

FUNDACIÓN PRÓJIMO PRÓXIMO

INFORME DE AUDITORIA Y CUENTAS ANUALES ABREVIADAS

DEL EJERCICIO 2023

INFORME DE AUDITORIA DE CUENTAS ANUALES ABREVIADAS EMITIDO POR UN AUDITOR INDEPENDIENTE

Al Patronato de la Fundación Próximo - Próximo:

Opinión

Hemos auditado las cuentas anuales abreviadas de la **Fundación Próximo - Próximo**, que comprenden el balance abreviado a 31 de diciembre de 2023, la cuenta de pérdidas y ganancias abreviada, y la memoria abreviada correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha.

En nuestra opinión, las cuentas anuales abreviadas adjuntas expresan, en todos los aspectos significativos, la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera de la **Fundación Próximo - Próximo**, a 31 de diciembre de 2023, así como de sus resultados correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, de conformidad con el marco normativo de información financiera que resulta de aplicación (que se identifica en la nota 2 de la memoria abreviada) y, en particular, con los principios y criterios contables contenidos en el mismo.

Fundamento de la opinión

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas vigente en España. Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de las cuentas anuales abreviadas de nuestro informe.

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

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

Aspectos más relevantes de la auditoría

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

Hemos determinado que no existen riesgos más significativos considerados en la auditoría que se deban comunicar en nuestro informe.

Responsabilidad del Presidente en relación con las cuentas anuales abreviadas

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

En la preparación de las cuentas anuales abreviadas, el Presidente es responsable de la valoración de la capacidad de la Fundación para continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la empresa en funcionamiento y utilizando el principio contable de empresa en funcionamiento excepto si el Presidente tiene intención de liquidar la Fundación o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de las cuentas anuales abreviadas

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

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

Como parte de una auditoría de conformidad con la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas vigente en España, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y valoramos los riesgos de incorrección material en las cuentas anuales abreviadas, debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas, o la elusión del control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad.
- Evaluamos si las políticas contables aplicadas son adecuadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por el Presidente.

- Concluimos sobre si es adecuada la utilización, por el Presidente, del principio contable de empresa en funcionamiento y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Fundación para continuar como empresa en funcionamiento. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en las cuentas anuales abreviadas o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, los hechos o condiciones futuros pueden ser la causa de que la Fundación deje de ser una empresa en funcionamiento.
- Evaluamos la presentación global, la estructura y el contenido de las cuentas anuales abreviadas, incluida la información revelada, y si las cuentas anuales abreviadas representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran expresar la imagen fiel.

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

Entre los riesgos significativos que han sido objeto de comunicación al Presidente de la entidad, determinamos los que han sido de la mayor significatividad en la auditoría de las cuentas anuales abreviadas del periodo actual y que son, en consecuencia, los riesgos considerados más significativos.

Describimos esos riesgos en nuestro informe de auditoría salvo que las disposiciones legales o reglamentarias prohíban revelar públicamente la cuestión.

EUDITA AH AUDITORES 1986, S.A.P.

Inscrita en el R.O.A.C. nº 50524



Mónica López Rojas.

Inscrita en el R.O.A.C. nº 20438

Madrid, 10 de junio de 2024



EUDITA AH AUDITORES
1986, S.A.P.

2024 Núm. 01/24/06518

SELLO CORPORATIVO: 96,00 EUR

Informe de auditoría de cuentas sujeto
a la normativa de auditoría de cuentas
española o internacional

FUNDACIÓN PROJIMO - PROXIMO

CUENTAS ANUALES ABREVIADAS 2023

BALANCE ABREVIADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

ACTIVO	Notas	2023	2022
A) ACTIVO NO CORRIENTE		3.229,47	-
II. Inmovilizado material		2.764,35	-
V. Inversiones financieras a largo plazo		465,12	-
B) ACTIVO CORRIENTE		125.464,54	257.587,28
III. Deudores comerciales y otras cuentas a pagar		10.600,00	10.600,00
IV. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes		114.864,54	246.987,28
TOTAL ACTIVO		128.694,01	257.587,28

PATRIMONIO NETO Y PASIVO ABREVIADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

PASIVO	Notas	2023	2022
A) PATRIMONIO NETO		113.225,91	250.158,91
A)1. Fondos Propios		113.225,91	208.603,70
I. Dotación fundacional		6.010,12	6.010,12
II. Reservas		41.331,59	41.331,59
III. Excedente de ejercicios anteriores		161.261,99	187.896,90
IV. Excedente del ejercicio		(95.377,79)	(26.634,91)
A)3. Subvenciones donaciones y legados recibidos		-	41.555,21
C) PASIVO CORRIENTE		15.468,10	7.428,37
V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar		15.468,10	7.428,37
I. Proveedores		2.740,69	3.282,15
II. Otros acreedores		12.727,41	4.146,22
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO		128.694,01	257.587,28

CUENTA DE RESULTADOS ABREVIADA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

