivación.
  - Educar socialmente en la igualdad de derechos para todos, en la justicia y la solidaridad, en la responsabilidad y el compromiso, en el amor al trabajo bien hecho como entrega y servicio a los demás, en el respeto a la diversidad y a la naturaleza, en la estima a la cultura del país y el propio entorno.
  - Cultivar la dimensión trascendente, educando la interioridad y despertando actitudes de admiración y gratuidad, reconciliación y perdón, esperanza, agradecimiento y alegría.
  - Ofrecer una progresiva evangelización a través del conocimiento y la vivencia de la Buena Nueva del Evangelio, que ilumina el sentido de la propia existencia y nos abre al compromiso del servicio a los demás.
  - Organizar actividades diversas que favorezcan la acción educativa.
  - Prestar servicios relacionados con la educación, que sean ayuda para las familias.
  - Procurar una relación constante entre el centro educativo y las familias, principales responsables de la educación de los hijos

- Promover la formación continua del profesorado y del personal no docente, en el aspecto profesional y carismático.
- La Fundación dará publicidad a las actividades que desarrolle y a los fines que persigue con las mismas.
- El Carácter Propio de los Centros educativos dirigidos por la Fundación contendrá una cláusula explícita de su identidad religiosa católica.
- En los Centros educativos dirigidos por la Fundación se impartirá de forma regular enseñanza religiosa católica y existirá un servicio de asistencia religiosa institucionalizado, así como una capilla para la celebración de actos religiosos de culto.
- En desarrollo de sus fines la Fundación realizará las siguientes actividades:
  - La adquisición de la titularidad, creación, dirección, administración y/o gestión de centros y establecimientos docentes, formativos o educativos de cualquier nivel, etapa, grado, modalidad y especialidad, de educación formal o no formal y en relación a los mismos, la realización de acciones para su promoción, continuidad y subsistencia.
  - El desarrollo de actividades educativo-pastorales y la prestación de actividades y servicios relacionados con los centros.
  - La concesión de ayudas al alumnado; a las labores docentes, educativas, culturales y formativas en sus centros escolares; y a la formación permanente de los miembros de la comunidad educativa.
  - La organización de acciones solidarias que repercutan en beneficio de la educación en los países en vías de desarrollo.
  - Aquellas otras que determine el Patronato de conformidad con los fines de la Fundación.

#### Identificación de la actividad

<b>Denominación</b>	FUNDACIÓ ESCOLÀPIES,
<b>Tipo de actividad</b>	Educación y servicios complementarios de la misma + Venta al pormenor de ropa deportiva, material TIC y libros de texto
<b>Identificación de la actividad por sectores</b>	Educación
<b>Lugar de desarrollo de la actividad</b>	Barcelona, El Masnou, Figueres, Gandia, Igualada, Olesa, Palma de Mallorca, Sabadell y Valencia

#### DESCRIPCIÓN DETALLADA

La Fundació Escolàpies, se constituye el 10 de mayo de 2012, ante el Notario de Barcelona Don Juan Manuel Perello Font, establece su domicilio en Barcelona, calle Joan de Peguera número 42.

La fundación tiene como finalidad la educación integral de la infancia y de la juventud, con una identidad religiosa católica, según el carisma de Santa Paula Montal, que hizo suyo el estilo educativo de San José de Calasanz expresado en el Carácter Propio de la Entidad Fundadora y que la Fundación asume como propio de sus centros y de sus obras.

La actividad de la Fundación se inició el 1 de enero de 2013, contando con diez centros educativos estando ubicados denominados: El Masnou, Figueres, Gandia, Igualada, Lluria, Olesa, Palma, Sabadell, Sant Martí, y Valencia. Momento en el que se traspasaran todas las actividades de los citados centros a la Fundación.

El ejercicio económico de la Fundación se iniciará el 1 de septiembre y finalizará el 31 de agosto del ejercicio siguiente, siendo este el segundo ejercicio, el primero de ellos de curso académico completo, con actividad propia de la Fundación.

#### Lugares donde se desarrolla la actividad

Colegio	Dirección	Población
---------	-----------	-----------

Escolàpies El Masnou	C/ Jaume I, 3	08320 – El Masnou
Escolàpies Figueres	C/ Peralada, 55	17600 – Figueres
Escolàpies Gandia	C/ San Rafael, 25	46701 – Gandia
Escolàpies Igualada	C/ Vidre, 1	08700 – Igualada
Escolàpies Lluria	C/ Aragó, 302	08009 – Barcelona
Escolàpies Olesa	C/ Paula Montal, 6	08640 – Olesa de Montserrat
Escolàpies Palma	C/ Joan de Crespi, 30	07014 – Palma de Mallorca
Escolàpies Sabadell	C/ Sant Josep, 21	08202 – Sabadell
Escolàpies St. Martí	C/ Joan de Peguera, 42	08026 – Barcelona
Escolàpies Valencia	Gran vía Fdo. el Católico, 23	46008 – Valencia

## **NOTA 2: BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES**

### **Imagen fiel**

Las cuentas anuales del ejercicio 2020/21 terminado el 31 de agosto de 2021 han sido obtenidas de los registros contables de la Sociedad, y se presentan de acuerdo con el Plan General de Contabilidad de entidades sin fines lucrativos, aprobado por la Resolución de 26 de marzo de 2013, del Instituto de Contabilidad y Auditoría de Cuentas, por la que se aprueba el Plan de Contabilidad de las entidades sin fines lucrativos, de forma que muestran la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera, de los resultados de la Sociedad y de los flujos de efectivo habidos durante el correspondiente ejercicio.

### **Comparación de la información**

Las cuentas anuales al 31 de agosto de 2020 ya fueron formuladas de acuerdo con el Plan General de Contabilidad de entidades sin fines lucrativos.

No existen hechos relevantes que impidan la correcta presentación de la información comparativa, únicamente se ha corregido contra resultados negativos de ejercicios anteriores un importe poco significativo de 626,35 euros correspondiente a la dotación de amortización.

### **Principio empresa en funcionamiento**

Al 31 de agosto de 2021 el resultado del ejercicio ha resultado de unas pérdidas de -410.966,70 euros, cifra inferior a las pérdidas en el ejercicio anterior que fueron de -1.289.699,32 euros y los flujos de efectivo han sido negativos, debido a un ejercicio afectado por el COVID19. Este hecho ha provocado un importante descenso de los ingresos de las cuotas y aportaciones de los usuarios, incluyendo todos los conceptos de ingresos por comedor, extraescolares, complementarias, etc. Así mismo, este ejercicio 20/21 se han pagado indemnizaciones por Paga Compensatoria de los centros de Cataluña por importe de 184 miles de euros junto con los 470 miles de euros del ejercicio anterior.

Las pérdidas de 0,4 millones del presente ejercicio junto con los 1,3 millones de euros del ejercicio anterior y las pérdidas de 0,2 millones de euros del anterior, podrían inducir a generar dudas sobre la continuidad de la empresa en funcionamiento. Sin embargo, existen factores mitigantes ante cualquier duda de la aplicación del principio de empresa en funcionamiento: Situación patrimonial saneada, fondo de maniobra positivo e inexistencia de cualquier deuda financiera.

Fondo maniobra positivo: 4.762.673,68

Posición neta positiva tesorería: 4.942.387,83

Así mismo, se van a tomar medidas correctivas para poder equilibrar los ingresos y gastos para el próximo ejercicio 21/22, siempre teniendo en cuenta la evolución futura de la pandemia del COVID19 y los posibles futuros confinamientos y cierre de centros escolares que podrían afectar al buen funcionamiento de los centros educativos.

#### **Elementos recogidos en varias partidas**

No aplica.

#### **Cambios en criterios contables**

No aplica

#### **Corrección de errores**

No aplica

### **NOTA 3: EXCEDENTE DEL EJERCICIO**

#### **Análisis de las partidas que forman el excedente del ejercicio**

Básicamente la estructura de ingresos de todos los Centros que configuran la Fundación es la misma:

- Subvención de la administración educativa para gastos de funcionamiento
- Ingresos de actividades extraescolares
- Ingresos de actividades complementarias
- Ingresos de comedor
- Ingresos de otros servicios educativos complementarios
- Ingresos venta de ropa deportiva
- Ingresos de venta de libros y material escolar
- Ingresos de venta de material TIC
- Aportaciones voluntarias de los padres
- Cuota de educación (únicamente en etapas privadas)
- Otros ingresos y subvenciones

Las aportaciones que realizan las administraciones educativas son insuficientes para sufragar los gastos de funcionamiento ordinarios de todos los Centros que constituyen la Fundación, a saber:

- Suministros (agua, luz, teléfono...)
- Contratos de mantenimiento (elevadores, extintores, alarmas...)
- Seguridad laboral
- Gestoría
- Limpieza
- Personal de administración y servicios
- Seguros
- Mantenimiento ordinario
- Arrendamientos

Estas cubren una parte mínima del presupuesto total de gastos fijos de funcionamiento (gastos de puesta en marcha), el resto se debe cubrir con iniciativas de gestión de los Colegios y con la aportación voluntaria de las familias. Así pues, el excedente del ejercicio proviene básicamente de las iniciativas de gestión pues la aportación voluntaria se dedica a cubrir los gastos de puesta en marcha no cubiertos por la administración educativa.

Los resultados obtenidos en el ejercicio se aplican en su totalidad a remanente, con el objeto de financiar, mediante la oportuna aprobación del Patronato, acciones encaminadas a la realización de los fines fundacionales. La distribución de resultados cumple los requisitos y limitaciones establecidas en los estatutos de la entidad y en la normativa legal vigente, en especial los artículos 27 de la Ley 50/2002 y 3.2 de la Ley 49/2002.

#### Aplicación contable del ejercicio

Base de reparto	2020/21	2019/20
Saldo de la cuenta de pérdidas y ganancias	-410.966,70	-1.289.699,32
Remanente		
Reservas voluntarias		
Reservas		
<b>TOTAL</b>	<b>-410.966,70</b>	<b>-1.289.699,32</b>

Distribución	2020/21	2019/20
A dotación fundacional		
A reservas especiales artículo 27 Ley 50/2002	>70 % destinado a fines	>70 % destinado a fines
A resultados negativos de ejercicios anteriores	-410.966,70	-1.289.699,32
A remanente		
<b>TOTAL</b>	<b>-410.966,70</b>	<b>-1.289.699,32</b>

#### NOTA 4: NORMAS DE REGISTRO Y VALORACIÓN

##### Inmovilizado intangible

Las licencias para programas informáticos adquiridas a terceros se capitalizan sobre la base de los costes en que se ha incurrido para adquirirlas y prepararlas para usar el programa específico. Estos costes se amortizan durante sus vidas útiles estimadas (3 a 5 años).

Los gastos relacionados con el mantenimiento de programas informáticos se reconocen como gasto cuando se incurre en ellos.

##### Inmovilizado material

El inmovilizado material se halla valorado a su coste de adquisición, neto de su correspondiente amortización acumulada y las pérdidas por deterioro que hayan experimentado. Adicionalmente al precio pagado por la adquisición de cada elemento, se incluirán los gastos financieros devengados durante el período de construcción que fueran directamente atribuibles a la adquisición o fabricación del activo siempre que requieran un período de tiempo superior a un año para estar en condiciones de uso. Durante el ejercicio no se han activado importes por este concepto.

