

MEMORIA ECONÓMICA DE PYMESFL

EJERCICIO 2021

Fecha cierre 31/12/2021

FUNDACIÓN DE LA COMUNIDAD VALENCIANA DE
PATRIMONIO INDUSTRIAL DE SAGUNTO

Nº DE REGISTRO: 242-V

C.I.F.: G96593728

1. ACTIVIDAD DE LA FUNDACIÓN

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

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

1.2 Las actividades realizadas en el ejercicio han sido:

Desarrollo del plan museo+horno alto+patrimonio industrial en puerto de Sagunto, basado en el proyecto de convertir un determinado paisaje industrial en un museo de manera que interactúe entre la sociedad y el entorno, constituyendo el museo una dimensión territorial propia constituyendo todo ello el espacio físico en el que se muevan los visitantes.
los esfuerzos de dicho proyecto deben de estar dirigidos a aumentar el desarrollo económico del área geográfica concreta, impulsando el interés cultural de las visitas con la idea de construir un futuro partiendo de un pasado reciente mediante el compromiso y la responsabilidad de todos los que los forman.

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

1.4 Las actividades se desarrollan en los siguientes lugares:

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

2. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES

2.1.- IMAGEN FIEL

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

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

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

2.2.- PRINCIPIOS CONTABLES NO OBLIGATORIOS APLICABLES

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

EL SECRETARIO



Vº.Bº EL PRESIDENTE



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

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

Atendiendo al fondo de maniobra a 31 de diciembre de 2021 en negativo por importe de 192.364,58 euros y los resultados que viene rindiendo en los últimos ejercicios, es consciente de la necesidad de nuevos apoyos financieros y la obtención de nuevos y mayores ingresos. Aunque en la actualidad no tiene aprobado un plan estratégico que permita establecer los mencionados apoyos financieros y nuevos y mayores ingresos, el que el Ayuntamiento de Sagunto y la Generalitat Valenciana la vengán apoyando financieramente y velen por la existencia y le concedan transferencias para su funcionamiento, conlleva que las actuales cuentas anuales se hayan elaborado bajo el principio de empresa en funcionamiento.

2.4.- COMPARACIÓN DE LA INFORMACIÓN

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

2.5.- ELEMENTOS RECOGIDOS EN VARIAS PARTIDAS

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

2.6.- CAMBIOS EN CRITERIOS CONTABLES

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

2.7.- CORRECCION DE ERRORES.

Durante el ejercicio 2021 se han imputado directamente contra el patrimonio neto, los siguientes importes:

Nota	Descripción	Efecto en el patrimonio neto
1	Subvención Generalitat 2020	50.667,78
2	Dotación Fundacional	1.803,04
3	Amortización Acumulada Construcción en Parcela 19A	-12.098,74
4	Regularización. Saldo pendiente con el Ayuntamiento	-39.521,72
5	Regularización. Embargo Diputación	2.642,91
Total		3.493,27

Nota 1. Saldo correspondiente a la subvención de la Generalitat Valenciana reconocida en el 2020. Si bien, el pago de la subvención de la Generalitat se realiza en el ejercicio 2021, la formalización del convenio y los gastos justificativos que hacen parte de la misma, corresponden al ejercicio 2020.

Nota 2. Saldo correspondiente al ajuste proporcionado por el Protectorado en fecha 15 de octubre de 2021. En este sentido, no se encuentra inscrita la aportación de terminales Marítimos de Sagunto, por lo cual se procede a la renuncia y devolución de 300.000 pesetas (1.803,04 euros).

Nota 3. Saldo correspondiente a la amortización acumulada pendiente de dotar en ejercicios anteriores según el registro auxiliar de inmovilizado para el bien denominado "Construcción en Parcela 19-A".

EL SECRETARIO

Vº Bº EL PRESIDENTE

Nota 4. Saldo correspondiente al ajuste por el ingreso reconocido en el año 2020. Al considerar como transferencia, la compensación de deuda del pago de fecha 22 de febrero de 2020 que efectuó el Ayuntamiento de Sagunto por parte de la Fundación que tenía con la empresa *Sepi Desarrollo Empresarial S.A* a 31 de diciembre de 2021.