	Notas	2023	2022
A) EXCEDENTE DEL EJERCICIO			
1. Ingresos de la actividad propia		380.393,82	285.637,65
a) Cuotas de asociados		27.440,00	30.120,00
c) Ingresos de patrocinadores, promociones y afiliados		311.398,61	212.369,65
d) Subvenciones donaciones y legados imputados al excedente del ejercicio		41.555,21	43.148,00
3. Gastos por ayudas y otros		(287.141,08)	(188.423,29)
a) Ayudas monetarias		-	-
b) Ayudas no monetarias		(287.141,08)	(188.423,29)
8. Gastos de personal		(132.572,05)	(58.708,26)
9. Otros gastos de la actividad		(55.889,62)	(65.141,03)
10. Amortización del inmovilizado		(266,55)	-
13. Otros resultados		-	0,02
A.1) EXCEDENTE DE LA ACTIVIDAD		(95.475,48)	(26.634,91)
A.2) EXCEDENTE OPERACIONES FINANCIERAS		97,69	-
A.3) EXCEDENTE ANTES DE IMPUESTOS		(95.377,79)	(26.634,91)
A.4) VARIACION DE PATRIMONIO NETO RECONOCIDA EN EL EXCEDENTE DEL EJERCICIO		(95.377,79)	(26.634,91)
B. Ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto			
1. Subvenciones recibidas		-	41.555,21
B.1) Variación de Patrimonio Neto por ingresos y gastos reconocidos directamente en el Patrimonio Neto		-	41.555,21
C. Reclasificaciones al excedente del ejercicio		-	-
1. Subvenciones recibidas		(41.555,21)	-
C.1) Variación de Patrimonio Neto por reclasificación al excedente del ejercicio		(41.555,21)	-
D. Variaciones de patrimonio neto por ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto		(41.555,21)	41.555,21
I. RESULTADO TOTAL VARIACIÓN DEL PATRIMONIO NETO EN EL EJERCICIO		(136.933,00)	14.920,30

FUNDACIÓN PROJIMO-PROXIMO

MEMORIA ABREVIADA DEL EJERCICIO 2023

1.- ACTIVIDAD DE LA FUNDACION.

1.1 La Fundación tiene como fin cubrir necesidades de índole básica de personas aquejadas de minusvalías psíquicas y físicas, que no puedan ser atendidas por dichas personas debido a su situación económica y que no sean cubiertas por ningún estamento o institución pública o privada.

1.2 La fundación se constituyó en el año 2001, durante el año 2023 la fundación ha prestado ayudas por importe de 287.141,08 euros, estas ayudas han consistido en algunos casos en ayudas monetarias y en otros en la compra directa por la fundación de sillas de ruedas, colchones especiales, gafas, etc. Además de estas ayudas directas la sala de internet que la Fundación se encargó de acondicionar en el CAMF (Centro de Acogida de Minusválidos Físicos) de Leganés ha continuado funcionando, y de su mantenimiento se encarga la Fundación. Por otro lado, durante este ejercicio también se han llevado a cabo diversas visitas y actos culturales para los internos del C.A.M.F.

1.3 La fundación tiene su domicilio en la calle Alfar 38, 28023 Madrid

1.4 La fundación desarrolla su actividad en su sede social, así como en el CAMF de Leganés.

2.- BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS

a) Imagen fiel:

Las Cuentas Anuales adjuntas se han preparado a partir de los registros de contabilidad y se presentan de acuerdo con la legislación mercantil vigente y con las normas establecidas en el Plan General de Contabilidad adaptado a las entidades sin fines lucrativos. Estas Cuentas Anuales muestran la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera a 31 de diciembre de 2023, así como de los resultados de las operaciones que se han producido en el ejercicio terminado en dicha fecha.


 Las Cuentas Anuales Abreviadas del ejercicio están pendientes de aprobación por el Patronato de la Fundación, a cuya aprobación se someterán, estimándose que serán aprobadas sin ninguna modificación.

De acuerdo con la normativa aplicable, tanto el Balance, la Cuenta de Pérdidas y Ganancias y la Memoria se presentan según los modelos abreviados.

Todos los importes se expresan en euros con decimales.

b) Uso de estimaciones e hipótesis

La información contenida en estas Cuentas Anuales es responsabilidad del Patronato de la Fundación, que manifiesta que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en el Plan General de Contabilidad adaptado a las entidades sin fines lucrativos. Elaborando por tanto dichas cuentas anuales bajo el principio de entidad en funcionamiento.

En la elaboración de las cuentas anuales, no se han requerido ni estimaciones ni hipótesis significativas por parte del Patronato de la Fundación.

c) Comparación de la información

De acuerdo con la legislación mercantil, la sociedad presenta, a efectos comparativos, con cada una de las partidas del balance, de la cuenta de pérdidas y ganancias y del estado de cambios en el patrimonio neto, además de las cifras del ejercicio 2023, las correspondientes al ejercicio anterior.