La amortización del inmovilizado material, con excepción de los terrenos que no se amortizan, se calcula sistemáticamente por el método lineal en función de su vida útil estimada, atendiendo a la depreciación efectivamente sufrida por su funcionamiento, uso y disfrute. Las vidas útiles estimadas son

	<u>Años de vida útil</u>
Construcciones	33,3
Instalaciones técnicas y maquinaria	10-12
Ustillaje	10
Otras instalaciones	10
Mobiliario	12

Equipos para proceso de información	4-5
Otro inmovilizado	5-10

Los costes de ampliación, modernización o mejora de los bienes del inmovilizado material se incorporan al activo como mayor valor del bien, cuando suponen un aumento de su capacidad, productividad o alargamiento de su vida útil, y siempre que sea posible conocer o estimar el valor contable de los elementos que resultan dados de baja del inventario por haber sido sustituidos.

Los gastos de conservación y mantenimiento incurridos durante el ejercicio se imputan a la cuenta de pérdidas y ganancias.

Cuando el valor contable de un activo es superior a su importe recuperable estimado, su valor se reduce de forma inmediata hasta su importe recuperable. El beneficio o pérdida resultante de la enajenación o el retiro de un activo se calcula como la diferencia entre el beneficio de la venta y el importe en libros del activo, y se reconoce en la cuenta de resultados.

### **Deterioro de valor de inmovilizado material e intangible**

Los activos sujetos a amortización se someten a pruebas de pérdidas por deterioro siempre que algún suceso o cambio en las circunstancias indique que el valor contable puede no ser recuperable. Se reconoce una pérdida por deterioro por el exceso del valor contable del activo sobre su importe recuperable, entendido éste como el valor razonable del activo menos los costes de venta o el valor en uso, el mayor de los dos. A efectos de evaluar las pérdidas por deterioro del valor, los activos se agrupan al nivel más bajo para el que hay flujos de efectivo identificables por separado (unidades generadoras de efectivo). Los activos no financieros, que hubieran sufrido una pérdida por deterioro se someten a revisiones a cada fecha de balance por si se hubieran producido reversiones de la pérdida.

Al cierre del ejercicio la Sociedad no ha registrado pérdidas por deterioro de los inmovilizados intangible y material.

### **Bienes integrantes del Patrimonio histórico**

No existen bienes integrantes del Patrimonio Histórico al cierre del ejercicio

### **Inversiones Inmobiliarias**

No existen inversiones inmobiliarias al cierre del ejercicio

### **Activos financieros**

Los préstamos y partidas a cobrar son activos financieros no derivados con cobros fijos o determinables que no cotizan en un mercado activo. Se incluyen en activos corrientes, excepto para vencimientos superiores a 12 meses desde de la fecha del balance que se clasifican como activos no corrientes. Los préstamos y partidas a cobrar se incluyen en “Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar” en el balance.

Estos activos financieros se valoran inicialmente por su valor razonable, incluidos los costes de transacción que les sean directamente imputables, y posteriormente a coste amortizado reconociendo los intereses devengados en función de su tipo de interés efectivo, entendido como el tipo de actualización que iguala el valor en libros del instrumento con la totalidad de sus flujos de efectivo estimados hasta su vencimiento. No obstante, lo anterior, los créditos por operaciones comerciales con vencimiento no superior a un año se valoran, tanto en el momento de reconocimiento inicial como posteriormente, por su valor nominal siempre que el efecto de no actualizar los flujos no sea significativo.

Al menos al cierre del ejercicio, se efectúan las correcciones valorativas necesarias por deterioro de valor si existe evidencia objetiva de que no se cobrarán todos los importes que se adeudan. El importe de la pérdida por deterioro del valor es la diferencia entre el valor en libros del activo y el valor actual de los flujos de efectivo futuros estimados, descontados al tipo de interés efectivo en el momento de reconocimiento inicial.

Las correcciones de valor, así como en su caso su reversión, se reconocen en la cuenta de pérdidas y ganancias. Los activos financieros se dan de baja en el balance cuando se traspasan sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo. 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 demora.

### **Pasivos financieros, débitos y partidas a pagar**

Esta categoría incluye débitos por operaciones comerciales y débitos por operaciones no comerciales. Estos recursos ajenos se clasifican como pasivos corrientes, a menos que la Sociedad tenga un derecho incondicional a diferir su liquidación durante al menos 12 meses después de la fecha del balance.

Estas deudas se reconocen inicialmente a su valor razonable ajustado por los costes de transacción directamente imputables, registrándose posteriormente por su coste amortizado según el método del tipo de interés efectivo. Dicho interés efectivo es el tipo de actualización que iguala el valor en libros del instrumento con la corriente esperada de pagos futuros previstos hasta el vencimiento del pasivo.

No obstante, lo anterior, los débitos por operaciones comerciales con vencimiento no superior a un año y que no tienen un tipo de interés contractual se valoran, tanto en el momento inicial como posteriormente, por su valor nominal cuando el efecto de no actualizar los flujos de efectivo no es significativo.

### **Existencias**

Las existencias comerciales se valoran a su coste o a su valor neto realizable, el menor de los dos. Cuando el valor neto realizable de las existencias sea inferior a su coste, se efectuarán las oportunas correcciones valorativas, reconociéndolas como un gasto en la cuenta de pérdidas y ganancias. Si las circunstancias que causan la corrección de valor dejan de existir, el importe de la corrección es objeto de reversión y se reconoce como ingreso en la cuenta de pérdidas y ganancias.

El coste se determina mediante el método de primera entrada primera salida (FIFO). El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los costes estimados necesarios para llevarla a cambio.

### **Patrimonio neto**

El capital social está representado por participaciones ordinarias. Los costes de emisión de nuevas participaciones se presentan directamente contra el patrimonio neto, como menores reservas.

### **Provisiones**

Las provisiones para costes de reestructuración y litigios se reconocen cuando la Sociedad tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de sucesos pasados, es probable que vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación y el importe se puede estimar de forma fiable. Las provisiones por reestructuración incluyen sanciones por cancelación del arrendamiento y pagos por despido a los empleados. No se reconocen provisiones para pérdidas de explotación futuras.

Las provisiones se valoran por el valor actual de los desembolsos que se espera sean necesarios para liquidar la obligación usando un tipo antes de impuestos que refleje las evaluaciones del mercado actual del valor temporal del dinero y los riesgos específicos de la obligación. Los ajustes en la provisión con motivo de su actualización se reconocen como un gasto financiero conforme se van devengando.

Las provisiones con vencimiento inferior o igual a un año, con un efecto financiero no significativo no se descuentan. Por su parte, se consideran pasivos contingentes aquellas posibles obligaciones surgidas como consecuencia de sucesos pasados, cuya materialización está condicionada a que ocurra o no uno o más eventos futuros independientes de la voluntad de la Sociedad. Dichos pasivos contingentes no son objeto de registro contable presentándose detalle de los mismos en la memoria en su caso.

### **Impuesto sobre beneficios**

El gasto (ingreso) por impuesto sobre beneficios es el importe que, por este concepto, se devenga en el ejercicio y que comprende tanto el gasto (ingreso) por impuesto corriente como por impuesto diferido. Tanto el gasto (ingreso) por impuesto corriente como diferido se registra en la cuenta de pérdidas y ganancias. No obstante, se reconoce en el patrimonio neto el efecto impositivo relacionado con partidas que se registran directamente en el patrimonio neto. Los activos y pasivos por impuesto corriente se valorarán por las cantidades que se espera pagar o recuperar de las autoridades fiscales, de acuerdo con la normativa vigente o aprobada y pendiente de publicación en la fecha de cierre del ejercicio.

Los impuestos diferidos se calculan, de acuerdo con el método del pasivo, sobre las diferencias temporarias que surgen entre las bases fiscales de los activos y pasivos y sus valores en libros. Sin embargo, si los impuestos diferidos surgen del reconocimiento inicial de un activo o un pasivo en una transacción distinta de una combinación de negocios que en el momento de la transacción no afecta ni al resultado contable ni a la base imponible del impuesto no se reconocen. El impuesto diferido se determina aplicando la normativa y los tipos impositivos aprobados o a punto de aprobarse en la fecha del balance y que se espera aplicar cuando el correspondiente activo por impuesto diferido se realice o el pasivo por impuesto diferido se liquide.

Los activos por impuestos diferidos se reconocen en la medida en que resulte probable que se vaya a disponer de ganancias fiscales futuras con las que poder compensar las diferencias temporarias.

### **Reconocimiento de ingresos**

Los ingresos se registran por el valor razonable de la contraprestación a recibir y representan los importes a cobrar por los bienes entregados y los servicios prestados en el curso ordinario de las actividades de la Sociedad, menos devoluciones, descuentos y el impuesto sobre el valor añadido.

La Sociedad reconoce los ingresos cuando el importe de los mismos se puede valorar con fiabilidad, es probable que los beneficios económicos futuros vayan a fluir a la Sociedad y se cumplen las condiciones específicas para cada una de las actividades tal y como se detalla a continuación. No se considera que se pueda valorar el importe de los ingresos con fiabilidad hasta que no se han resuelto todas las contingencias relacionadas con la venta. La Sociedad basa sus estimaciones en resultados históricos, teniendo en cuenta el tipo de cliente, el tipo de transacción y los términos concretos de cada acuerdo.

### **Venta de bienes**

Las ventas se reconocen en función del precio fijado en factura, neto de los descuentos por volumen y las devoluciones estimadas a la fecha de la venta. Se asume que no existe un componente de financiación, dado que las ventas se realizan con un período medio de cobro reducido, lo que está en línea con la práctica del mercado.

### **Ingresos por intereses**

Los ingresos por intereses se reconocen usando el método del tipo de interés efectivo. Cuando una cuenta a cobrar sufre pérdida por deterioro del valor, la Sociedad reduce el valor contable a su importe recuperable, descontando los flujos futuros de efectivo estimados al tipo de interés efectivo original del instrumento, y continúa llevando el

descuento como menos ingreso por intereses. Los ingresos por intereses de préstamos que hayan sufrido pérdidas por deterioro del valor se reconocen utilizando el método del tipo de interés efectivo.

Se ha estimado un barrido de cuentas de todos los Centros en una única (cash pooling), siendo los servicios centrales de la Fundación los responsables de contabilizarlos.

### **Indemnizaciones por cese**

Las indemnizaciones por cese se pagan a los empleados como consecuencia de la decisión de la Fundación de rescindir su contrato de trabajo antes de la edad normal de jubilación o cuando el empleado acepta renunciar voluntariamente a cambio de esas prestaciones. La Sociedad reconoce estas prestaciones cuando se ha comprometido de forma demostrable a cesar en su empleo a los trabajadores de acuerdo con un plan formal detallado sin posibilidad de retirada o a proporcionar indemnizaciones por cese como consecuencia de una oferta para animar a una renuncia voluntaria. Las prestaciones que no se van a pagar en los doce meses siguientes a la fecha del balance se descuentan a su valor actual.

### **Transacciones entre partes vinculadas**

No existen transacciones con partes vinculadas a la sociedad.

### **Arrendamientos**

- Cuando la Sociedad es el arrendatario – Arrendamiento operativo  
Los arrendamientos en los que el arrendador conserva una parte importante de los riesgos y beneficios derivados de la titularidad se clasifican como arrendamientos operativos. Los pagos en concepto de arrendamiento operativo (netos de cualquier incentivo recibido del arrendador) se cargan en la cuenta de resultados del ejercicio en que se devengan sobre una base lineal durante el período de arrendamiento.
- Cuando la Fundación es la arrendadora  
Los arrendamientos en los que la sociedad es la parte arrendadora, consistentes en grandes equipos que se arriendan con opción de compra a favor de los clientes, se registran en la cifra de ventas por el importe de las cuotas mensuales que se repercute a los clientes y se registran en el activo (como mayor valor de existencias) el importe de las cuotas pendientes de cobrar a lo largo de la vida del contrato de arrendamiento, con el objeto de que cada ejercicio refleje la parte del beneficio anual de cada operación.

### **Activos no corrientes mantenidas para la venta**

No existen activos clasificados como no corrientes mantenidos para la venta.