Nota 5. Saldo correspondiente a la regularización de la subvención recibida por la diputación de Valencia que fue embargada por la Seguridad Social que no fue registrada durante el ejercicio 2020.

Adicionalmente, durante el ejercicio 2021 se ha reclasificado directamente en el Activo no corriente, los siguientes importes:

Nota	Descripción	Reclasificación en el Activo corriente
6	240000001 Parcela Horno alto. Incluye Horno Alto nº 2	33.055,67
	210000001 Parcela Horno alto. Incluye Horno Alto nº 2	-33.055,67
Total		0,00

Nota 6. Saldos correspondientes a la regularización del Alto Horno número 2 de la Siderúrgica del Puerto de Sagunto, según resolución de 2 de noviembre de 2020, de la Conselleria de Educación, Cultura y Deporte, donde se incoa expediente para declarar dicho bien de interés cultural, con categoría de monumento.

Los hechos anteriores han implicado diferentes reclasificaciones de saldos que, a efectos del requisito de comparabilidad, han supuesto que las cifras del ejercicio 2020 que se presentan en estas cuentas anuales no sean coincidentes con las cifras aprobadas en las cuentas del ejercicio 2021, según se indica en las siguientes tablas:

☐ Balance de situación.

ACTIVO		Saldo 31/12/2020	Aumentos	Disminuciones	Saldo 01/01/2021
A) ACTIVO NO CORRIENTE		312.844,89	33.055,67	-45.154,41	300.746,15
II. Bienes del Patrimonio Histórico		0,00	33.055,67		33.055,67
III. Inmovilizado material		312.844,89		-45.154,41	267.690,48
B) ACTIVO CORRIENTE		120,88			120,88
VI. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes		120,88			120,88
TOTAL ACTIVO		312.965,77	33.055,67	-45.154,41	300.867,03

PATRIMONIO NETO Y PASIVO		Saldo 31/12/2020	Aumentos	Disminuciones	Saldo 01/01/2021
A)	PATRIMONIO NETO	125.733,86	3.493,27	-1.803,04	127.424,09
A1)	Fondos propios	125.733,86	3.493,27	-1.803,04	127.424,09

EL SECRETARIO

Vº Bº EL PRESIDENTE

I. Dotación fundacional	185.712,74		-1.803,04	183.909,70
1. Dotación Fundacional	185.712,74		-1.803,04	183.909,70
III. Excedentes de ejercicios anteriores	-67.032,25			-67.032,25
IV. Excedente del ejercicio	7.053,37	3.493,27		10.546,64
C) PASIVO CORRIENTE	187.231,91	39.521,72	-53.310,69	173.442,94
II. Deudas a corto plazo	118.607,19	39.521,72	-50.667,78	107.461,13
1. Deudas con entidades de crédito	118.607,19		-50.667,78	67.939,41
3. Otras deudas a corto plazo	0,00	39.521,72		39.521,72
V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	68.624,72		-2.642,91	65.981,81
2. Otros acreedores	68.624,72		-2.642,91	71.267,63
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO	312.965,77	43.014,99	-55.113,73	300.867,03

☐ Cuenta de resultados.

	Saldo 31/12/2020	Aumentos	Disminuciones	Saldo 01/01/2021
I. Ingresos de la actividad propia	108.452,87	53.310,69	-40.097,85	121.665,71
b) Aportaciones de usuarios	1.474,00			1.474,00
d) Subvenciones, donaciones y legados imputados al excedente del ejercicio	106.978,87	53.310,69	-39.521,72	120.767,84
IX. Amortización del Inmovilizado	-2.420,09		-576,13	-2.996,22
VARIACIÓN DE LA CUENTA DE RESULTADOS	106.032,78	53.310,69	-40.673,98	118.669,49

3. EXCEDENTE DEL EJERCICIO

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

En **2021** se han producido unos excedentes negativos por importe de **-22.322,73€**