En la memoria también se incluye información cuantitativa del ejercicio anterior, salvo cuando una norma contable específicamente establece que no es necesario.

d) Principios contables:

La contabilidad se basa en los principios contables generalmente aceptados según la legislación vigente.

e) Agrupación de partidas

No hay partidas en el Balance, ni en la cuenta de pérdidas y ganancias que hayan sido agrupadas. En otros apartados de la Memoria se efectúan desgloses más detallados que los previstos en el Balance y la Cuenta de Pérdidas y Ganancias.

f) Elementos recogidos en varias partidas

Excepto los que separan el corto y el largo plazo, ya recogidos en los modelos oficiales del Balance, no hay elementos patrimoniales recogidos en dos o más partidas del Balance.

g) Cambios en criterios contables.

En el presente ejercicio no se ha producido ningún cambio de criterio contable respecto a los utilizados en el ejercicio precedente.

h) Corrección de errores

La Fundación no ha realizado en el ejercicio ajustes por corrección de errores contables, al no haberlos apreciado.

3.- EXCEDENTE DEL EJERCICIO

Propuesta de distribución contable del excedente de este ejercicio y la distribución del ejercicio anterior, es la siguiente:

BASE DE REPARTO	2023	2022
Excedente del ejercicio	(95.377,79)	(26.634,91)
PROPUESTA APLICACIÓN DEL RESULTADO	(95.377,79)	(26.634,91)
A pérdidas pendientes de compensar	(95.377,79)	(26.634,91)
TOTAL	(95.377,79)	(26.634,91)

No existen limitaciones legales para la aplicación de los excedentes.

4.- NORMAS DE REGISTRO Y VALORACION.

Las principales normas de registro y valoración utilizadas por la Fundación en la elaboración de sus cuentas anuales para el ejercicio 2023, de acuerdo con las establecidas por el Plan General de Contabilidad, han sido las siguientes:

a) Inmovilizado material

Los bienes comprendidos en este tipo de inmovilizado se valoran al precio de adquisición o coste de producción. Los impuestos indirectos que gravan los elementos del inmovilizado material sólo se incluirán en el precio de adquisición o coste de producción cuando no sean recuperables directamente de la Hacienda pública. Se deducen las amortizaciones practicadas, las cuales se han establecido en función de la vida útil estimada de los bienes, atendiendo a la depreciación que normalmente sufren por su uso y funcionamiento, sin perjuicio de considerar también el deterioro de valor que pueda afectarles. La dotación de amortización anual se calcula linealmente.

Los costes financieros directamente atribuibles a la adquisición o desarrollo se capitalizan, cuando los activos requieran un período superior a un año para estar en condiciones de uso. Los costes de mejora que suponen un aumento en la rentabilidad de los activos materiales se incorporan cada año como mayor valor de los mismos. Por el contrario, los gastos de mantenimiento y reparaciones que no mejoran su utilización o prolongan su vida útil se cargan a la cuenta de resultados en el momento en que se producen.

En la fecha de cada balance, la entidad analiza la conveniencia de efectuar en su caso, las correcciones valorativas necesarias, con el fin de atribuir a cada elemento de inmovilizado material el menor valor recuperable que le corresponda al cierre de cada ejercicio, siempre que se produzcan circunstancias o cambios que pongan de manifiesto que el valor neto contable del inmovilizado pudiera no ser íntegramente recuperable por la generación de ingresos suficientes para cubrir los todos los costes y gastos.

Un elemento del inmovilizado material se da de baja de contabilidad cuando se enajena o cuando no se espera obtener beneficios económicos futuros derivados de su uso o enajenación. Las ganancias o pérdidas procedentes de la baja en contabilidad del activo (calculadas como la diferencia entre los recursos netos procedentes de la baja y el valor en libros del activo) se incluyen en la cuenta de resultados del año en que el activo se da de baja.

El porcentaje de amortización aplicado a los diferentes tipos de activos es:

TIPO DE ELEMENTO	Porcentaje
Construcciones	2%
Instalaciones Técnicas	10%
Maquinaria	10%
Utillaje	10%
Mobiliario	10%
Equipos para procesos de información	25%
Otro inmovilizado material	10%

 b) Instrumentos financieros

 Activos financieros

Los activos financieros se reconocen en el balance de situación cuando se lleva a cabo su adquisición y se registran inicialmente a su valor razonable, incluyendo en general los costes de la operación.

Efectivo y otros activos líquidos: se registran por los importes entregados.

Pasivos financieros

Los instrumentos financieros emitidos, incurridos o asumidos se clasifican como pasivos financieros siempre que, de acuerdo con su realidad económica, suponen para la empresa una obligación contractual, directa o indirecta, de entregar efectivo u otro activo financiero, o de intercambiar activos o pasivos financieros con terceros en condiciones potencialmente desfavorables.

Los únicos pasivos financieros de la Fundación corresponden a débitos y partidas a pagar entre los que se encuentran:

- Débitos por operaciones comerciales: proveedores y acreedores varios.

Los préstamos, obligaciones y similares se registran inicialmente por el importe recibido, neto de costes incurridos en la transacción.

f) Impuesto sobre beneficios

La Fundación está acogida a la tributación en Impuesto sobre beneficios del Título II de la Ley 49/2002, de 23 de diciembre, de régimen fiscal de las entidades sin fines lucrativos y de los incentivos fiscales al mecenazgo.