### **Medio ambiente**

Los gastos derivados de las actuaciones empresariales encaminadas a la protección y mejora del medio ambiente se contabilizan como gasto del ejercicio en que se incurren. Cuando dichos gastos supongan incorporaciones al inmovilizado material, cuyo fin sea la minimización del impacto medioambiental y la protección y mejora del medio ambiente, se contabilizan como mayor valor del inmovilizado.

### **Subvenciones, donaciones y legados**

Los criterios empleados para su clasificación e imputación a resultados consisten en traspasar al resultado del ejercicio al mismo porcentaje que se amortizan en función de la vida útil de los elementos patrimoniales que han sido objeto de la donación o legado de capital.

### **NOTA 5: INMOVILIZADO MATERIAL**

Análisis del movimiento durante el ejercicio de cada uno de estos epígrafes del balance y de sus correspondientes amortizaciones:

Ejercicio 2020/21	Saldo inicial	Altas	Bajas/traspasos	Saldo final
Instalaciones técnicas y construcciones	2.882.562,02	17.740,28		2.900.302,30
Maquinaria	370.307,49	6.202,36		376.509,85
Ustillaje	22.179,39	0,00		22.179,39
Otras instalaciones	3.746.251,35	126.432,57		3.872.683,92
Mobiliario	985.358,66	9.649,27		995.007,93
Equipos para procesos de información	1.480.749,07	48.778,80		1.529.527,87
Otro inmovilizado	21.180,89	21.524,35		42.705,24
<b>Total . . .</b>	<b>9.508.588,87</b>	<b>230.327,63</b>		<b>9.738.916,50</b>

Amortización acumulada	Saldo inicial	Dotaciones	Ajuste	Saldo final
Instalaciones técnicas y construcciones	-1.242.703,47	-292.330,05		-1.535.033,52
Maquinaria	-304.958,30	-26.777,18		-331.735,48
Ustillaje	-18.079,66	-1.796,78		-19.876,44
Otras instalaciones	-2.081.178,86	-411.451,25		-2.492.630,11
Mobiliario	-509.872,90	-99.993,16		-609.866,06
Equipos para procesos de información	-1.369.548,04	-66.623,95		-1.436.171,99
Otro inmovilizado	-14.516,64	-2.359,46		-16.876,10
<b>Total . . .</b>	<b>-5.540.857,87</b>	<b>-901.331,83</b>		<b>-6.442.189,70</b>
Valor Neto Contable	Saldo inicial			Saldo final
<b>Total</b>	<b>3.967.731,00</b>			<b>3.296.726,80</b>

Ejercicio 2019/20	Saldo inicial	Altas	Bajas/traspasos	Saldo final
Instalaciones técnicas y construcciones	2.736.734,42	145.827,60	0	2.882.562,02
Maquinaria	361.035,74	9.271,75	0	370.307,49
Ustillaje	21.437,42	741,97	0	22.179,39
Otras instalaciones	3.333.912,71	416.574,91	4236,27	3.746.251,35
Mobiliario	906.064,35	79.294,31	0	985.358,66
Equipos para procesos de información	1.448.931,16	31.936,07	118,16	1.480.749,07
Otro inmovilizado	21.180,89	0	0	21.180,89
<b>Total . . .</b>	<b>8.829.296,69</b>	<b>683.646,61</b>	<b>4.354,43</b>	<b>9.508.588,87</b>

Amortización acumulada	Saldo inicial	dotaciones	ajsute	Saldo final
Instalaciones técnicas y construcciones	-964.635,37	-278.068,10		-1.242.703,47
Maquinaria	-259.398,10	-45.560,20		-304.958,30
Ustillaje	-16.089,33	-1.990,33		-18.079,66
Otras instalaciones	-1.643.673,75	-437.174,38	-330,73	-2.081.178,86
Mobiliario	-403.120,20	-106.752,70		-509.872,90
Equipos para procesos de información	-1.266.593,56	-102.659,64	-294,84	-1.369.548,04
Otro inmovilizado	-11.934,02	-2.582,62		-14.516,64
<b>Total . . .</b>	<b>-4.565.444,33</b>	<b>-974.787,97</b>	<b>-625,57</b>	<b>-5.540.857,87</b>
Valor Neto Contable	Saldo inicial			Saldo final
<b>Total</b>	<b>4.263.852,36</b>			<b>3.967.731,00</b>

Dentro del inmovilizado material, figuran los bienes que fueron aportados a la Fundación en fecha 1 de enero de 2013 que se encontraban en cada uno de los 10 centros educativos por un importe de 91.727,22 euros.

El valor de adquisición de dichos bienes es de 1.772.131,50 euros y la amortización acumulada hasta la fecha asciende a -1.680.404,28 euros. El importe de las aportaciones realizadas a la fundación, tanto de bienes, equipos y tesorería se encuentran registradas como reservas voluntarias.

#### **Pérdidas por deterioro**

Durante el ejercicio 2020/21 no se han reconocido ni revertido correcciones valorativas por deterioro significativas para ningún inmovilizado material individual.

#### **Bienes totalmente amortizados**

Existen bienes totalmente amortizados por importe de 2.331.903,29 euros que siguen en uso y por lo tanto no se han dado de baja del inventario de inmovilizado.

#### **Bienes propios en régimen de arrendamiento financiero**

Los bienes en régimen de arrendamiento financiero corresponden básicamente a multicopistas, fotocopiadoras y ordenadores.

#### **Seguros**

La Sociedad tiene contratadas varias pólizas de seguro para cubrir los riesgos a que están sujetos los bienes del inmovilizado material. La cobertura de estas pólizas se considera suficiente.

#### **Inmuebles**

No existen bienes de ningún tipo en el epígrafe Terrenos y construcciones.

#### **Inversiones inmobiliarias**

No existen elementos de inmovilizados clasificados como inversiones inmobiliarias. Al cierre del ejercicio no existen inversiones inmobiliarias.

#### **NOTA 6. BIENES DEL PATRIMONIO HISTÓRICO**

Al cierre del ejercicio no existen bienes integrantes del patrimonio histórico.

#### **NOTA 7. INVERSIONES INMOBILIARIAS**

Al cierre del ejercicio no existen inversiones inmobiliarias.

#### **NOTA 8. INMOVILIZADO INTANGIBLE**

Análisis del movimiento durante el ejercicio de cada uno de estos epígrafes del balance y de sus correspondientes amortizaciones:

Ejercicio 2020/21	Saldo inicial	Altas	Bajas	Saldo final
Aplicaciones informáticas	41.402,86	12.594,22		53.997,08

Amortización acumulada	Saldo inicial	Dotación	Bajas	Saldo final
Aplicaciones informáticas	-37.839,83	-5.110,39		-42.950,22

Valor Neto Contable	Saldo inicial			Saldo final

<b>Total . . .</b>	3.563,03			11.046,86
--------------------	----------	--	--	-----------

<b>Ejercicio 2019/20</b>	<b>Saldo inicial</b>	<b>Altas</b>	<b>Bajas</b>	<b>Saldo final</b>
Aplicaciones informáticas	38.858,96	2.543,90		41.402,86

<b>Amortización acumulada</b>	<b>Saldo inicial</b>	<b>Dotación</b>	<b>Bajas</b>	<b>Saldo final</b>
Aplicaciones informáticas	-33.231,74	-4.608,09		-37.839,83

<b>Valor Neto Contable</b>	<b>Saldo inicial</b>			<b>Saldo final</b>
<b>Total . . .</b>	5.627,22			3.563,03

## NOTA 9: INSTRUMENTOS FINANCIEROS

### 9.1 Activos financieros

<b>Clases</b>	<b>Instrumentos financieros a largo plazo</b>						<b>TOTAL</b>	
<b>Categorías</b>	<b>Instrum. de patrimonio</b>		<b>Valores representat. de deuda</b>		<b>Créditos derivados. Otros</b>			
	2020/21	2019/20	2020/21	2019/20	2020/21	2019/20	2020/21	2019/20
Activos financieros mantenidos para negociar	0	0	0	0	0	0	0	0
Activos financieros coste amortizado	0	0	0	0	0	0	0	0
Activos financieros a coste	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Total</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

  

<b>Clases</b>	<b>Instrumentos financieros a corto plazo</b>						<b>TOTAL</b>	
<b>Categorías</b>	<b>Instrum. de patrimonio</b>		<b>Valores representat. de deuda</b>		<b>Créditos derivados. Otros</b>			
	2020/21	2019/20	2020/21	2019/20	2020/21	2019/20	2020/21	2019/20
Activos financieros mantenidos para negociar	0	0	0	0	0	0	0	0
Activos financieros coste amortizado	0	0	0	0	0	0	0	0
Activos financieros a coste	0	0	0	0	682.065,05	694.618,43	682.065,05	694.618,43
<b>Total</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>682.065,05</b>	<b>694.618,43</b>	<b>682.065,05</b>	<b>694.618,43</b>

### 9.2 Pasivos financieros

<b>Clases</b>	<b>Pasivos financieros a largo plazo</b>						<b>TOTAL</b>	
<b>Categorías</b>	<b>Deudas con entidades de crédito</b>		<b>Obligaciones y otros valores negociables</b>		<b>Derivados. Otros</b>			
	2020/21	2019/20	2020/21	2019/20	2020/21	2019/20	2020/21	2019/20
Pasivos financieros a coste amortizado	11.515,56	0	0	0	0	0	11.515,56	0
Pasivos financieros mantenidos para negociar								

Total	11.515,56	0	0	0	0	0	11.515,56	0
Clases	Pasivos financieros a corto plazo						TOTAL	
Categorías	Deudas con entidades de crédito		Obligaciones y otros valores negociables		Derivados. Otros		TOTAL	
	2020/21	2019/20	2020/21	2019/20	2020/21	2019/20	2020/21	2019/20
Pasivos financieros a coste amortizado	0	0	0	0	434.462,16	560.415,48	434.462,16	560.415,48
Pasivos financieros mantenidos para negociar	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Total</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>434.462,16</b>	<b>560.415,48</b>	<b>434.462,16</b>	<b>560.415,48</b>

No existen deudas sujetas a garantías.

#### **NOTA 10: Arrendamientos y otras operaciones de naturaleza similar**

##### **10.1 Arrendamientos financieros:**

No existen.

##### **10.2 Arrendamientos operativos.**

Del importe total de la cuenta de arrendamientos y cánones que asciende a **606.534,52** euros, por **774.001,20** euros del ejercicio anterior corresponden a la cesión en arrendamiento de los inmuebles donde se sitúan 10 centros educativos por parte de la Congregación.

Estos arrendamientos tienen un periodo de vencimiento superior a 5 años.

	20/21	19/20	18/19
Arrendamiento de inmuebles	606.534,52	774.001,20	927.817,68

#### **NOTA 11: USUARIOS Y OTROS DEUDORES DE LA ACTIVIDAD PROPIA**

Se incluirá el desglose de la partida del Activo del Balance "Usuarios y otros deudores de la actividad propia", distinguiendo, en su caso, si proceden de entidades del grupo o asociadas:

Usuarios deudores actividad propia	Saldo inicial	Entradas	Salidas	Créditos incobrables	Dotación insolvencias deudores	Saldo Final
Usuarios deudores	371.630,19	11.996.729,73	-11.852.698,69	-159.325,35		356.335,88
Patrocinadores						
Afiliados						
Otros deudores de la actividad propia de la fundación						
Deterioro insolvencias	-89.795,63				21.792,36	-68.003,27
<b>Total....</b>	<b>281.834,56</b>	<b>11.996.729,73</b>	<b>-11.852.698,69</b>	<b>-159.325,35</b>	<b>21.792,36</b>	<b>288.332,61</b>

Dotación insolvencias Usuarios deudores actividad propia	Saldo inicial	Dotación	Aplicación	Saldo final
Usuarios deudores	-89.795,63	-11.722,87	39.734,97	-68.003,27

En el presente ejercicio se ha aplicado la provisión por insolvencias por importe de 21.792 euros por las deudas que mantenían los usuarios deudores de los colegios con una antigüedad superior 1 años, siguiendo un criterio de prudencia valorativa, sin descontar que se continúen con las acciones necesarias para poder recuperar dichas deudas pendientes de cobro.

