

MEMORIA DE LAS CUENTAS ANUALES CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO 2023

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

Fundación:	AN-A FUNDACIÓN
N.I.F.:	G88614565
Nº de hoja personal:	928/HP
Domicilio:	Raimundo Fernández Villaverde 19-2º Izq.
Localidad:	MADRID
Código Postal:	28003
Provincia:	MADRID
Correo electrónico:	navarro-aguilera@hotmail.com
Teléfono:	650162651
Web:	AN-A.foundation

1. ACTIVIDAD DE LA FUNDACIÓN

1.Fines de la Fundación: De interés general en los campos de **Difusión Cultural** (educativa, información, investigación, conservación y restauración). **Acción Social** (asistencia humanitaria, desarrollo de actividad sanitaria, fomento para el desarrollo económico y social), y **Medio Ambiente** (investigación tecnológica, salud y medio ambiente). Respaldando la igualdad de oportunidades entre hombres y mujeres.

2.Enumeración de las actividades realizadas por la Fundación en el ejercicio:

Difusión Cultural:

Actividad 1: Gestión de Biblioteca/Librería y Archivos.

Actividad 2: Exposiciones de Arte.

3. BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES

4. Imagen fiel

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

Se presentan de acuerdo con lo establecido en el Plan de Contabilidad de las pequeñas y medianas entidades sin fines lucrativos, aprobado por la Resolución de 26 de marzo de 2013 (BOE 9/4/2013), del Instituto de Contabilidad y Auditoría de Cuentas,

de forma que las cuentas anuales reflejan la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la Fundación, así como de las actividades realizadas en el ejercicio.

5. Principios contables aplicados

En la elaboración de las cuentas anuales adjuntas se han aplicado los principios contables establecidos en el Plan de Contabilidad de las pequeñas y medianas entidades sin fines lucrativos, aprobado por la Resolución de 26 de marzo de 2013 (BOE 9/4/2013), del Instituto de Contabilidad y de Auditoría de Cuentas.

La cuenta de primer establecimiento se ha regularizado los gastos de primer establecimiento siguiendo las indicaciones del Protectorado del pasado año

6.Aspectos críticos de la valoración y estimación de la incertidumbre.

En las cuentas anuales presentadas correspondientes se han utilizado ocasionalmente estimaciones realizadas por el Patronato de la Fundación para valorar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellas.

A pesar de que estas estimaciones se realizaron en función de la mejor información disponible en la fecha de formulación de estas cuentas anuales sobre los hechos analizados, es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas (al alza o a la baja) en próximos ejercicios; lo que se haría de forma prospectiva reconociendo los efectos del cambio de estimación en las correspondientes cuentas de resultados. La Fundación revisa sus estimaciones de forma continua.

7.Comparación de la información.

Esta memoria recoge la información comparativa correspondiente al ejercicio precedente.

8.Elementos recogidos en varias partidas.

El elemento patrimonial material vendrá reflejado como inmovilizado intangible 8.485,27€ (biblioteca y archivos) y como inmovilizado material 252.043,862€ y como activo corriente (efectivo y otros activos líquidos) 126.792,48€ e inversiones financieras a largo plazo 4.607,50€ (fianzas establecidas).

9.Cambios en criterios contables.

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

10. Corrección de errores.

En relación con el ejercicio económico del año 2022, se ha realizado una modificación en la clasificación de ciertas reservas inicialmente consideradas como gastos de constitución. Esta decisión se ha llevado a cabo tras la revisión y recomendación del protectorado, quien ha indicado que dichas reservas deben ser reubicadas en la cuenta de instalaciones técnicas.

Esta modificación responde a la necesidad de alinear nuestras cuentas con la normativa vigente y garantizar una presentación adecuada de nuestras finanzas. Al clasificar correctamente estas reservas, se asegura una representación más fiel de nuestra situación patrimonial y se facilita la transparencia en la gestión de los recursos de la entidad.