La totalidad de los ingresos de la Fundación están exentos ya que no lleva a cabo ninguna actividad mercantil.

g) Ingresos y gastos

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

Los ingresos procedentes de promociones para captación de recursos, de patrocinadores y de colaboraciones se reconocen cuando las campañas y actos se producen.

Las ayudas otorgadas por la entidad se reconocen en el momento en que se apruebe su concesión.

h) Provisiones y contingencias

Provisiones

Pasivos que cubren obligaciones presentes a la fecha del balance surgidas como consecuencia de sucesos pasados de los que pueden derivarse perjuicios patrimoniales de probable materialización para la Fundación, cuyo importe y momento de cancelación son indeterminados.

Dichos saldos se registran, en su caso, por el valor actual del importe más probable que se estima que la Fundación tendrá que desembolsar para cancelar la obligación.

En el presente ejercicio la Fundación no ha dotado ninguna provisión.

Contingencias

Obligaciones posibles 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 Fundación.

La Fundación no ha tenido que reconocer ninguna provisión en el ejercicio ni existe ningún pasivo contingente que deba ser incluido en las notas explicativas al balance de situación a dicha fecha.

i) Subvenciones y donaciones

Los criterios de valoración de las subvenciones y donaciones, se ajustan a la Norma 18ª de la segunda parte del PGC.

Las subvenciones, donaciones y legados no reintegrables se contabilizan como ingresos directamente imputados al patrimonio neto y se reconocen en la cuenta de pérdidas y ganancias como ingresos sobre una base sistemática y racional de forma correlacionada con los gastos derivados del gasto o inversión objeto de la subvención.

La imputación a resultados de las subvenciones, donaciones y legados que tengan el carácter de no reintegrables se efectuará atendiendo a su finalidad.

Las subvenciones, donaciones y legados que tengan carácter de reintegrables se registran como pasivos de la empresa hasta que adquieren la condición de no reintegrables.

j) Transacciones entre partes vinculadas

La Fundación considera contablemente que una parte está vinculada a otra, de acuerdo con la Norma 15ª de elaboración de las cuentas anuales, cuando una de ellas o un conjunto que actúa en concierto, ejerce o tiene la posibilidad de ejercer directa o indirectamente o en virtud de pactos entre accionistas, el control de otra o una influencia significativa en la toma de decisiones financieras y de explotación de otra; particularmente a las empresas del grupo, multigrupo, asociadas, consejeros, personal clave de la compañía, personas físicas que ejercen en la compañía influencia significativa y los familiares próximos, y demás personas a las que se refiere la mencionada Norma 15ª de elaboración de las cuentas anuales.

Durante el presente ejercicio la Fundación no ha intervenido en operaciones de este tipo.

k) Activos no corrientes mantenidos para la venta

La Fundación clasificará un activo no corriente como mantenido para la venta si su valor razonable se espera recuperar fundamentalmente por medio de la venta en vez de por su uso continuado, esté disponible para la venta a través de un plan o programa y se negocie su venta a un precio adecuado con su valor razonable, esperándose completar la venta dentro del plazo de un año.

La Fundación no ha clasificado ningún activo como mantenidos para la venta.

5.- INMOVILIZADO MATERIAL

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

	Inmovilizado material
Saldo inicial bruto ejercicio 2022	-
(+) Adquisiciones.	3.030,90
(-) Bajas	-
Saldo final bruto ejercicio 2023	3.030,90
Amortización acumulada inicial ejercicio 2022	-
(+) Dotación Amortización del ejercicio	(266,55)
(-) Bajas	-
Amortización. acumulada final ejercicio 2023	(266,55)
Valor Neto Contable final ejercicio 2023	2.764,35

Las altas del ejercicio del inmovilizado material, se corresponden con la adquisición de una Tablet (por importe de 1.791,90 euros) y dos móviles (por importe de 1.239,00 euros).

6.- ACTIVOS FINANCIEROS CORRIENTES Y NO CORRIENTES

El detalle de los activos financieros es el siguiente:

CATEGORIAS	ACTIVOS FINANCIEROS			
	LARGO PLAZO		CORTO PLAZO	
	2023	2022	2023	2022
Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	-	-	10.000,00	10.000,00
Fianzas	465,12	-	600,00	600,00
Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	-	-	114.864,54	246.987,28
TOTALES	465,12	-	125.464,54	257.587,28

El efectivo y otros activos líquidos equivalentes señalados en balance por importe de 114.864,54 euros, (246.987,28 euros en el ejercicio 2022), están formados principalmente por importes depositados en cuentas bancarias (el saldo en caja en el ejercicio 2023 es de 0,00 euros y en el ejercicio 2022, 1.052,11 euros).

7.- PASIVOS FINANCIEROS

El detalle de los pasivos financieros es el siguiente:

*A corto plazo:

CATEGORIAS	PASIVOS FINANCIEROS A CORTO PLAZO	
	Créditos/Otros	
	2023	2022
Pasivos financieros valorados a coste amortizado:		
Débitos comerciales	2.740,69	3.282,15
Débitos no comerciales	6.151,94	131,65
TOTALES	8.892,63	3.413,80

7.- FONDOS PROPIOS

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

Epígrafe	Saldo inicial	Entradas	Salidas	Otros movimientos	Saldo final
Dotación fundacional	6.010,12	-	-	-	6.010,12
Reservas Voluntarias	229.228,49	(26.634,91)	-	-	202.593,58
Excedente del ejercicio 2022	(26.634,91)	26.634,91	-	-	-
Excedente del ejercicio 2023	-	-	-	(95.377,79)	(95.377,79)
Fondos Propios	208.603,70	-	-	(95.377,79)	113.225,91

No existen circunstancias que restrinjan la disponibilidad de las reservas.