Por otro lado, se han llevado a pérdidas del ejercicio como crédito incobrables deudas pendientes de cobro por importe de 159.325 euros con una antigüedad superior a 2 años.

#### **NOTA 12: BENEFICIARIOS-ACREEDORES**

No existen beneficiarios acreedores, los acreedores y proveedores son de carácter comercial para el desarrollo de la actividad fundacional de los colegios.

#### **NOTA 13: FONDOS PROPIOS**

Se Informará sobre:

- Desembolsos pendientes de la dotación fundacional, así como la fecha límite de exigibilidad.
- Aportaciones no dinerarias; indicando los criterios de valoración utilizados.
- Circunstancias específicas que restringen la disponibilidad de las reservas.
- Cuadro de movimientos del ejercicio.

Denominación de la cuenta	Ejercicio 2020/21			
	Saldo inicial	Entradas	Salidas	Saldo final
100. Dotación fundacional	30.000,00			30.000,00
113. Reservas voluntarias	9.939.383,56			9.939.383,56
114. Reservas especiales				
120. Remanente				
121. Excedentes negativos de ejercicios anteriores	- 210.411,33	-1.289.073,75		-1.499.485,08
129. Excedente del ejercicio	-1.289.699,32	-410.966,70	1.289.699,32	-410.966,70
<b>Total....</b>	<b>8.469.272,91</b>	<b>-1.700.040,45</b>	<b>1.289.699,32</b>	<b>8.058.931,78</b>

#### **NOTA 14: EXISTENCIAS**

No existen correcciones valorativas ni hay existencias recibidas gratuitamente.

cta.	Tipo	2020/21	2019/20
Cta. 300000	libros texto	11.928,16	0,00
Cta. 300000	Uniformes	217.265,80	253.254,77

La actividad de venta de uniformes a los alumnos se considera como una actividad mercantil de carácter auxiliar y complementario a la actividad fundacional principal que es son las actividades educativas.

#### **NOTA 15: SITUACIÓN FISCAL**

- Régimen fiscal:  
La fundación está acogida al régimen fiscal de entidades sin fines lucrativos de la ley 49/2002 ya que destina todas sus rentas obtenidas a los fines fundacionales.  
Las rentas que corresponden a actividades mercantiles son por los servicios de comedor y venta de libros de texto y uniformes por lo que se consideran complementarias de la actividad fundacional educativa y su fin no es lucrativo sino el de dar un servicio y una imagen común en todos los Colegios pertenecientes a la Fundación,

por lo que se incluyen dentro de las rentas exentas. De acuerdo con la doctrina administrativa los ingresos del comedor son inherentes y complementarios a la actividad educativa y la venta de uniformes y libros entendemos que se trata de actividades relacionadas con la principal y de escaso importe por estar por debajo del 20% del total de los ingresos fundacionales.

- La conciliación del resultado contable con la base imponible del impuesto de sociedades es la siguiente:

RESULTADO CONTABLE DEL EJERCICIO			-410.966,70
		Aumentos	Disminuciones
Impuesto sobre sociedades		gastos exentos	ingresos exentos
<b>DIFERENCIAS PERMANENTES</b>	Resultados exentos	32.861.165,89	-32.450.199,19
	Otras diferencias		
<b>DIFERENCIAS TEMPORALES</b>	Con origen en el ejercicio		
	Con origen en ejercicios anteriores		
Compensación de bases imponibles negativas de ejercicios anteriores (-)			<b>0,00</b>
<b>BASE IMPONIBLE (Resultado fiscal)</b>			<b>0,00</b>

## NOTA 16: INGRESOS Y GASTOS

### 16.1 Ayudas monetarias y otros:

a) Ayudas monetarias	TOTAL ACTIVIDADES	SIN ACTIVIDAD ESPECIFICA	2020/21
650 – Ayudas monetarias individuales	46.336,40		46.336,40
651 – Ayudas monetarias a entidades			
652 – Ayudas monetarias realizadas a través de otras entidades o centros			
<b>b) Ayudas no monetarias</b>			
651 – Ayudas no monetarias individuales	227.478,90		227.478,90
<b>c) Gastos por colaboraciones y del órgano de gobierno</b>			
654. Reembolsos de gastos al órgano de gobierno.			

<b>TOTAL</b>	273.815,30	273.815,30
--------------	------------	------------

a) Ayudas monetarias	TOTAL ACTIVIDADES	SIN ACTIVIDAD ESPECIFICA	2019/20
650 – Ayudas monetarias individuales	47.159,68		47.159,68
651 – Ayudas monetarias a entidades			
652 – Ayudas monetarias realizadas a través de otras entidades o centros			
b) Ayudas no monetarias			
651 – Ayudas no monetarias individuales	216.056,37		216.056,37
c) Gastos por colaboraciones y del órgano de gobierno			
654. Reembolsos de gastos al órgano de gobierno.			
<b>TOTAL</b>	263.216,05		263.216,05

Las ayudas monetarias corresponden a ayudas económicas y becas y gastos a alumnos con escasos recursos.

## 16.2 Aprovisionamientos:

Aprovisionamientos	2020/21	2019/20
600. Compras de bienes destinados a la actividad.	862.374,29	801.940,93
601. Compras de materias primas.	271.128,40	198.918,34
602/3/4 Compras de otros aprovisionamientos.	441.995,73	414.679,54
607. Trabajos realizados por otras empresas	1.424.984,40	1.366.194,93
608. Devoluciones	-66.379,55	-43.580,53
610. Variación de existencias de bienes destinados a la actividad.	35.988,97	-26.875,89
<b>TOTAL</b>	<b>2.970.092,24</b>	<b>2.711.277,32</b>

## 16.3 Otros gastos de explotación

Otros gastos de explotación	2020/21	2019/20
Arrendamientos	638.118,62	805.321,18
Reparación y conservación	290.479,06	398.592,33
Profesionales	611.767,68	420.256,09
Transportes	368,73	297,95
Seguros	100.131,39	98.853,01
Serv. Bancarios	3.199,42	4.363,30
Publicidad, publicaciones y RRPP	60.971,08	71.663,23
Suministros	274.010,48	307.229,80
Otros gastos	808.167,82	771.308,91
<b>Servicios exteriores...</b>	<b>2.787.214,28</b>	<b>2.877.885,80</b>
Otros Tributos	18.074,10	16.926,89
Ajustes impuestos		
Ajustes impuestos ind.		
<b>Otros tributos</b>	<b>18.074,10</b>	<b>16.926,89</b>
Créditos incobrables	159.325,35	154.868,95
Prov. Deterioro cuentas a cobrar	11.722,87	8.646,04
Rev. Prov. Deterioro cuentas a cobrar	-39.734,97	-82.520,44
<b>Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales</b>	<b>131.313,25</b>	<b>80.994,55</b>
<b>Total ...</b>	<b>2.936.601,63</b>	<b>2.975.807,24</b>

## 16.4 Gastos de personal:

	2020/21	2019/20
640 - Sueldos y salarios	19.630.685,76	19.024.145,40
641 - Indemnizaciones	85.381,62	82.679,42
642 - Seguridad social a cargo de la entidad	5.939.471,28	5.763.908,36
649 - Otros gastos sociales	117.930,88	110.826,78
<b>TOTAL</b>	<b>25.773.469,54</b>	<b>24.981.559,96</b>

Detalle del gasto de personal por las distintas categorías:

Detalle sueldos (cta. 640)	2020/21	2019/20
Concertado (*)	13.985.147,23	13.651.164,74
no concertado	2.525.895,86	2.496.987,94
cocina, PAS, limp. Adm.	2.979.681,50	2.503.414,44
Paga compensatoria	139.961,17	372.578,28
	<b>19.630.685,76</b>	<b>19.024.145,40</b>

Detalle por etapas personal concertado	ct.640	ct.642	cta. 740
Infantil	2.191.636,40	696.327,21	2.887.963,61
primaria	6.099.769,43	1.885.137,53	7.984.906,96
ESO	4.750.084,93	1.485.682,92	6.235.767,85
bachillerato	725.264,46	226.266,72	951.531,18
RR	218.392,01	28.252,78	246.644,79
<b>Total... (*)</b>	<b>13.985.147,23</b>	<b>4.321.667,16</b>	<b>(*) 18.306.814,39</b>

(\*) El importe de los gastos de personal docente concertado junto con las cargas sociales asociadas a las mismas asciende a 18.306.814,39 euros. El pago de dichas nóminas y cargas sociales derivados de los conciertos educativos con las distintas comunidades autónomas está registrado como ingreso por subvenciones por pago delegado del ejercicio por el mismo importe en la cuenta contable de subvenciones (cta. 740).

El importe total del epígrafe de subvenciones es de 20.379.586,55 euros, el resto de las subvenciones son mayoritariamente por los gastos de funcionamiento de los centros (cta.741).

Detalle subvenciones	2020/21
Subvenciones oficiales a la explotación (Cuenta 740) (*)	18.306.814,39
Otras subvenciones a la explotación (Cuenta 741 + 742)	2.072.772,16
<b>Total subvenciones oficiales ...</b>	<b>20.379.586,55</b>

### 16.5 Detalle de ingresos totales de la actividad:

Detalle de ingresos totales	2020/21	2019/20
Ingresos comedores	3.019.349,49	2.324.369,41
Ingresos actividades enseñanza	4.928.894,36	4.947.471,58
<b>Ingresos actividades enseñanza y comedor...</b>	<b>7.948.243,85</b>	<b>7.271.840,99</b>
<b>Aportaciones de usuarios...</b>	<b>2.963.672,06</b>	<b>2.504.227,32</b>
Subvenciones oficiales (*)	20.379.586,55	19.768.104,58
Otras subvenciones		
<b>Subvenciones oficiales...</b>	<b>20.379.586,55</b>	<b>19.768.104,58</b>
<b>Donaciones y legados imputados al excedente del ejercicio ...</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAL INGRESOS ACTIVIDAD PROPIA ...</b>	<b>31.291.502,46</b>	<b>29.544.172,89</b>
Venta libros de texto, uniformes, etc	1.084.813,82	978.656,25
<b>TOTAL INGRESOS ACTIVIDAD MERCANTIL...(**)</b>	<b>1.084.813,82</b>	<b>978.656,25</b>

OTROS INGRESOS EXPLOTACION ...	73.682,73	96.937,29
INGRESOS FINANCIEROS ...	200,18	2.252,02
<b>TOTAL INGRESOS FUNDACION ...</b>	<b>32.450.199,19</b>	<b>30.622.018,45</b>

(\*) Las subvenciones oficiales por importe total de 20.379.586,55 corresponden fundamentalmente al pago delegado de los gastos de personal y seguros sociales del personal docente concertado por importe de 18.306.814,39 euros y el resto mayoritariamente al pago de la subvención por el concepto de gastos de funcionamiento de los centros por importe de 2.004.999,79 euros, más otros 67.772,37 euros de bonificaciones de seguridad social y otras subv. de menor importe.