3. EXCEDENTE DEL EJERCICIO

1. Análisis de las principales partidas que forman el excedente del ejercicio informando de los aspectos significativos de las mismas:

INGRESOS:

SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS	43.319,62
TRABAJOS REALIZADOS POR LA ENTIDAD PARA SU ACTIVO	26.050,66
RESULTADO POR ENAJENACIÓN DE INMOVILIZADO	4.236,25
TOTAL INGRESOS	73.606,53

Enajenación, en realidad es un ingreso procedente del inmovilizado material prestado por cesión de uso sin remuneración (671.1), como imputación del ingreso a la Fundación. **Véase páginas 4, 11 y 13.**

GASTOS

AYUDAS MONETARIAS	-18.533,66
AYUDAS NO MONETARIAS	-3.166,00
APROVISIONAMIENTOS	-6.196,45
OTROS GASTOS ACTIVIDAD	-46.256,32
AMORTIZACIÓN DEL INMOVILIZADO	-2.976,59
PÉRDIDAS PROCEDENTES DEL INMOVILIZADO MATERIAL	
TOTAL	-77.129,02

2. Propuesta de distribución contable del excedente:

BASE DE REPARTO	EJERCICIO 2023
Excedente del ejercicio	-3.522,49
Remanente	
Reservas voluntarias	
Otras reservas de libre disposición	
TOTAL	-3.522,49

APLICACIÓN	EJERCICIO 2023
-------------------	-----------------------

A dotación fundacional	
A reservas especiales	
A reservas voluntarias	
A compensación de excedentes negativos de ejercicios anteriores	
A compensar con futuros beneficios	-3.522,49
TOTAL	-3.522,49

4. NORMAS DE REGISTRO Y VALORACIÓN

1. Inmovilizado intangible.

Inmovilizado intangible no generador de flujos de efectivo.

- Cesión de uso de mobiliario y equipo informático y de oficina de Advance Design S.A. 14.085,00 € y de Press Line Inc. 2.860,00 € como valor de adquisición gratuito por 4 años, cuyo valor neto contable a final del ejercicio 2023 es de 7.042,50€ (A.D.S.A.) y 1.430,00€ (Press Line Inc.).
- Deterioro de uso acordada Advance Design S.A. -3.521,25 € y Press Line Inc. - 715,00 €, quedando un deterioro acumulado de 7.042,50€ y 1.430,00€ respectivamente. Debemos aclarar que no se trata de un deterioro de inmovilizado en sí, sino que se trata de la imputación del inmovilizado como ingreso al excedente del ejercicio que se añade por error en la cuenta 671.1. **Para más detalles véase páginas 11 y 13.**

Desde la Fundación nos comprometemos a regularizar esta situación en el ejercicio 2024.

- Aplicaciones informáticas por valor de adquisición de 25,53€, en la que se aplica una amortización de 6,38€, el cual el valor neto contable del bien a 2023 es de 12,77€.

Inmovilizado intangible generador de flujos de efectivo.

No existen inmovilizado intangible generador de flujos de efectivo.

2. Inmovilizado material.

Los bienes se encuentran valorados a su **valor de adquisición**.

La dotación anual a la amortización se calcula por el método lineal en función de la vida útil estimada para los diferentes bienes. El coeficiente anual utilizado en el cálculo de la amortización relacionada con la depreciación experimentada por dichos elementos es el máximo legal, según tablas fiscales.

- Maquinaria 1.021,25 € se le ha aplicado una amortización del 12% - 122,55 € cuyo valor neto contable a final del ejercicio 2023 es 898,70€.
- Instalaciones técnicas 1.319,91 € amortización 10% -131,99 € cuyo valor neto contable a final del ejercicio 2023 es 1.187,92.

- Utilillaje 1.849,40 € amortización 25% -462,35 € cuyo valor neto contable a final del ejercicio 2023 es 1.387,05€.
- Otras instalaciones Sala 962,03 € amortización del 10% -96,20 € cuyo valor neto contable a final del ejercicio 2023 es 865,83€.
- Mobiliario 803,66 € amortización 10% -80,39 € cuyo valor neto contable a final del ejercicio 2023 es 723,47€.
- Equipo informático 356,31 € amortización 25% -89,08 € cuyo valor neto contable a final del ejercicio 2023 es 267,23€.
- Archivo Guillermo Whitelow al valor asignado en la constitución de la Fundación 174.105,00 €. Considerando los archivos de Arte e Historia como un inmovilizado de vida útil indefinida por su contenido como no amortizable y al no haber sufrido deterioro físico de los mismos, se mantiene en su valor.
- Archivo Javier Rubio Romero el valor asignado en la constitución de la Fundación de 24.086,00 € Considerando los archivos de Arte e Historia como un inmovilizado de vida útil indefinida por su contenido como no amortizable y al no haber sufrido deterioro físico de los mismos, se mantiene el valor inicial, incrementado en 14.955,00 € correspondiente a los trabajos de catalogación realizados por el voluntariado en 2022 y en 2023 en 18.533,66 €, lo que alcanzará el valor total de 57.574,66 €.
- Biblioteca de Arte conformada por las donaciones de libros que asciende durante el ejercicio a 15.034,00 €.