8.- SITUACION FISCAL

La fundación está acogida a la Ley 49/2002 y la totalidad de los ingresos goza de exención en el Impuesto sobre Sociedades, ya que la fundación no realiza ninguna actividad mercantil y la totalidad de sus ingresos se deben a la actividad propia de la fundación.

Años abiertos a inspección

La sociedad tiene abiertos a inspección todos los impuestos a que se encuentra sometida, correspondientes a los cuatro últimos ejercicios. No se espera que surjan pasivos de carácter fiscal derivados de eventuales inspecciones por parte de las autoridades tributarias.

9.- INGRESOS Y GASTOS

- Ayudas monetarias y no monetarias.

El desglose de esta partida de la Cuenta de Resultados es el siguiente:

CONCEPTO	2023	2022
Ayudas monetarias	-	-
Ayudas no monetarias	287.141,08	188.423,29
TOTAL	287.141,08	188.423,29

No procede la distinción por actividades puesto que la actividad de la fundación es única.

- Gastos de personal

CONCEPTO	2023	2022
Sueldos y salarios	105.563,48	44.586,27
S.S. a cargo de la empresa	27.008,57	14.121,99
TOTAL	132.572,05	58.708,26

- Otros gastos de la actividad

El desglose de esta partida es el siguiente:

CONCEPTO	2023	2022
Servicios profesionales	21.487,15	10.733,38
Primas de seguro	1.695,71	784,80
Servicios bancarios	2.551,87	1.914,75
Otros servicios	14.807,80	41.560,41
Arrendamientos y cánones	9.899,37	7.987,69
Reparaciones y conservación	1.405,92	2.160,00
Otros	4.041,80	-
TOTAL	55.889,62	65.141,03

 - Ingresos de la actividad propia:

 Esta partida del haber de la Cuenta de Resultados de desglosa de la siguiente forma:

CONCEPTO	2023	2022
Promociones para captación de recursos	311.398,61	212.369,65
Cuotas de afiliados	27.440,00	30.120,00
Subvenciones donaciones y legados de la actividad (*)	41.555,21	43.148,00
TOTAL	380.393,82	285.637,65

(*) Corresponden a una subvención de la Comunidad de Madrid (por importe de 41.555,21 euros, concedida y cobrada en 2022), para realizar un proyecto durante el ejercicio 2023. Dicha subvención se contabilizó en el balance formando parte del Patrimonio neto, se ha imputado como ingresos propios de la entidad en el ejercicio 2023, ejercicio en el que se ha desarrollado el proyecto.

10.- INFORMACION MEDIAMBIENTAL

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

11.- ACTIVIDAD DE LA ENTIDAD

A.1 Asistencia a personas con discapacidad sin recursos económicos cubriendo sus necesidades de ayuda.

A) Identificación

Denominación de la actividad	Asistencia a personas con discapacidad física, psíquica, y/o sensorial sin recursos económicos.
Tipo de actividad	Propia
Identificación de la actividad por sectores	A07 personas con discapacidad
Lugar desarrollo de la actividad	Comunidad de Madrid, España

Descripción detallada de la actividad:

Durante el ejercicio 2023, la Fundación ha continuado con la labor de realizada, que es conceder ayudas técnicas, no monetarias. Estas ayudas se materializan en la compra directa de la Fundación de sillas de ruedas, camas articuladas, prótesis, órtesis, gafas, audífonos, material tecnológico y otros artículos para cubrir necesidades básicas de personas con discapacidad física psíquica y/o sensorial, también servicios de tratamientos, terapias, ayudas de transportes adaptaciones de vivienda, becas de formación laboral, apoyo domiciliario, ocio, respiro.

Durante el ejercicio 2023, la Fundación ha costeado un programa de Terapias Pedagógicas, que se han impartido en dos colegios: CPEE Inmaculada Concepción y CEIP Miguel Servet Carabanchel, Madrid. El número de beneficiarios directos de estas terapias han sido los alumnos de estos colegios (470 alumnos), motivo por el que el número total de beneficiarios del ejercicio 2023: 727 beneficiarios directos, ha aumentado significativamente respecto al número previsto de 260 beneficiarios directos.

B) Recursos humanos empleados en la actividad.

Tipo	Número		Nº horas / año	
	Previsto	Realizado	Previsto	Realizado
Personal asalariado	3	3	5.250	5.250
Personal con contrato de servicios	-	-	-	-
Personal voluntario	15	15	1.200	1.200

C) Beneficiarios o usuarios de la actividad.

Tipo	Número	
	Previsto	Realizado
Personas físicas	260	727
Personas jurídicas	-	-
Proyectos sin cuantificar beneficiarios	-	-

D) Recursos económicos empleados en la actividad.