3.2. Propuesta de aplicación del excedente:

Bases de reparto	Importe
Excedente del ejercicio	-22.322,73
Remanente	
Reservas voluntarias	
Reservas para cumplimiento de fines aplicada en el ejerc.	
Total	-22.322,73

EL SECRETARIO

Vº Bº EL PRESIDENTE

Aplicación	Importe
A dotación fundacional	
A reserva voluntaria	
A Remanente para cumplimiento de sus fines	
Reservas para cumplimiento de fines aplicada en el ejerc.	
Excedentes negativos de ejercicios anteriores	-22.322,73
Total	-22.322,73

4. NORMAS DE REGISTRO Y VALORACION

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

4.1.- Inmovilizado Inmaterial

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

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

4.2.- Inmovilizado material

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

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

Construcciones: 2%

Equipos para procesos de información: 25%

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

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

4.3.- Terrenos y construcciones de inversión

*No existen terrenos o construcciones propiedad de la entidad calificada como tal a **31/12/2021**.*

4.4.- Bienes integrantes del patrimonio histórico

*No existen bienes de esta naturaleza en la Fundación durante el ejercicio **2021**.*

4.5.- Permutas

*La Fundación no ha realizado permutas de ninguna naturaleza a lo largo del ejercicio **2021**.*

4.6.- Créditos y débitos por la actividad propia.

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

Las cuotas, donativos, y otras ayudas similares, procedentes de patrocinadores, afiliados u otros deudores, con vencimiento a corto plazo, originan un derecho de cobro que se contabiliza por su valor nominal. Si el vencimiento supera el citado plazo, se reconocerán por su valor actual. La diferencia

EL SECRETARIO

Vº Bº EL PRESIDENTE

entre el valor actual y el nominal del crédito se registra como un ingreso financiero en la cuenta de resultados de acuerdo con el criterio del coste amortizado.

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

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

4.7.- Activos y pasivos financieros

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

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

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

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

Débitos y partidas a pagar:

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

4.8.- Existencias

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

4.9.- Transacciones en moneda extranjera

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

4.10.- Impuesto sobre beneficios

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

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

4.11.- Ingresos y gastos

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

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

EL SECRETARIO

Vº Bº EL PRESIDENTE

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

4.12.- Provisiones y contingencias

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

4.13.- Subvenciones, donaciones y legados

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

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

4.14.- Negocios conjuntos

No existen elementos de esta naturaleza.

4.15.- Transacciones entre partes vinculadas

No existen elementos de esta naturaleza.

5. INMOVILIZADO MATERIAL, INTANGIBLE E INVERSIONES INMOBILIARIAS.

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

	Saldo inicial	Entradas	Salidas	Saldo final
Inmovilizado material	358.701,70			358.701,70
Inmovilizado intangible	1.039,24			1.039,24
Inversiones inmobiliarias				
TOTALES	359.740,94	-	-	359.740,94

Amortizaciones:

	Saldo inicial	Entradas	Salidas	Saldo final
Inmovilizado material	91.011,22	2.371,90		93.383,12
Inmovilizado intangible	1.039,24			1.039,24
Inversiones inmobiliarias				
TOTALES	92.050,46	2.371,90	-	94.422,36

EL SECRETARIO

Vº Bº EL PRESIDENTE

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

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

6. BIENES DEL PATRIMONIO HISTÓRICO

Al cierre del ejercicio 2021, la Fundación posee el siguiente bien de patrimonio histórico:

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

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

7. USUARIOS Y OTROS DEUDORES DE LA ACTIVIDAD PROPIA

Al cierre del ejercicio 2021, la Fundación no posee usuarios y otros deudores de la actividad propia.

8. BENEFICIARIO-ACREEDORES

Al cierre del ejercicio 2021, la Fundación no posee beneficiario-acreedores.