Detalle subvenciones	2020/21
Subvenciones oficiales a la explotación (Cuenta 740)	18.306.814,39
Subvenciones a la explotación Gastos funcionamiento (Cuenta 741)	2.004.999,79
Otras subvenciones a la explotación (Cuenta 742)	67.772,37
<b>Total subvenciones oficiales ...</b>	<b>(*) 20.379.586,55</b>

(\*\*) Los ingresos de la actividad mercantil se corresponden con las ventas de libros de texto, material escolar y chandals y uniformes a los alumnos de los centros. A dichas ventas se aplica el tipo de IVA correspondiente, pero a efectos de la calificación de la ley 49/2002 se consideran actividades complementarias a la actividad principal de la fundación y de escaso o poco relevante importe respecto de los ingresos de la Fundación.

#### **NOTA 17: PROVISIONES**

No se han realizado provisiones en el ejercicio.

#### **NOTA 18: SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS**

##### **18.1 Movimientos del ejercicio**

Cuentas detalle de subvenciones y legados del ejercicio 2020/21	CARACTERÍSTICAS				31/08/2021
	ACTIVIDAD PROPIA		ACTIVIDAD MERCANTIL		
	Monetarias (importe)	No monetarias (importe)	Monetarias (importe)	No monetarias (importe)	
Subvenciones oficiales de capital (Cuenta 130)	0,00	0,00			0,00
Donaciones y legados de capital (Cuenta 131)					
Otras (Cuenta 132)	0,00	0,00			
<b>TOTAL PERIODIFICABLES AL CIERRE DEL EJERCICIO</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>			<b>0,00</b>
Subvenciones oficiales a la explotación (Cuenta 740)	18.306.814,39				18.306.814,39
Subvenciones a la explotación Gastos funcionamiento (Cuenta 741)	2.004.999,79				2.004.999,79
Otras subvenciones a la explotación (Cuenta 742)	67.772,37				67.772,37
<b>Total subvenciones oficiales ...</b>	<b>20.379.586,55</b>				<b>20.379.586,55</b>
Otras donativas y legados voluntarios (Cuenta 742)	0,00				0,00
Donaciones y legados capital transferidas al ejercicio (746)	0,00				0,00
<b>TOTAL NO PERIODIFICABLES</b>	<b>20.379.586,55</b>	<b>0,00</b>			<b>20.379.586,55</b>
<b>TOTAL SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS RECIBIDOS</b>	<b>20.379.586,55</b>	<b>0,00</b>			<b>20.379.586,55</b>

Cuentas detalle de subvenciones y legados del ejercicio 2019/20	CARACTERÍSTICAS				31/08/2020
	ACTIVIDAD PROPIA		ACTIVIDAD MERCANTIL		
	Monetarias (importe)	No monetarias (importe)	Monetarias (importe)	No monetarias (importe)	
Subvenciones oficiales de capital (Cuenta 130)	0,00				0,00
Donaciones y legados de capital (Cuenta 131)					
Otras (Cuenta 132)	0,00	0,00			
<b>TOTAL PERIODIFICABLES AL CIERRE DEL EJERCICIO</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>			<b>0,000</b>
Subvenciones oficiales a la explotación (Cuenta 740)	17.822.689,38				17.822.689,38
Subvenciones a la explotación Gastos funcionamiento (Cuenta 741)	1.887.723,63				1.887.723,63
Otras subvenciones a la explotación (Cuenta 742)	57.691,57				57.691,57
<b>Total subvenciones oficiales ...</b>	<b>19.768.104,58</b>				<b>19.768.104,58</b>
Otras donativas y legados voluntarios (Cuenta 742)	0,00				0,00
Donaciones y legados capital transferidas al ejercicio (746)	0,00				0,00
<b>TOTAL NO PERIODIFICABLES</b>	<b>19.768.104,58</b>	<b>0,00</b>			<b>19.768.104,58</b>
<b>TOTAL SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS RECIBIDOS</b>	<b>19.768.104,58</b>	<b>0,00</b>			<b>19.768.104,58</b>

(\*) Las subvenciones oficiales corresponden fundamentalmente al pago delegado de los gastos de personal y seguros sociales del personal docente concertado por importe de 17.822.689,38 euros y el resto mayoritariamente al pago de la subvención por el concepto de gastos de funcionamiento de los centros por importe de 1.887.723,63 euros, más otros 57.691,57 euros de bonificaciones de seguridad social y otras subv. de menor importe.

Detalle subvenciones	2020/21
Subvenciones oficiales a la explotación (Cuenta 740)	18.306.814,39
Subvenciones a la explotación Gastos funcionamiento (Cuenta 741)	2.004.999,79
Otras subvenciones a la explotación (Cuenta 742)	67.772,37
<b>Total subvenciones oficiales ...</b>	<b>20.379.586,55</b>

Comunidad autónoma			
	Personal concertado	Gastos func. Concerto	Total
Concierto educativo suscrito con la administración autonómica de Cataluña	11.413.995,03	1.232.939,48	12.646.934,51
Concierto educativo suscrito con la administración autonómica de Valencia	5.740.171,84	635.600,32	6.375.772,16
Concierto educativo suscrito con la administración autonómica de Baleares	1.152.647,52	136.459,99	1.289.107,51
<b>Total subvenciones ...</b>	<b>18.306.814,39</b>	<b>2.004.999,79</b>	<b>20.311.814,18</b>

#### **NOTA 19: INFORMACIÓN SOBRE EL MEDIO AMBIENTE**

No existen compromisos ni contingencias relacionadas con la protección del medio ambiente.

#### **NOTA 20: RETRIBUCIÓN A LARGO PLAZO AL PERSONAL**

Mediante RESOLUCION TSF/658/2019, de 2 de marzo, por la que se dispone la inscripción y la publicación del XI Convenio colectivo autonómico de la enseñanza privada de Cataluña sostenida total o parcialmente con fondos públicos, se han devengado una serie de Premio de fidelidad para el personal de administración y servicios generales y paga compensatoria por un total a pagar de 1.813.254 euros a lo largo del periodo 2019 a 2026. El importe del gasto devengado en el ejercicio 2020/21 asciende a 184.235,86 euros.

Paga compensatoria 20/21		cta. 640 sueldo	cta. 642 cotiz. Seg.soc.	Total gasto
F001	Personal paga compensatoria	4.479,84	3.121,09	7.600,93
F002	Personal paga compensatoria	32.122,69	5.812,07	37.934,76
F004	Personal paga compensatoria	0,00	0,00	0,00
F005	Personal paga compensatoria	48.211,92	12.459,47	60.671,39
F006	Personal paga compensatoria	13.675,44	3.936,24	17.611,68
F008	Personal paga compensatoria	12.734,40	7.335,12	20.069,52
F009	Personal paga compensatoria	28.736,88	11.610,70	40.347,58
		<b>139.961,17</b>	<b>44.274,69</b>	<b>184.235,86</b>
Paga compensatoria 19/20		cta. 640 sueldo	cta. 642 cotiz. Seg.soc.	Total gasto
F001	Nómina Paga Compensatoria	35.004,89	29,51	35.034,40
F002	Nómina Paga Compensatoria	57.185,19	14.692,45	71.877,64
F004	Nómina Paga Compensatoria	57.777,56	12.824,87	70.602,43
F005	Nómina Paga Compensatoria	70.759,93	17.123,44	87.883,37
F006	Nómina Paga Compensatoria	39.909,99	18046,36	57.956,35
F008	Nómina Paga Compensatoria	49.867,93	12.600,20	62.468,13
F009	Nómina Paga Compensatoria	62.072,79	22545,22	84.618,01
		<b>372.578,28</b>	<b>97.862,05</b>	<b>470.440,33</b>
Paga compensatoria 18/19		cta. 640 sueldo	cta. 642 cotiz. Seg.soc.	Total gasto
F001	Nómina Paga Compensatoria	30.436,67	8.021,13	38.457,80
F002	Nómina Paga Compensatoria	43.696,37	10.306,29	54.002,66
F004	Nómina Paga Compensatoria	90.201,20	25.286,72	115.487,92
F005	Nómina Paga Compensatoria	47.578,25	12.839,29	60.417,54
F006	Nómina Paga Compensatoria	22.371,12	388,76	22.759,88
F008	Nómina Paga Compensatoria	27.069,17	8.549,21	35.618,38
F009	Nómina Paga Compensatoria	35.826,49	685,76	36.512,25
		<b>297.179,27</b>	<b>66.077,16</b>	<b>363.256,43</b>
<b>Total hasta el presente ejercicio ...</b>		<b>809.718,72</b>	<b>208.213,90</b>	<b>1.017.932,62</b>

	total compensacion
F001	197.901,00
F002	316.083,45
F004	195.331,96
F005	467.313,17
F006	205.342,07
F008	167.752,86
F009	263.529,79

1.813.254,30

#### **NOTA 21. ACTIVOS NO CORRIENTES MANTENIDOS PARA LA VENTA**

No existe ningunos activos calificados como no corrientes mantenidos para la venta.

#### **NOTA 22: HECHOS POSTERIORES AL CIERRE**

Efectos del COVID19:

Durante el ejercicio 20/21, el curso escolar 20/21 se ha iniciado dentro de un contexto de incertidumbre por la evolución de la pandemia y los efectos que pudiera tener una posible "segunda ola".

A fecha de las presentes cuentas anuales y su formulación la actividad no ha sufrido un impacto muy significativo ya que la actividad de los centros educativos se está desarrollando, dentro de las medidas de seguridad y restricciones vigentes.

La evolución de los ingresos del ejercicio 21/22 dependerá en gran medida de la evolución de la pandemia en el país, y de posibles cierres de los centros educativos de los que dependerá en gran medida la evolución de parte de los ingresos de los mismos, tales como comedor, extraescolares, infantil, etc.

#### **NOTA 23: OPERACIONES CON PARTES VINCULADAS.**

La información sobre operaciones con partes vinculadas se suministrará separadamente para cada una de las siguientes categorías.

En el epígrafe de arrendamientos figura la cantidad 606.534 euros corresponden a la cesión en arrendamiento de los inmuebles donde se sitúan 10 centros educativos por parte de la Congregación.

	20/21	19/20	18/19
Arrendamiento de inmuebles	606.534,52	774.001,20	927.817,68

#### **NOTA 24: OTRA INFORMACIÓN.**

##### **Cambios producidos en el Patronato durante el ejercicio:**

No se han producido cambios en el presente ejercicio.

##### **Autorizaciones del Protectorado**

Nada a destacar.

##### **Sueldos, dietas y remuneraciones de los miembros del patronato -**

No se han percibido ningún tipo de sueldos, dietas o remuneraciones por parte del patronato.

##### **Anticipos y créditos a miembros del patronato -**

No aplicable

##### **Pensiones y seguros de vida**

No aplicable

#### **El número medio de personas empleadas en el curso del ejercicio, distribuido por categorías.**

Personal en los Colegios					
Categorías	Profesorado	PAS	TOTAL	Religiosos docentes	Religiosos en otras tareas
Ejercicio 2020/21	493	147	640	8	5*

Ejercicio 2019/20	483	141	624	9	15*
Ejercicio 2018/19	489	144	633	9	16*
Ejercicio 2017/18	484	139	623	9	18*
Ejercicio 2016/17	478	125	603	10	20*
Ejercicio 2015/16	465	130	595	13	22*

**Relación de patronos auto contratados por la Fundación, bien como empleados o por cualquier otro negocio jurídico**

No aplicable

**La naturaleza y el propósito de negocio de los acuerdos de la fundación que no figuren en balance y sobre los que no se haya incorporado información en otra nota de la memoria, así como su posible impacto financiero, siempre que esta información sea significativa y de ayuda para la determinación de la posición financiera de la fundación.**

No aplicable

**Honorarios de la auditoria**

Los honorarios devengados durante el ejercicio por los servicios de auditoría de cuentas ascendieron a 12.603 euros.