Gastos / Inversiones	Importe	
	Previsto	Realizado
Gastos por ayudas y otros	260.000,00	287.141,08
a) Ayudas monetarias	10.000,00	-
b) Ayudas no monetarias	250.000,00	287.141,08
c) Gastos por colaboraciones y órganos de gobierno	-	-
Gastos de personal	108.600,00	119.314,84
Otros gastos de explotación	18.131,20	33.983,40
Amortización del inmovilizado	-	266,55
Subtotal gastos	386.731,20	440.705,87
Inversiones (excepto Bienes Patrimonio Histórico)	-	3.030,90
Adquisiciones Bienes Patrimonio Histórico	-	-
Cancelación deuda no comercial	-	-
Subtotal recursos	-	3.030,90
TOTAL	386.731,20	443.736,77

A.2 Mantenimiento Aula Informática CAMF.

A) Identificación

Denominación de la actividad	Mantenimiento Aula Informática CAMF (Centro de Atención de Minusválidos físicos)
Tipo de actividad	Propia
Identificación de la actividad por sectores	A07 personas con discapacidad
Lugar desarrollo de la actividad	Comunidad de Madrid, España

Descripción detallada de la actividad:

La Fundación ha continuado con el mantenimiento de la sala de internet de CAMF Leganés (Centro de Atención de Personas con discapacidad Física). Dicha sala se puso en funcionamiento en 2002, la Fundación sigue haciéndose cargo del mantenimiento, renovación de equipos asumiendo el coste de un profesor de apoyo y todo lo necesario par que los 83 residentes puedan disfrutar de dicha sala.

B) Durante el ejercicio 2023, la Fundación Recursos humanos empleados en la actividad.

Tipo	Número		Nº horas / año	
	Previsto	Realizado	Previsto	Realizado
Personal asalariado	-	-	-	-
Personal con contrato de servicios	1	1	900	900
Personal voluntario	-	-	-	-

C) Beneficiarios o usuarios de la actividad.

Tipo	Número	
	Previsto	Realizado
Personas físicas	25	83
Personas jurídicas	-	-
Proyectos sin cuantificar beneficiarios	-	-

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	-	-
Gastos de personal	-	-
Otros gastos de explotación	2.266,40	13.835,84
Amortización del inmovilizado	-	-
Subtotal gastos	2.266,40	13.835,84
Inversiones (excepto Bienes Patrimonio Histórico)	-	-
Adquisiciones Bienes Patrimonio Histórico	-	-
Cancelación deuda no comercial	-	-
Subtotal recursos	-	-
TOTAL	2.266,40	13.835,84

A.3 Ofrecer actividades socio-culturales y lúdicas para personas con discapacidad física y psíquica.

A) Identificación

Denominación de la actividad	Ofrecer actividades socio culturales y lúdicas a personas con Discapacidad física, psíquica
Tipo de actividad	Propia
Identificación de la actividad por sectores	A07 personas con discapacidad
Lugar desarrollo de la actividad	Comunidad de Madrid, España

Descripción detallada de la actividad:

La Fundación, junto con la Fundación Masnatur, ha organizado varias actividades culturales y salidas de ocio: salida a un festival de música en Valdebernardo al que acudieron 15 beneficiarios (más de 9 voluntarios y 1 coordinador), viaje a Benicasim de 3 beneficiarios (más de 3 voluntarios), viaje a Tarragona de 3 beneficiarios (más de 3 voluntarios), salida a la Bolera Bowling Sur en Leganés de 6 beneficiarios (mas de 4 voluntarios y 1 coordinador), salida al Parque Campo de Tiro de San Nicasio, en Leganés 8 beneficiarios (más de 5 voluntarios y 1 coordinador) y actividad teatral y risoterapia a la que asisten 7 beneficiarios (más de 4 voluntario y 1 coordinador)

B) Recursos humanos empleados en la actividad.

Tipo	Número		Nº horas / año	
	Previsto	Realizado	Previsto	Realizado
Personal asalariado	-	1	-	1.140
Personal con contrato de servicios	-	-	-	-
Personal voluntario	10	10	240	240

C) Beneficiarios o usuarios de la actividad.

Tipo	Número	
	Previsto	Realizado
Personas físicas	80	104
Personas jurídicas	-	-
Proyectos sin cuantificar beneficiarios	-	-

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	-	-
Gastos de personal	-	13.257,21
Otros gastos de explotación	2.266,40	8.070,38
Amortización del inmovilizado	-	-
Subtotal gastos	2.266,40	21.327,59
Inversiones (excepto Bienes Patrimonio Histórico)	-	-
Adquisiciones Bienes Patrimonio Histórico	-	-
Cancelación deuda no comercial	-	-
Subtotal recursos	-	-
TOTAL	2.266,40	21.327,59