9. ACTIVOS FINANCIEROS

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

Categorías	Instrumentos financieros a largo plazo					
	Instrumentos de Patrimonio		Valores representativos de deuda		Otros activos	
	2021	2020	2021	2020	2021	2020
Activos financieros mantenidos para negociar						
Activos financieros a coste amortizado						
Activos financieros a coste						
TOTAL						

EL SECRETARIO

Vº Bº EL PRESIDENTE

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

Categorías	Instrumentos financieros a corto plazo					
	Instrumentos de Patrimonio		Valores representativos de deuda		Otros activos	
	2021	2020	2021	2020	2021	2020
Activos financieros mantenidos para negociar						
Activos financieros a coste amortizado						120,88
Activos financieros a coste						
TOTAL						120,88

INVERSIONES FINANCIERAS A CORTO PLAZO	A) SALDO AL INICIO DEL EJERCICIO	ENTRADAS	SALIDAS	B) SALDO AL FINAL DEL EJERCICIO
Cientes horno	-	-	-	-
Tesorería (Caja y Bancos)	120,88	179.812,90	179.933,78	0,00
TOTAL	120,88	179.812,90	179.933,78	0,00

10. PASIVOS FINANCIEROS

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

Categorías	Instrumentos financieros a largo plazo					
	Deudas con entidades de crédito		Obligaciones y otros valores negociables		Otras deudas	
	2021	2020	2021	2020	2021	2020
Débitos y partidas a pagar						
Pasivos a valor razonable con cambios en cuenta de resultados						
Otros					908,31	
TOTAL					908,31	

EL SECRETARIO

Vº Bº EL PRESIDENTE

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

Categorías	Instrumentos financieros a corto plazo					
	Deudas con entidades de crédito		Obligaciones y otros valores negociables		Otras deudas	
	2021	2020	2021	2020	2021	2020
Débitos y partidas a pagar	76.882,04	67.939,41			75.960,82	65.981,81
Pasivos a valor razonable con cambios en cuenta de resultados						
Otros					39.521,72	39.521,72
TOTAL	76.882,04	67.939,41			115.482,25	105.503,53

DEUDAS A CORTO PLAZO A	A) SALDO AL INICIO DEL EJERCICIO	ENTRADAS	SALIDAS	B) SALDO AL FINAL DEL EJERCICIO
ACREEDORES VARIOS	64.019,78	21.113,82	27.584,90	70.490,86
REMUNERACIONES PENDIENTE DE PAGO	0,00	24.730,47	24.727,05	-3,42
HACIENDA PUBLICA, ACREEDORA	1.103,99	4.695,43	4.954,98	1.363,54
ORGANISMOS SEGURIDAD SOCIAL, ACREED.	858,04	8.171,70	11.423,50	4.109,84
DEUDAS CON ENTIDADES DE CRÉDITO	67.939,41	168.032,22	176.974,85	76.882,04
Deudas C/P transformables en Subvenciones	39.521,72	0,00	0,00	39.521,72
TOTAL	173.442,94	226.743,64	245.665,28	192.364,58

11. FONDOS PROPIOS

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

Denominación del epígrafe	Saldo inicial	Entradas	Salidas	Saldo final
Dotación fundacional	183.909,70	0,00	0,00	183.909,70
Reservas	0,00			0,00
Excedente de ejercicios anteriores	-67.032,25	50.068,36	39.521,72	- 56.485,61
Excedente del ejercicio	10.546,64	- 22.322,73	10.546,64	-22.322,73
TOTAL FONDOS PROPIOS	127.424,09	27.745,99	50.068,36	105.101,36

EL SECRETARIO

Vº Bº EL PRESIDENTE

12. SITUACIÓN FISCAL

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

Acreedor	2021
HP, acreedora por retenciones practicadas	1.363,54
Organismos de la Seguridad Social	4.109,84
Total saldos acreedores	5.473,38

12.1. Impuesto sobre beneficios

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

12.2. Otros tributos

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

13. INGRESOS Y GASTOS

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

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

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

Gastos de personal	Importe
Sueldos y salarios	29.203,65
S.S. a cargo de la empresa	9.554,48
Dotaciones para pensiones	
Indemnizaciones	
Otras cargas sociales	
TOTAL	38.758,13

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

Otros gastos de la actividad	Importe
Reparación y conservación	18.089,50
Servicios de profesionales independientes	8.888,70
Primas de seguros	162,22
Servicios bancarios y similares	386,28
Publicidad propaganda y relac. Públicas	

EL SECRETARIO

Vº Bº EL PRESIDENTE

Suministros	707,64
Otros servicios	481,70
Otras pérdidas en gestión corriente	
Otros tributos y Tasas	218,27
Gastos extraordinarios	453,72
TOTAL	29.388,03

Detalle de la cuenta de resultados "Gastos financieros".