**Información sobre los aplazamientos de pago a los proveedores, de acuerdo lo establecido en la ley 15/2010:**

	2020/21	2019/20
	días	días
Periodo medio de pago a proveedores	7	12
Ratio operaciones pagadas	7	12
Ratio operaciones pendientes de pago	7	12
	importe	importe
Total pagos realizados	6.149.615,72	6.417.741,56
Total pagos pendientes	108.840,22	216.676,18

**NOTA 25: ACTIVIDAD DE LA ENTIDAD:**

**a) Actividades realizadas.**

La fundación únicamente tiene la actividad de educación en todos los niveles educativos no universitarios, desde infantil hasta bachillerato, la cual se desarrolla en 10 centros educativos. Adicionalmente se desarrolla la actividad de venta de libros y ropa deportiva, que se considera complementaria a la actividad de educación y que tiene una importancia económica muy reducida respecto del total.

Denominación de la actividad	Educación
Tipo de actividad *	Propia
Identificación de la actividad por sectores	Educación infantil, primaria y secundaria. Actividades complementarias, comedor, guarderías, extraescolares, etc.
Lugar de desarrollo de la actividad	La Fundación tiene como finalidad la educación integral de la infancia y de la juventud, con una identidad religiosa católica, según el carisma de Santa Paula Montal, que hizo suyo el estilo educativo de San José de Calasanz expresado en el Carácter Propio de la Entidad Fundadora y que la Fundación asume como propio de sus centros y de sus obras.

La activitat de la Fundació se inicià el 1 de gener de 2013, comptant amb 10 centres educatius estant ubicats en: El Masnou, Figueres, Gandia, Igualada, Barcelona-Llúria, Olesa, Palma, Sabadell, Barcelona-Sant Martí, i València. Moment en el que se traspassaran totes les activitats de los citats centres a la Fundació.

**b) Recursos humans empleats en la activitat**

Personal a les escoles 2020/21					
ESCOLA	Professorat	PAS	TOTAL	Religioses docents	Religioses en altres tasques/voluntariat
Llúria	68	6	74	1	0
Sant Martí	49	14	63	0	1
El Masnou	50	40 (8, 3 h.)	90	1	0
Figueres	51	15	66	0	0
Gandia	65	14	79	1	1
Igualada	34	2	36	2	0
Olesa	27	7	33	0	0
Palma	29	3	32	1	2
Sabadell	24	5	29	0	1
València	86	35 (203 h.)	121	2	0
<b>TOTAL</b>	<b>483</b>	<b>141</b>	<b>624</b>	<b>8</b>	<b>5*</b>

**c) Beneficiaris/usuarios de la activitat**

ESCOLES													
	Llúria	St. Martí	El Masnou	Figueres	Gandia	Igualada	Olesa	Palma	Sabadell	Valencia	TOTAL	Por etapes	
Nivells	0 anys	3	0	0	0	1	1	0	0	0	5		
	1 any	5	0	0	0	14	6	4	0	0	29		
	2 anys	29	0	0	0	20	9	12	0	0	70	104	
	P3	31	41	50	51	46	20	16	23	10	75	363	
	P4	35	46	37	48	50	25	19	23	9	75	367	
	P5	45	48	38	49	50	20	23	20	16	75	384	1114
	1r. P.	38	49	50	51	50	33	20	24	9	76	400	
	2n. P.	36	49	52	50	50	31	24	24	21	75	412	
	3r. P.	43	47	45	50	60	39	27	28	19	75	433	
	4t. P.	48	49	50	53	50	44	28	26	24	77	449	
	5è. P.	49	55	48	57	55	50	27	24	23	75	463	
	6è. P.	45	48	50	54	51	48	26	27	27	81	457	2614
	1r.ESO	50	53	60	49	60	0	33	28	24	89	446	
	2n.ESO	50	58	60	57	68	0	30	23	26	90	462	
	3r.ESO	54	59	59	59	59	0	31	18	25	87	451	
	4t.ESO	57	54	58	55	67	0	32	24	30	93	470	1829
	1r. Btx.	60	34	0	0	102	0	0	0	0	89	285	
	2n.Btx.	73	31	0	0	91	0	0	0	0	88	283	568
	<b>TOTAL</b>	<b>751</b>	<b>721</b>	<b>657</b>	<b>683</b>	<b>943</b>	<b>326</b>	<b>353</b>	<b>312</b>	<b>263</b>	<b>1220</b>	<b>6229</b>	<b>6229</b>

**d) Recursos empleados en la actividad**

Gastos / Inversiones	2020/21		2019/20	
	Previsto	Realizado	Previsto	Realizado
Gastos por ayudas y otros	250.000,00	273.815,30	260.000,00	263.216,05
a) Ayudas monetarias	50.000,00	46.336,40		47.159,68
b) Ayudas no monetarias	200.000,00	227.478,90		216.056,37
c) Gastos por colaboraciones y órganos de gobierno				
Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación				
Aprovisionamientos	3.000.000,00	2.970.092,24	4.054.764,18	2.711.277,32
Gastos de personal	25.000.000,00	25.773.469,54	24.883.381,56	24.981.559,96
Otros gastos de explotación	3.000.000,00	2.936.601,63	3.558.740,26	2.975.807,24
Amortización del inmovilizado	950.000,00	907.067,79	988.794,49	979.396,06
Deterioro y resultado por enajenación de inmovilizado				
Gastos financieros	400	119,39	400	461,14
Impuestos sobre beneficios				
<b>Subtotal gastos</b>	<b>32.200.400,00</b>	<b>32.861.165,89</b>	<b>33.746.080,49</b>	<b>31.911.717,77</b>
Adquisiciones de inmovilizado (excepto Bienes Patrimonio Histórico)	300.000,00	242.921,85	600.000,00	681.836,08
Adquisiciones Bienes Patrimonio Histórico				
Cancelación deuda no comercial				
<b>Subtotal recursos</b>	<b>300.000,00</b>	<b>242.921,85</b>	<b>600.000,00</b>	<b>681.836,08</b>
<b>TOTAL</b>	<b>32.500.400,00</b>	<b>33.104.087,74</b>	<b>34.346.080,49</b>	<b>32.593.553,85</b>

**Recursos totales empleados por la entidad**

Todos los recursos empleados corresponden a la actividad educativa de la fundación.

**Recursos económicos totales obtenidos por la entidad**

- Ingresos obtenidos por la entidad.

Detalle de ingresos totales	2020/21	2019/20
Ingresos comedores	3.019.349,49	2.324.369,41
Ingresos actividades enseñanza	4.928.894,36	4.947.471,58
<b>Ingresos actividades enseñanza y comedor...</b>	<b>7.948.243,85</b>	<b>7.271.840,99</b>
<b>Aportaciones de usuarios...</b>	<b>2.963.672,06</b>	<b>2.504.227,32</b>
Subvenciones oficiales (*)	20.379.586,55	19.768.104,58
Otras subvenciones		
<b>Subvenciones oficiales...</b>	<b>20.379.586,55</b>	<b>19.768.104,58</b>
<b>Donaciones y legados imputados al excedente del ejercicio ...</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAL INGRESOS ACTIVIDAD PROPIA ...</b>	<b>31.291.502,46</b>	<b>29.544.172,89</b>
Venta libros de texto, uniformes, etc	1.084.813,82	978.656,25
<b>TOTAL INGRESOS ACTIVIDAD MERCANTIL...(**)</b>	<b>1.084.813,82</b>	<b>978.656,25</b>
<b>OTROS INGRESOS EXPLOTACION ...</b>	<b>73.682,73</b>	<b>96.937,29</b>
<b>INGRESOS FINANCIEROS ...</b>	<b>200,18</b>	<b>2.252,02</b>
<b>TOTAL INGRESOS FUNDACION ...</b>	<b>32.450.199,19</b>	<b>30.622.018,45</b>

(\*) Las subvenciones oficiales por importe total de 20.379.586,55 corresponden fundamentalmente al pago delegado de los gastos de personal y seguros sociales del personal docente concertado por importe de 18.306.814,39 euros y el resto mayoritariamente al pago de la subvención por el concepto de gastos de funcionamiento de los centros por importe de 2.004.999,79 euros, más otros 67.772,37 euros de bonificaciones de seguridad social y otras subv. de menor importe.

Detalle subvenciones	2020/21
Subvenciones oficiales a la explotación (Cuenta 740)	18.306.814,39
Subvenciones a la explotación Gastos funcionamiento (Cuenta 741)	2.004.999,79
Otras subvenciones a la explotación (Cuenta 742)	67.772,37
<b>Total subvenciones oficiales ...</b>	<b>(*) 20.379.586,55</b>

(\*\*) Los ingresos de la actividad mercantil se corresponden con las ventas de libros de texto, material escolar y chandals y uniformes a los alumnos de los centros. A dichas ventas se aplica el tipo de IVA correspondiente, pero a efectos de la calificación de la ley 49/2002 se consideran actividades complementarias a la actividad principal de la fundación y de escaso o poco relevante importe respecto de los ingresos de la Fundación.

#### Convenios de colaboración con otras entidades.

Comunidad autónoma			
	Personal concertado	Gastos func. Concierto	Total
Concierto educativo suscrito con la administración autonómica de Cataluña	11.413.995,03	1.232.939,48	12.646.934,51
Concierto educativo suscrito con la administración autonómica de Valencia	5.740.171,84	635.600,32	6.375.772,16
Concierto educativo suscrito con la administración autonómica de Baleares	1.152.647,52	136.459,99	1.289.107,51
Total subvenciones ...	<b>18.306.814,39</b>	<b>2.004.999,79</b>	<b>20.311.814,18</b>

Los conciertos educativos suscritos con las tres comunidades autónomas del ámbito de actividad de la fundación correspondiente a los diez centros educativos en funcionamiento, comprenden una subvención directa por gastos de funcionamiento de los centros y el pago delegado de las nóminas, impuestos y seguridad social del personal docente concertado de cada uno de los centros.

#### Desviaciones entre plan de actuación y datos realizados.

Se han producido desviaciones respecto del plan de actuación y presupuestos del ejercicio anterior debido a la pandemia del COVID 19. Se ha producido una cierta recuperación respecto del ejercicio 19/20 que fue el primero de la pandemia y se produjeron los cierres de los centros educativos desde marzo de 2020. Este segundo curso escolar 20/21 se han recuperado ciertos ingresos y actividades en los centros.