B. Recursos económicos empleados por la entidad:

GASTOS / INVERSIONES	Actividad 1	Actividad 2	Actividad 3	TOTAL
Gastos por ayudas y otros	287.141,08	-	-	287.141,08
a) Ayudas monetarias	-	-	-	-
b) Ayudas no monetarias	287.141,08	-	-	287.141,08
c) Gastos por colaboraciones y órganos de gobierno	-	-	-	-
Gastos de personal	119.314,84	-	13.257,21	132.572,05
Otros gastos de explotación	33.983,40	13.835,84	8.070,38	55.889,62
Amortización del inmovilizado	266,55	-	-	266,55
Subtotal gastos	440.705,87	13.835,84	21.327,59	475.869,30
Inversiones (excepto Bienes Patrimonio Histórico)	3.030,90	-	-	3.030,90
Adquisiciones Bienes Patrimonio Histórico	-	-	-	-
Cancelación de deuda no comercial	-	-	-	-
Subtotal inversiones	3.030,90	-	-	3.030,90
TOTAL RECURSOS EMPLEADOS	443.736,77	13.835,84	21.327,59	478.900,20

C. Recursos económicos totales obtenidos por la entidad.

Ingresos obtenidos por la entidad

INGRESOS	Previsto	Realizado
Rentas y otros ingresos derivados del patrimonio	-	-
Ventas y Prestación de servicios de las actividades propias	-	-
Ingresos ordinarios de las actividades mercantiles	-	-
Subvenciones del sector público	41.555,21	41.555,21
Aportaciones privadas	240.000,00	311.398,61
Otros tipos de ingresos	-	27.440,00
TOTAL RECURSOS OBTENIDOS	281.555,21	380.393,82

Otros recursos económicos obtenidos por la entidad

OTROS RECURSOS	Previsto	Realizado
Remanente	-	-
Otras obligaciones financieras asumidas	-	-
TOTAL OTROS RECURSOS OBTENIDOS	-	-

D. Desviaciones entre plan de actuación y datos realizados

Ha habido una desviación de un 35,1% entre el plan de actuación y los datos realizados, debido a que durante el ejercicio 2023, la Fundación ha costeado un programa de Terapias Pedagógicas, que se han impartido en dos colegios: CPEE Inmaculada Concepción y CEIP Miguel Servet Carabanchel, Madrid. El número de beneficiarios directos de estas terapias han sido los alumnos de estos colegios (470 alumnos, motivo por el que el número total de beneficiarios del ejercicio 2023: 727 beneficiarios directos, ha aumentado significativamente respecto al número previsto de 260 beneficiarios directos.

E. Aplicación de elementos patrimoniales a fines propios.

Determinación de la base de cálculo y renta a destinar del ejercicio: 01/01/2023 - 31/12/2023

RECURSOS	IMPORTE
Resultado contable	(95.377,79)
Ajustes (+) del resultado contable	-
Dotaciones a la amortización y pérdidas por deterioro del inmovilizado afecto a las actividades propias	266,55
Gastos comunes y específicos al conjunto de actividades desarrolladas en cumplimiento de fines (excepto dotaciones y pérdidas por deterioro de inmovilizado)	475.602,75
Resultado contabilizado directamente en el patrimonio neto como consecuencia de cambios en criterios contables o la subsanación de errores	-
Total ajustes (+)	475.869,30
INGRESOS NO COMPUTABLES: Beneficio en venta de inmuebles en los que se realice la actividad propia y bienes y derechos considerados de dotación fundacional	-
Resultado contabilizado directamente en el patrimonio neto como consecuencia de cambios en criterios contables o la subsanación de errores	-
DIFERENCIA: BASE DE CÁLCULO	380.491,51
PORCENTAJE	70
Renta a destinar	266.344,06

RECURSOS DESTINADOS EN EL EJERCICIO A CUMPLIMIENTO DE FINES

RECURSOS	IMPORTE
1. Gastos de las actividades desarrolladas en cumplimiento de fines (sin amortización ni correcciones por deterioro)	475.602,75
2. Inversiones realizadas en actividades desarrolladas en cumplimiento de fines	3.030,90
TOTAL RECURSOS DESTINADOS EN EL EJERCICIO (1)+(2)	478.633,65

GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

Según los datos declarados por la fundación, no existen gastos de administración especificados en el artículo 33 de Reglamento de fundaciones de competencia estatal, aprobado por Real Decreto 1337/2005 de 11 de noviembre.

GRADO DE CUMPLIMIENTO DEL DESTINO DE RENTAS E INGRESOS

Determinación de cumplimiento del destino de rentas e ingresos.

Ejercicio	RESULTADO CONTABLE (1)	AJUSTES NEGATIVOS (2)	AJUSTES POSITIVOS (3)	BASE DE CÁLCULO (1) - (2) + (3)	RENTA A DESTINAR (Acordada por el Patronato)	
					%	Importe
2019	10.469,65	-	227.860,30	238.329,95	70%	166.830,97
2020	118.542,23	-	218.335,02	336.877,25	70%	235.814,08
2021	44.228,44	-	263.752,33	307.980,77	70%	307.980,77
2022	(26.634,91)	-	310.357,83	283.722,92	70%	198.606,04
2023	(95.377,79)	-	475.869,30	380.491,51	70%	266.344,06