Gastos financieros	Importe
Intereses de deudas	4.253,12
TOTAL	4.253,12

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

Gastos de amortización	Importe
Amortización del inmovilizado	2.371,90
TOTAL	2.371,90

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

Ingresos de la actividad propia	Importe
Ventas y otros ingresos de la actividad mercantil.	
Subvenciones, donaciones y legados imputados al excedente del ejercicio	52.425,03
TOTAL	52.425,03

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

Otros ingresos de la actividad	Importe
Ingresos Excepcionales	23,42
TOTAL	23,42

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

Partida	Importe
Gastos Totales	74.771,18
Ingresos	52.448,45
Excedente de actividad	-22.322,73

EL SECRETARIO

Vº Bº EL PRESIDENTE

14. SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS

Detalle de las subvenciones, donaciones y legados recibidas en el ejercicio y de las recibidas en ejercicios anteriores que no fueron totalmente imputadas a resultados:

Año Concesión	Órgano, entidad concedente	Finalidad	Importe total concedido	Imputado a resultados ejercicios anteriores	Imputado a resultados del ejercicio	Pendiente de imputar
2021	Subvención Generalitat	nota 1	49.425,03		49.425,03	
2021	Donación Arcelomital	nota 1	3.000,00		3.000,00	
Total			52.425,03		52.425,03	

Nota 1: La finalidad de todas estas donaciones, es para el desarrollo de los fines de la fundación.

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

15.1. Actividad de la entidad

I. Actividades realizadas

ACTIVIDAD 1

A) Identificación.

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

Descripción detallada de la actividad realizada.

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

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

EL SECRETARIO

Vº Bº EL PRESIDENTE

B) Recursos humanos empleados en la actividad.

Tipo	Número		Nº horas / año	
	Previsto	Realizado	Previsto	Realizado
Personal asalariado	1,5	1	2.664	3.640
Personal con contrato de servicios				
Personal voluntario				

Los recursos humanos empleados hasta el momento son de una persona.
 Una Técnico de Patrimonio que compatibiliza sus funciones con las de Gerencia. siempre bajo la supervisión del patronato, como órgano supremo.

C) Beneficiarios o usuarios de la actividad.

Tipo	Número	
	Previsto	Realizado
Personas físicas	1.500	0
Personas jurídicas		
Proyectos sin cuantificar beneficiarios		

La actividad se paralizó el 8 de marzo de 2020 como consecuencia del COVID19 y no se volvió a reanudar en todo el año pasado y de manera intermitente en el 2021.

D) Recursos económicos empleados en la actividad.

Gastos / Inversiones	Importe	
	Previsto	Realizado
Gastos por ayudas y otros		
a)Ayudas monetarias		
b) Ayudas no monetarias		
c) Gastos por colaboraciones y órganos de gobierno		
Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación		
Aprovisionamientos		
Gastos de personal	45.000,00	38.758,13
Otros gastos de explotación	117.990,00	28.934,31
Amortización del inmovilizado		2.371,90
Deterioro y resultado por enajenación de inmovilizado		
Gastos financieros	4.000,00	4.253,12
Variaciones de valor razonable en instrumentos financieros		
Diferencias de cambio		
Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros		
Impuestos sobre beneficios / Tasas		453,72

EL SECRETARIO

Vº Bº EL PRESIDENTE

Subtotal gastos	166.990,00	74.771,18
Inversiones (excepto Bienes Patrimonio Histórico)		
Adquisiciones Bienes Patrimonio Histórico		
Cancelación deuda no comercial		
Subtotal recursos	-	-
TOTAL	166.990,00	74.771,18