#### Aplicación de elementos patrimoniales a fines propios.

##### Cuadro de destino de rentas e ingresos

RECURSOS	IMPORTE
Resultado contable	-410.966,70
<b>1.1. Ajustes positivos del resultado contable</b> (desglose en hoja 1.1)	

<b>1.1. A) Dotación a la amortización de inmovilizado afecto a actividades en cumplimiento de fines</b>	907.067,79
<b>1.1. B) Gastos comunes y específicos al conjunto de actividades desarrolladas en cumplimiento de fines</b>	31.954.098,10
<b>TOTAL GASTOS NO DEDUCIBLES</b>	<b>32.861.165,89</b>
<b>1.2. Ajustes negativos del resultado contable</b>	
Ingresos no computables	
<b>DIFERENCIA: BASE DE APLICACIÓN</b>	<b>32.450.199,19</b>
Importe recursos mínimos a destinar según acuerdo del patronato	22.715.139,43
% Recursos mínimos a destinar a cumplimiento de fines según acuerdo del patronato	<b>70%</b>

Ayuda para el cálculo importe correspondiente al porcentaje mínimo legal	70,00%
	<b>22.715.139,43</b>

<b>PORCENTAJE DENTRO DEL LÍMITE LEGAL</b>
---

## 2. Recursos destinados en el ejercicio a cumplimiento de fines

RECURSOS	IMPORTE
<b>2. A) Gastos comunes y específicos al conjunto de actividades desarrolladas en cumplimiento de fines</b>	31.954.098,10
<b>2. B) Inversiones realizadas en la actividad propia en el ejercicio</b>	242.921,85
<b>TOTAL RECURSOS DESTINADOS EN EL EJERCICIO</b>	<b>32.197.019,95</b>
% Recursos destinados sobre la Base de aplicación	<b>99,22%</b>

### 1.1. Ajustes positivos del resultado contable

1.1. A) Dotación a la amortización de inmovilizado afecto a actividades en cumplimiento de fines (Art.32.4.a) Reglamento R.D.1337/2005)				
Nº de cuenta	Partida de la cuenta de resultados	Elemento patrimonial afectado a la actividad en cumplimiento de fines	Dotación a la amortización del elemento patrimonial del ejercicio	Importe total amortizado del elemento patrimonial
206	intangible	Aplicaciones informáticas	5.110,39	42.950,22
212	material	Instalaciones técnicas	292.330,05	1.535.033,52
213	material	Maquinaria	26.777,18	331.735,48
214	material	Uillaje	1.796,78	19.876,44
215	material	Otras instalaciones	411.451,25	2.492.630,11

216	material	Mobiliario	99.993,16	609.866,06
217	material	Equipos para procesos de información	66.623,95	1.436.171,99
219	material	Otro inmovilizado	2.985,03	16.876,10
<b>TOTAL 1.1. A) Dotación a la amortización</b>			<b>907.067,79</b>	<b>6.485.139,92</b>

<b>1.1. B) Gastos comunes y específicos al conjunto de actividades desarrolladas en cumplimiento de fines (excepto amortizaciones y deterioro de inmovilizado)</b>				
Nº de cuenta	Partida de la cuenta de resultados	Descripción del gasto	Porcentaje de imputación a la actividad propia en cumplimiento de fines	Importe
650/651	gastos por ayudas	Ayudas monetarias	100%	273.815,30
60	Aprovisionamientos	Aprovisionamientos	100%	2.970.092,24
64	Gastos de personal	Gastos de personal	100%	25.773.469,54
62/655/659	Otros gastos de la actividad	Otros gastos de la actividad	100%	2.936.601,63
66	Gastos financieros	Gastos financieros	100%	119,39
67	Gastos excepcionales	Gastos excepcionales	100%	0
<b>TOTAL 1.1. B) Gastos comunes y específicos</b>				<b>31.954.098,10</b>

<b>TOTAL 1.1. AJUSTES POSITIVOS DEL RESULTADO CONTABLE</b>	<b>32.861.165,89</b>
--	----------------------

## 2. A) Gastos comunes y específicos al conjunto de actividades desarrolladas en cumplimiento de fines

<b>2. A) Gastos comunes y específicos al conjunto de actividades desarrolladas en cumplimiento de fines</b>				
Nº de cuenta	Partida de la cuenta de resultados	Descripción del gasto	Porcentaje de imputación a la actividad propia en cumplimiento de fines	Importe
650/651	gastos por ayudas	Ayudas monetarias	100%	273.815,30
60	Aprovisionamientos	Aprovisionamientos	100%	2.970.092,24
64	Gastos de personal	Gastos de personal	100%	25.773.469,54
62/655/659	Otros gastos de la actividad	Otros gastos de la actividad	100%	2.936.601,63
66	Gastos financieros		100%	119,39
67	Gastos excepcionales	Gastos financieros	100%	0
<b>TOTAL 2 A) Gastos comunes y específicos</b>				<b>31.954.098,10</b>

## 2. B) Inversiones efectivamente realizadas en la actividad propia en cumplimiento de fines

2. B) Inversiones efectivamente realizadas en la actividad propia en cumplimiento de fines										
Nº de cuenta	Partida del Balance	Detalle de la inversión	Adquisición		Forma de financiación		Inversiones computadas como cumplimiento de fines			
			Fecha	Valor de adquisic.	Recursos propios	Préstamo	Importe en el ejercicio (N-1) 19/20	Importe en el ejercicio (N) 20/21	Importe pte.	
206	INTANGIBLE	programa informativo	20/21	9.139,55	9.139,55			45.934,65	55.074,20	0
212/213/214/216/217/219	MATERIAL	instalación y mobiliaria colegios	20/21	233.782,30	233.782,30			7.354.405,00	7.588.187,30	0
<b>TOTALES</b>				<b>242.921,85</b>	<b>242.921,85</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>7.400.339,65</b>	<b>7.643.261,50</b>	<b>0</b>

**Resumen cuadro destino y aplicación de rentas e ingresos a fines por años**

Ejercicio	Base de aplicación	Importe recursos mínimos a destinar según acuerdo del patronato	Total recursos destinados en el ejercicio	% Recursos destinados sobre la Base de aplicación	DIFERENCIA entre el total de recursos destinados y el importe de recursos mínimos
2012	0,00	0,00	0,00	---	0
2012/13	16.153.710,16	11.307.597,11	<b>15.688.732,10</b>	97,12%	4.381.134,99
2013/14	29.810.246,02	20.867.172,21	<b>28.286.610,12</b>	94,89%	7.419.437,91
2014/15	30.702.754,10	21.491.927,87	<b>29.604.449,17</b>	96,42%	8.112.521,30
2015/16	31.322.023,83	21.925.416,68	<b>30.720.863,87</b>	98,08%	8.795.447,19
2016/17	31.838.326,80	22.286.828,76	<b>31.314.390,64</b>	98,35%	9.027.561,88
2017/18	32.173.791,71	22.521.654,20	<b>31.455.246,99</b>	97,77%	8.933.592,79
2018/19	32.851.421,15	22.995.994,81	<b>32.695.508,62</b>	99,53%	9.699.513,82
2019/20	30.622.018,45	21.435.412,92	<b>31.614.157,79</b>	103,24%	10.178.744,88
2020/21	32.450.199,19	22.715.139,43	<b>32.197.019,95</b>	99,22%	9.481.880,52
<b>TOTAL</b>	<b>267.924.491,41</b>	<b>187.547.143,99</b>	<b>263.576.979,25</b>		<b>76.029.835,28</b>

**GASTOS DE ADMINISTRACIÓN**

Los gastos de personal de dirección son por las labores de dirección de cada uno de los diez centros educativos que componen la fundación, no por la administración de la misma.

No existen gastos resarcibles a los patronos, ni sueldos ni dietas.

Los gastos de administración general de la Fundación en sus servicios centralizados ascienden a un total de 418.357,03 EUROS, incluyendo gastos de administrativos, secretaría y limpieza, así como gastos de profesionales de abogados, auditores y demás gastos de funcionamiento de la fundación:

Límites alternativos (Art. 33 Reglamento R.D.1337/2005)	20/21	19/20
5% de los fondos propios	402.946,59	423.463,65
20% de la base de aplicación	6.490.039,84	6.124.403,69
<b>GASTOS DE ADMINISTRACIÓN DEL EJERCICIO</b>		
Gastos comunes asignados a la administración del patrimonio	659.345,30	418.357,03
Gastos resarcibles a los patronos	0	0
<b>TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACIÓN DEVENGADOS EN EL EJERCICIO</b>	<b>659.345,30</b>	<b>418.357,03</b>
	NO SUPERA EL LÍMITE	NO SUPERA EL LÍMITE

#### NOTA 26: ESTADO FLUJOS DE EFECTIVO AL EJERCICIO TERMINADO EL 31 DE AGOSTO DE 2021

	2020/21	2019/20
<b>1. Resultado del ejercicio antes de impuestos.</b>	<b>-410.966,70</b>	<b>-1.289.699,32</b>
<b>2. Ajustes del resultado.</b>	<b>906.987,00</b>	<b>977.605,18</b>
a) Amortización del inmovilizado (+).	907.067,79	979.396,06
b) Correcciones valorativas por deterioro (+/-).		
c) Variación de provisiones		
d) Pérdidas del inmovilizado material		
g) Ingresos financieros (-).	-200,18	-2.252,02
h) Gastos financieros (+).	119,39	461,14
<b>3. Cambios en el capital corriente.</b>	<b>-26.041,08</b>	<b>-555.049,85</b>
a) Existencias (+/-).	39.912,85	34.360,09
b) Deudores y otras cuentas a cobrar (+/-).	35.875,06	-72.699,05
d) Acreedores y otras cuentas a pagar (+/-).	-77.054,21	-627.363,52
e) Otros pasivos corrientes (+/-)	-24.774,78	110.652,63
<b>4. Otros flujos de efectivo de las actividades de explotación.</b>	<b>80,79</b>	<b>1.790,88</b>
a) Pagos de intereses (-).	200,18	2252,02
c) Cobros de intereses (+).	-119,39	-461,14
<b>A) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN</b>	<b>470.060,01</b>	<b>-865.353,11</b>
<b>6. Pagos por inversiones (-).</b>	<b>-273.969,97</b>	<b>-706.407,74</b>
c) Inmovilizado material.	-242.921,85	-679.292,18
b) Inmovilizado intangible		-2.543,90
c) Inmovilizado financiero	-31.048,12	-24.571,66
<b>7. Cobros por desinversiones (+).</b>	<b>0,00</b>	<b>480.000,00</b>
<b>B) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>	<b>-273.969,97</b>	<b>-226.407,74</b>
<b>9. Cobros y pagos por operaciones de patrimonio</b>		
a) Aportación fondo dotacional		

b) Subvenciones, donaciones y legados		
<b>10. Cobros y pagos por instrumentos de pasivo financiero.</b>	<b>11.515,56</b>	<b>0,00</b>
a) Emisión deuda entidades crédito		
2. Deudas con entidades de crédito (+).	11.515,56	
b) Devolución y amortización de		
2. Otras deudas a corto plazo (-).		
<b>11. Pagos por dividendos</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>C) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>	<b>11.515,56</b>	<b>0,00</b>
<b>E) AUMENTO/DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES (+/-A+/-B+/-C+/- D)</b>	<b>207.605,60</b>	<b>-1.091.760,85</b>
Efectivo o equivalentes al comienzo del ejercicio.	4.734.782,23	5.826.543,08
Efectivo o equivalentes al final del ejercicio.	4.942.387,83	4.734.782,23

## NOTA 27: INVENTARIO

Todos los bienes integrantes del inventario corresponden a elementos del inmovilizado material e intangible destinado única y exclusivamente al desarrollo de la actividad educativa de la fundación en cada uno de los centros educativos de los que dispone:

centro	cuenta	codigo	descripcion	31/08/2021	31/08/2020
F003	206	206000	Aplicaciones Informáticas	3.650,11	3.650,11
F007	206	206000	Aplicaciones Informáticas	1.445,22	1.445,22
F009	206	206000	Aplicaciones Informáticas	22.528,98	9.934,76
F010	206	206000	Aplicaciones Informáticas	10.231,36	10.231,36
F011	206	206000	Aplicaciones Informáticas	16.141,41	16.141,41
	<b>Total 206</b>			53.997,08	41.402,86
F001	212	212000	Instalaciones técnicas	31.395,01	31.395,01
F002	212	212000	Instalaciones técnicas	196.646,46	196.646,46
F003	212	212000	Instalaciones técnicas	343.373,59	341.782,28
F004	212	212000	Instalaciones técnicas	455.554,02	447.823,02
F005	212	212000	Instalaciones técnicas	938.729,31	938.729,31
F006	212	212000	Instalaciones técnicas	6.543,73	6.543,73
F007	212	212000	Instalaciones técnicas	1.296,65	1.296,65
F008	212	212000	Instalaciones técnicas	23.915,01	23.915,01
F009	212	212000	Instalaciones técnicas	238.795,67	230.377,70
F010	212	212000	Instalaciones técnicas	664.052,85	664.052,85
	<b>Total 212</b>			2.900.302,30	2.882.562,02
F001	213	213000	Maquinaria	50.123,90	47.163,63
F002	213	213000	Maquinaria	11.863,22	11.863,22
F004	213	213000	Maquinaria	6.722,12	6.722,12
F005	213	213000	Maquinaria	185.493,74	183.702,60
F006	213	213000	Maquinaria	16.365,61	16.365,61
F007	213	213000	Maquinaria	1.223,55	1.223,55
F008	213	213000	Maquinaria	32.883,15	32.883,15
F009	213	213000	Maquinaria	54.403,41	52.952,46
F010	213	213000	Maquinaria	17.431,15	17.431,15
	<b>Total 213</b>			376.509,85	370.307,49
F001	214	214000	Utilillaje, menaje y ropería	59,95	59,95
F003	214	214000	Utilillaje, menaje y ropería	5.848,77	5.848,77
F004	214	214000	Utilillaje, menaje y ropería	414,91	414,91
F005	214	214000	Utilillaje, menaje y ropería	5.102,96	5.102,96
F006	214	214000	Utilillaje, menaje y ropería	849,36	849,36
F008	214	214000	Utilillaje, menaje y ropería	3.779,62	3.779,62