Aplicación de los recursos aplicados derivados en cumplimiento de fines

Ejercicio	2019	2020	2021	2022	2023	TOTAL	IMPORTE PENDIENTE
2018	227.860,30	-	-	-	-	227.860,30	-
2019	-	218.335,02	15.908,71	1.570,35	-	235.814,08	-
2020	-	-	247.843,62	60.137,15	-	307.980,77	-
2021	-	-	-	248.650,33	-	248.650,33	-
2022	-	-	-	-	478.633,65	478.633,65	-

Detalle de las inversiones realizadas en la actividad propia:

PARTIDA	Nº CUENTA	DETALLE DE LA INVERSIÓN	FECHA DE ADQUISICIÓN	VALOR DE LA INVERSIÓN	RECURSOS PROPIOS	SUBVENCIÓN	FONDOS PROPIOS EN EL EJERCICIO	SUBV. EN EL EJERCICIO	IMPORTE PENDIENTE
A) III. In. material	217	XIAOMI REDMI NOTE 11 4+128	01/04/2023	439,90	439,90	-	439,90	-	-
A) III. In. material	217	SURFARCE PRO 8 IN	13/07/2023	1.352,00	1.352,00	-	1.352,00	-	-
A) III. In. material	219	IPHONE 14 PRO 256GZB	06/10/2023	1.239,00	1.239,00	-	1.239,00	-	-
				3.030,90	3.030,90	-	3.030,90	-	-

Recursos aplicados en el ejercicio

	IMPORTE		
1. Gastos en cumplimiento de fines	475.602,75		
	Fondos propios	Subvenciones, donaciones y legados	Deuda
2. Inversiones en cumplimiento de fines (2.1 + 2.2).	3.030,90	-	-
2.1. Realizadas en el ejercicio	3.030,90	-	-
2.2. Procedentes de ejercicios anteriores		-	-
a). Deudas canceladas en el ejercicio incurridas en ejercicios anteriores			-
TOTAL	478.633,65		

AJUSTES POSITIVOS AL RESULTADO CONTABLE

DOTACIÓN A LA AMORTIZACIÓN DE INMOVILIZADO AFECTO A ACTIVIDADES DE CUMPLIMIENTO DE FINES:

Dotación ejercicio	Nº Cuenta	Detalle del elemento Patrimonial afecto a actividad en cumplimiento de fines	Dotación ejercicio	Importe total amortizado
10. Amortización del Inmovilizado		Amortización Inmovilizado	266,55	266,55
TOTAL			266,55	266,55

GASTOS COMUNES Y ESPECÍFICOS AL CONJUNTO DE ACTIVIDADES DESARROLLADAS EN CUMPLIMIENTO DE FINES (excepto de amortizaciones y deterioro de inmovilizado)

A) Gastos de las actividades desarrolladas para el cumplimiento de fines	
Conceptos de gasto	Importe
Gastos por ayudas y otros	287.141,08
Gastos de personal	132.572,05
Aprovisionamientos	55.889,62
SUBTOTAL	475.602,75

VARIACIONES AL PATRIMONIO NETO

c.1) Variación de Patrimonio Neto por reclasificación al excedente del ejercicio			
Nº de cuenta	Partida del patrimonio neto	Detalle de la operación	Importe
132	Subvenciones, donaciones y legados recibidos	Subvención Comunidad Madrid	(41.555,21)
SUBTOTAL			(41.555,21)
TOTAL AJUSTES NEGATIVOS DEL RESULTADO CONTABLE			(41.555,21)

11.- OTRA INFORMACION

Los miembros del Patronato ejercen su cargo de manera gratuita y no han recibido cantidad alguna en concepto de sueldos, dietas o remuneraciones, tampoco han recibido anticipos ni créditos. La fundación no tiene contraída ninguna obligación en materia de pensiones o seguros de vida por cuenta de ningún miembro del Patronato.

La plantilla media del ejercicio es la siguiente:

CONCEPTO	2023	2022
Número medio de personas	3	2
TOTAL	3	2

12.- HECHOS POSTERIORES AL CIERRE

Entre la fecha de cierre del ejercicio 2023 y la fecha de formulación de las presentes Cuentas Anuales, no se han producido hechos significativos.

13.- INVENTARIO

CÓDIGO	ELEMENTO	Fecha de adquisición	Precio de adquisición	Am. Acumulada	AFECCIÓN
217 Equipos proc. de información.	XIAOMI REDMI NOTE 11 4+128	01/04/2023	439,90	82,86	Fines
217 Equipos proc. de información	SURFACE PRO 8 IN	13/07/2023	1.352,00	159,28	Fines
219 Otro inmovilizado material	IPHONE 14 PRO 256GZB	06/10/2023	1.239,00	24,41	Fines
TOTALES			3.030,90	266,55	

FORMULACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES ABREVIADAS DEL EJERCICIO 2023

En cumplimiento de la normativa vigente, el Patronato de la Fundación Próximo Próximo, formula las Cuentas Anuales Abreviadas correspondientes al ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2023.

En Madrid, a 31 de marzo de 2024



Lourdes Trujillo Ríos
Secretaria del Patronato



VºBº.: Santiago Aguirre Gil de Biedma
Presidente del patronato