EL SECRETARIO



Vº Bº EL PRESIDENTE

II. Recursos económicos totales empleados por la entidad.

GASTOS / INVERSIONES	Actividad 1	Activ.2	Activ.3	Activ.4	Total actividades	No imputados a las actividades	TOTAL
Gastos por ayudas y otros	-				-	-	-
a)Ayudas monetarias	-				-	-	-
b) Ayudas no monetarias	-				-	-	-
c) Gastos por colaboraciones y órganos de gobierno	-				-	-	-
Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación	-				-	-	-
Aprovisionamientos	-				-	-	-
Gastos de personal	38.758,13				38.758,13		38.758,13
Otros gastos de explotación	28.934,31				28.934,31		28.934,31
Amortización del inmovilizado	2.371,90				2.371,90		2.371,90
Deterioro y resultado por enajenación de inmovilizado	-				-	-	-
Gastos financieros	4.253,12				4.253,12		4.253,12
Variaciones de valor razonable en instrumentos financieros	-				-	-	-
Diferencias de cambio	-				-	-	-
Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros	-				-	-	-
Impuestos sobre beneficios (ajustes positivos imp. De beneficios)	453,72				453,72		453,72
Subtotal gastos	74.771,18	-	-	-	74.771,18	-	74.771,18
Inversiones (excepto Bienes Patrimonio Histórico)							
Adquisiciones Bienes Patrimonio Histórico							
Cancelación de deuda no comercial							
Subtotal inversiones	-	-	-	-	-	-	-
TOTAL RECURSOS EMPLEADOS	74.771,18	-	-	-	74.771,18	-	74.771,18

EL SECRETARIO

Vº Bº EL PRESIDENTE

III. Recursos económicos totales obtenidos por la entidad.

A. Ingresos obtenidos por la entidad

INGRESOS	Previsto	Realizado
Rentas y otros ingresos derivados del patrimonio		
Ventas y Prestación de servicios de las actividades propias	3.000,00	
Ingresos ordinarios de las actividades mercantiles		
Subvenciones y donaciones públicas	252.000	49,425,03
Aportaciones privadas	3.000,00	3.000,00
Otros tipos de ingresos		23,42
TOTAL RECURSOS OBTENIDOS	258.000,00	52.448,45

15.2. Aplicación de elementos patrimoniales a fines propios.

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

EL SECRETARIO

Vº Bº EL PRESIDENTE

FUNDACIÓN DE LA COMUNIDAD VALENCIANA DE PATRIMONIO INDUSTRIAL DE SAGUNTO.
Nº DE REGISTRO 242-V
AÑO 2021

b) Destino de rentas e ingresos:

En el ejercicio ha obtenido unos excedentes negativos.

Ejercicio	EXCEDENTE DEL EJERCICIO (1)	AJUSTES NEGATIVOS (2)	AJUSTES POSITIVOS (3)	BASE DE CÁLCULO (1)-(2)+(3)	RENTA A DESTINAR (Acordada por el Patronato)		RECURSOS DESTINADOS A FINES (GASTOS + INVERSIONES)	APLICACIÓN DE LOS RECURSOS DESTINADOS AL CUMPLIMIENTO DE SUS FINES					
					%	Importe		2017	2018	2019	2020	2021	IMPORTE PENDIENTE
2017													
2018	303.049,64		77.400,36	380.450,00	70%	266.315,00	266.315,00		266.315,00				
2019	- 81.130,29		155.348,81	74.218,62	70%	51.953,03	152.928,82			51.953,03			- 100.975,79
2020	7.053,37		101.399,50	108.452,87	70%	75.917,01	98.979,41				75.917,01		- 23.062,40
2021	- 22.322,73		74.771,18	52.448,45	70%	36.713,92	72.399,28					36.713,92	- 35.685,37
TOTAL	206.649,99	-	408.919,85	615.569,94		430.898,96	590.622,51	-	266.315,00	51.953,03	75.917,01	36.713,92	- 159.723,56

EL SECRETARIO

Vº Bº EL PRESIDENTE

c) Recursos aplicados en el ejercicio:

	IMPORTE			TOTAL
1. Gastos en cumplimiento de fines*	72.399,28			72.399,28
	Fondos propios	Subvenciones, donaciones y legados	Deuda	
2. Inversiones en cumplimiento de fines* (2.1 + 2.2)				0,00
2.1 Realizadas en el ejercicio				
2.2 Procedentes de ejercicios anteriores				
a) Deudas canceladas en el ejercicio incurridas en ejercicios anteriores				
b) Imputación de subvenciones, donaciones y legados de capital procedentes de ejercicios anteriores				
TOTAL (1 + 2)				72.399,28

No se han realizado inversiones durante el ejercicio.

15.3. Gastos de administración.

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

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

No constan gastos de administración en el ejercicio.

17. OTRA INFORMACIÓN

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

EL SECRETARIO

Vº Bº EL PRESIDENTE

18. INVENTARIO

Descripción del elemento	Fecha adquisición	Valor adquisición	Variaciones en la valoración	Pérdidas deterioro, amortizaciones y otros	Otras circunstancias (G, F,D)*
TOTAL INMOVILIZADO INTANGIBLE					
Parcela nº 80 (edif. Almacén de efect.)	27/05/1994	54.091,09			D
Parcela Horno alto. Incluye Horno Alto nº 2	27/05/1994	33.055,67			D
Parcela 19-A Zona Portuaria Industrial	20/01/2000	70.203,02			
Almacén de efect. Y rep. Parcela nº 80	27/05/1994	6.010,12		3.245,46	D
Locomotora vapor, otros enseres	27/05/1994	60.101,21		Nota.1	D
Archivos de Sierra Menera	27/05/1994	18.030,36		Nota.1	D
Construcción en Parcela 19-A (Donación)	20/01/2000	97.659,32		28.820,60	
Tolva mineral Sierra Menera	20/05/2010	5.172,41		Nota.1	
HP 250 GB 2LB42EA	28/08/2018	787,40		461,61	
Acer EX2540 13 6006U 8 GB SSD 240 15.6 W1 CUS	01/10/2018	599,40		337,44	
TOTAL INMOVILIZADO MATERIAL					
TOTAL GENERAL					

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

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

EL SECRETARIO

Vº Bº EL PRESIDENTE

Balance de Situación			
ACTIVO	NOTAS de la MEMORIA	2021	2020
A) ACTIVO NO CORRIENTE		298.374,25	300.746,15
I. Inmovilizado intangible			
II. Bienes del Patrimonio Histórico		33.055,67	33.055,67
III. Inmovilizado material		265.318,58	267.690,48
IV. Inversiones inmobiliarias			
V. Inversiones en entidades del grupo y asociadas a largo plazo			
VI. Inversiones financieras a largo plazo			
VII. Activos por impuesto diferido			
B) ACTIVO CORRIENTE		-	120,88
I. Existencias			
II. Usuarios y otros deudores de la actividad propia			
III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar			
IV. Inversiones en entidades del grupo y asociadas a corto plazo			
V. Inversiones financieras a corto plazo			
VI. Periodificaciones a corto plazo			
VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes			120,88
TOTAL ACTIVO (A+B)		298.374,25	300.867,03