F009	214	214000	Utillaje, menaje y ropería	3.156,25	3.156,25
F010	214	214000	Utillaje, menaje y ropería	2.967,57	2.967,57
	<b>Total 214</b>			22.179,39	22.179,39
F001	215	215000	Otras Instalaciones	681.454,86	681.454,86
F002	215	215000	Otras Instalaciones	279.162,88	270.832,79
F003	215	215000	Otras Instalaciones	138.236,03	138.236,03
F004	215	215000	Otras Instalaciones	416.598,59	413.458,64
F005	215	215000	Otras Instalaciones	324.071,98	283.789,36
F006	215	215000	Otras Instalaciones	129.824,59	129.824,59
F007	215	215000	Otras Instalaciones	408.033,94	408.033,94
F008	215	215000	Otras Instalaciones	19.448,45	19.448,45
F009	215	215000	Otras Instalaciones	1.036.703,47	962.023,56
F010	215	215000	Otras Instalaciones	439.149,13	439.149,13
	<b>Total 215</b>			3.872.683,92	3.746.251,35
F001	216	216000	Mobiliario y enseres	170.882,12	169.853,38
F002	216	216000	Mobiliario y enseres	42.414,46	42.414,46
F003	216	216000	Mobiliario y enseres	57.844,15	57.844,15
F004	216	216000	Mobiliario y enseres	62.910,60	62.910,60
F005	216	216000	Mobiliario y enseres	118.921,09	118.921,09
F006	216	216000	Mobiliario y enseres	32.346,72	32.346,72
F007	216	216000	Mobiliario y enseres	13.943,55	13.943,55
F008	216	216000	Mobiliario y enseres	34.280,46	34.280,46
F009	216	216000	Mobiliario y enseres	301.653,40	300.611,83
F010	216	216000	Mobiliario y enseres	159.811,38	152.232,42
	<b>Total 216</b>			995.007,93	985.358,66
F001	217	217000	Ordenadores	114.940,85	98.009,95
F002	217	217000	Ordenadores	126.193,71	125.384,72
F003	217	217000	Ordenadores	436.566,66	429.711,66
F004	217	217000	Ordenadores	128.964,80	124.876,83
F005	217	217000	Ordenadores	129.484,31	120.879,66
F006	217	217000	Ordenadores	24.402,71	20.091,31
F007	217	217000	Ordenadores	46.106,10	46.106,10
F008	217	217000	Ordenadores	79.444,37	79.444,37
F009	217	217000	Ordenadores	257.541,19	256.050,31
F010	217	217000	Ordenadores	81.600,14	75.911,13
F011	217	217000	Ordenadores	104.283,03	104.283,03
	<b>Total 217</b>			1.529.527,87	1.480.749,07
F001	219	219000	Biblioteca	5.982,00	3.832,13
F002	219	219000	Biblioteca	5.721,21	5.721,21
F003	219	219000	Biblioteca	16.500,00	-
F004	219	219000	Biblioteca	5.112,88	5.112,88
F006	219	219000	Biblioteca	4.047,90	4.047,90
F007	219	219000	Biblioteca	2.874,48	-
F008	219	219000	Biblioteca	508,57	508,57
F010	219	219000	Biblioteca	1.232,20	1.232,20
F011	219	219000	Biblioteca	726,00	726,00
	<b>Total 219</b>			42.705,24	21.180,89
F003	280	280600	Amortización Acumulada De Aplicaciones	- 3.573,26	- 3.441,51
F007	280	280600	Amortización Acumulada De Aplicaciones	- 1.445,22	- 1.445,22
F009	280	280600	Amortización Acumulada De Aplicaciones	- 11.558,97	- 7.399,62
F010	280	280600	Amortización Acumulada De Aplicaciones	- 10.231,36	- 10.231,36
F011	280	280600	Amortización Acumulada De Aplicaciones	- 16.141,41	- 15.322,12
	<b>Total 280</b>			- 42.950,22	- 37.839,83

F001	281	281200	Amortización Acumulada De Instalaciones	- 10.919,74	- 7.780,23
F002	281	281200	Amortización Acumulada De Instalaciones	- 163.301,93	- 143.637,28
F003	281	281200	Amortización Acumulada De Instalaciones	- 178.222,16	- 143.892,81
F004	281	281200	Amortización Acumulada De Instalaciones	- 193.523,83	- 148.032,83
F005	281	281200	Amortización Acumulada De Instalaciones	- 424.374,90	- 327.814,81
F006	281	281200	Amortización Acumulada De Instalaciones	- 2.967,31	- 2.312,93
F007	281	281200	Amortización Acumulada De Instalaciones	- 767,21	- 637,54
F008	281	281200	Amortización Acumulada De Instalaciones	- 15.704,23	- 13.312,74
F009	281	281200	Amortización Acumulada De Instalaciones	- 187.486,47	- 164.099,50
F010	281	281200	Amortización Acumulada De Instalaciones	- 357.765,74	- 291.182,80
F001	281	281300	Amortización Acumulada De Maquinaria	- 32.018,03	- 26.651,86
F002	281	281300	Amortización Acumulada De Maquinaria	- 9.729,96	- 8.859,64
F004	281	281300	Amortización Acumulada De Maquinaria	- 4.988,62	- 4.148,35
F005	281	281300	Amortización Acumulada De Maquinaria	- 181.480,21	- 171.936,60
F006	281	281300	Amortización Acumulada De Maquinaria	- 15.879,29	- 13.900,53
F007	281	281300	Amortización Acumulada De Maquinaria	- 802,95	- 650,00
F008	281	281300	Amortización Acumulada De Maquinaria	- 32.883,15	- 31.482,16
F009	281	281300	Amortización Acumulada De Maquinaria	- 39.948,16	- 35.051,42
F010	281	281300	Amortización Acumulada De Maquinaria	- 14.005,11	- 12.277,74
F001	281	281400	Amortización Acumulada De Utillaje, Men	- 59,95	- 59,95
F003	281	281400	Amortización Acumulada De Utillaje, Men	- 4.626,11	- 3.768,99
F004	281	281400	Amortización Acumulada De Utillaje, Men	- 414,91	- 414,91
F005	281	281400	Amortización Acumulada De Utillaje, Men	- 4.465,15	- 4.100,68
F006	281	281400	Amortización Acumulada De Utillaje, Men	- 849,36	- 849,36
F008	281	281400	Amortización Acumulada De Utillaje, Men	- 3.779,62	- 3.779,62
F009	281	281400	Amortización Acumulada De Utillaje, Men	- 3.146,59	- 3.030,38
F010	281	281400	Amortización Acumulada De Utillaje, Men	- 2.534,75	- 2.075,77
F001	281	281500	Amortización Acumulada De Otras Instala	- 361.420,72	- 281.070,21
F002	281	281500	Amortización Acumulada De Otras Instala	- 165.102,34	- 132.672,18
F003	281	281500	Amortización Acumulada De Otras Instala	- 88.866,47	- 72.605,00
F004	281	281500	Amortización Acumulada De Otras Instala	- 353.651,29	- 325.318,43
F005	281	281500	Amortización Acumulada De Otras Instala	- 208.146,97	- 173.105,32
F006	281	281500	Amortización Acumulada De Otras Instala	- 62.839,49	- 46.762,71
F007	281	281500	Amortización Acumulada De Otras Instala	- 232.481,39	- 183.268,67
F008	281	281500	Amortización Acumulada De Otras Instala	- 7.826,25	- 5.395,19
F009	281	281500	Amortización Acumulada De Otras Instala	- 679.759,94	- 581.922,09
F010	281	281500	Amortización Acumulada De Otras Instala	- 332.535,25	- 279.059,06
F001	281	281600	Amortización Acumulada De Mobiliario	- 88.627,41	- 71.633,54
F002	281	281600	Amortización Acumulada De Mobiliario	- 31.493,72	- 27.108,61
F003	281	281600	Amortización Acumulada De Mobiliario	- 34.291,34	- 28.506,95
F004	281	281600	Amortización Acumulada De Mobiliario	- 39.330,18	- 33.039,07
F005	281	281600	Amortización Acumulada De Mobiliario	- 62.084,13	- 49.407,79
F006	281	281600	Amortización Acumulada De Mobiliario	- 22.378,55	- 19.143,88
F007	281	281600	Amortización Acumulada De Mobiliario	- 8.892,38	- 7.498,05
F008	281	281600	Amortización Acumulada De Mobiliario	- 21.438,37	- 18.010,32
F009	281	281600	Amortización Acumulada De Mobiliario	- 200.949,61	- 173.078,22
F010	281	281600	Amortización Acumulada De Mobiliario	- 100.380,37	- 82.446,47
F001	281	281700	Amortización Acumulada De Equipos Para	- 92.613,12	- 83.571,59
F002	281	281700	Amortización Acumulada De Equipos Para	- 125.536,41	- 124.799,82
F003	281	281700	Amortización Acumulada De Equipos Para	- 424.680,52	- 417.010,09
F004	281	281700	Amortización Acumulada De Equipos Para	- 124.485,88	- 120.652,84
F005	281	281700	Amortización Acumulada De Equipos Para	- 112.140,84	- 102.750,60
F006	281	281700	Amortización Acumulada De Equipos Para	- 17.425,54	- 13.695,84

F007	281	281700	Amortización Acumulada De Equipos Para	-	45.396,23	-	38.497,81
F008	281	281700	Amortización Acumulada De Equipos Para	-	76.718,58	-	74.952,50
F009	281	281700	Amortización Acumulada De Equipos Para	-	238.673,37	-	220.964,23
F010	281	281700	Amortización Acumulada De Equipos Para	-	74.288,36	-	68.962,05
F011	281	281700	Amortización Acumulada De Equipos Para	-	104.213,14	-	103.690,67
F001	281	281900	Amortización Acumulada De Otro Inmovili	-	2.039,55	-	1.459,26
F002	281	281900	Amortización Acumulada De Otro Inmovili	-	4.728,83	-	4.156,72
F004	281	281900	Amortización Acumulada De Otro Inmovili	-	4.230,52	-	3.719,23
F006	281	281900	Amortización Acumulada De Otro Inmovili	-	3.801,83	-	3.497,24
F007	281	281900	Amortización Acumulada De Otro Inmovili	-	144,55	-	-
F008	281	281900	Amortización Acumulada De Otro Inmovili	-	423,98	-	373,13
F010	281	281900	Amortización Acumulada De Otro Inmovili	-	913,88	-	790,66
F011	281	281900	Amortización Acumulada De Otro Inmovili	-	592,96	-	520,40
	<b>Total 280</b>			-	6.442.189,70	-	5.540.857,87
<b>Total Valor Neto Contable</b>					<b>3.307.773,66</b>		<b>3.971.294,03</b>