PATRIMONIO NETO Y PASIVO	NOTAS de la MEMORIA	2021	2020
A) PATRIMONIO NETO		105.101,36	127.424,09
A-1) Fondos propios		105.101,36	127.424,09
I. Dotación fundacional		183.909,70	183.909,70
1. Dotación fundacional		183.909,70	183.909,70
2. (Dotación fundacional no exigida)			
II. Reservas			
III. Excedentes de ejercicios anteriores	-	56.485,61	- 67.032,25
IV. Excedente del ejercicio	-	22.322,73	10.546,64
A-2) Ajustes por cambio de valor			
A-3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos			
B) PASIVO NO CORRIENTE		908,31	-
I. Provisiones a largo plazo		908,31	
II. Deudas a largo plazo			
1. Deudas con entidades de crédito			
2. Acreedores por arrendamiento financiero			
3. Otras deudas a largo plazo			
III. Deudas con entidades del grupo y asociadas a largo plazo			
IV. Pasivos por impuesto diferido			
V. Periodificaciones a largo plazo			
C) PASIVO CORRIENTE		192.364,58	173.442,94
I. Provisiones a corto plazo			
II. Deudas a corto plazo		116.403,76	107.461,13
1. Deudas con entidades de crédito		76.882,04	67.939,41
2. Acreedores por arrendamiento financiero			
3. Otras deudas a corto plazo		39.521,72	39.521,72
III. Deudas con entidades del grupo y asociadas a corto plazo			
IV. Beneficiarios-Acreedores			
V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar		75.960,82	65.981,81
1. Proveedores			
2. Otros acreedores		75.960,82	65.981,81
VI. Periodificaciones a corto plazo			
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A+B+C)		298.374,25	300.867,03

EL SECRETARIO:

Vº Bº EL PRESIDENTE

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

Cuenta de resultados	Nota	2021	2020
A) Excedente del ejercicio			
1. Ingresos de la actividad propia		52.425,03	122.241,84
a) Cuotas de asociados y afiliados			
b) Aportaciones de usuarios			1.474,00
c) Ingresos de promociones, patrocinadores y colaboraciones			
d) Subvenciones, donaciones y legados imputados al excedente del ejercicio		52.425,03	120.767,84
e) Reintegro de ayudas y asignaciones			
2. Gastos por ayudas y otros			
a) Ayudas monetarias			
b) Ayudas no monetarias			
c) Gastos por colaboraciones y del órgano de gobierno			
d) Reintegro de subvenciones, donaciones y legados			
3. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación			
4. Trabajos realizados por la entidad para su activo			
5. Aprovisionamientos			
6. Otros ingresos de la actividad		23,42	
7. Gastos de personal	-	38.758,13	- 36.520,35
8. Otros gastos de la actividad	-	28.934,31	- 61.196,73
9. Amortización del inmovilizado	-	2.371,90	- 2.996,22
10. Subvenciones, donaciones y legados de capital traspasados al excedente del ejercicio.			
11. Exceso de provisiones			
12. Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado			
A.1) EXCEDENTE DE LA ACTIVIDAD (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12)		- 17.615,89	21.528,54
13. Ingresos financieros			
14. Gastos financieros	-	4.253,12	- 1.179,98
15. Variación de valor razonable en instrumentos financieros			
16. Diferencias de cambio			
17. Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros			
A.2) EXCEDENTE DE LAS OPERACIONES FINANCIERAS (13+14+15+16+17)		- 4.253,12	- 1.179,98
A.3) EXCEDENTE ANTES DE IMPUESTOS (A.1+A.2)			
18. Impuestos sobre beneficios	-	453,72	- 82,35
A.4) Variación de patrimonio neto reconocida en el excedente del ejercicio (A.3+18)			
B) Ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto	-	22.322,73	20.266,21
1. Subvenciones recibidas			
2. Donaciones y legados recibidos			
3. Otros ingresos y gastos			
4. Efecto impositivo			
B.1) Variación de patrimonio neto por ingresos y gastos reconocidos directamente en el patrimonio neto (1+2+3+4)			
C) Reclasificaciones al excedente del ejercicio			
1. Subvenciones recibidas			
2. Donaciones y legados recibidos			
3. Otros ingresos y gastos			
4. Efecto impositivo			
C.1) Variación de patrimonio neto por reclasificaciones al excedente del ejercicio (1+2+3+4)			
D) Variaciones de patrimonio neto por ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto (B.1+C.1)			
E) Ajustes por cambios de criterio			
F) Ajustes por errores			- 11.522,61
G) Variaciones en la dotación fundacional			1.803,04
H) Otras variaciones			
I) RESULTADO TOTAL, VARIACIÓN DEL PATRIMONIO NETO EN EL EJERCICIO (A.4+D+E+F+G+H)		- 22.322,73	10.546,64

EL SECRETARIO:

Vº Bº EL PRESIDENTE