3. Bienes integrantes del Patrimonio Histórico

No existen bienes integrantes del Patrimonio Histórico.

4. Inversiones inmobiliarias.

No existen inversiones inmobiliarias.

5. Arrendamientos.

La fundación ha tenido durante este año el contrato Inmobiliario del local y archivo de calle Aviador Zorita 46 de 30.737,62 €, anualidad donada por Advance Design S.A. CIF A79829198.

6. Permutas

No existen permutas.

7. Instrumentos financieros

Activo no corriente:

- a) A largo plazo (15 años):
 - Fianza constituida ante el arrendador de la sala/archivo de Aviador Zorita 46 (Comunidad de Propietarios) de 4.500,00 €.
 - Fianza con el Canal de Isabel II 107,50 €.

Activo corriente:

- b) Efectivo y otros medios líquidos equivalentes:
 - Banco CaixaBank: 97.244,41 € de valor neto contable.
 - Caja: 2.129,23 € de valor neto contable.
- c) Los criterios contables de los activos financieros se valoran inicialmente por su valor razonable, que, salvo, evidencia en contrario, será el precio de transacción, que equivale al valor razonable de la contraprestación entregada.
- d) No existen activos financieros deteriorados.
- e) No existen inversiones en entidades del grupo, multigrupo o asociadas.
- f) Los criterios empleados en la determinación de los ingresos o gastos procedentes de las distintas categorías de instrumentos financieros: intereses, primas o descuentos, dividendos, etc. los meramente cuantitativos de los importes.

8.Existencias.

Se han conformado por las donaciones de libros para nuestra librería por importe de 29.341,54€, de los que nos hemos amortizado este año - 1.966,00€ y entregado para la difusión cultural, quedando un valor neto contable de 27.375,54 €.

Además, se conforma por material de oficina por importe de 64,95€, de los que hemos amortizado este año -21,65€, quedando un valor neto contable de 43,30€.

9.Créditos y débitos por la actividad propia.

En esta categoría se clasifican los débitos derivados de las operaciones originadas por la compra de bienes y servicios por operaciones de tráfico de la Fundación, y los débitos por operaciones o comerciales, respecto a los pasivos financieros que, no siendo instrumentos derivados, no poseen origen comercial.

La deuda a corto plazo de 19.522,67€, conformada por: 19.408,87€ con Advance Design S.A., por pagos adelantados de gastos de AN-A Fundación y al miembro del patronato J.I. Navarro-Aguilera 113,80 €

La deuda a largo plazo 35.687,02€, conformada por: 27.775,97 € con Press Line Inc. por pagos adelantados de gastos de AN-A Fundación, 7.042,50 € de Advance Design S.A. y la de los miembros del patronato Yasuko Atarashi 731,12 € y Kikuko Atarashi 131,39 €; J.I. Navarro-Aguilera 6,04 €

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

Las cuotas, donativos y otras ayudas similares proceden de empresas afiliadas u otros deudores con vencimiento a corto plazo originarán un derecho de cobro que se contabilizará por su valor normal. La diferencia entre el valor actual y el nominal del crédito si existiere se registrará como un ingreso financiero en la cuenta de resultados de acuerdo con el coste amortizado en su caso.

10. Transacciones en moneda extranjera.

La fundación no ha tenido durante este ejercicio operaciones en moneda extranjera.

11. Impuestos sobre beneficios.

AN-A Fundación se acogió al régimen fiscal recogido en el Título II de la Ley 49/2002, presentando a la Administración tributaria la declaración censal de modificación, según establece el artículo 1 del Real Decreto 1270/2003, de 10 de octubre, por el que se aprueba el Reglamento para la aplicación del régimen fiscal de las entidades sin fines lucrativos y de los incentivos fiscales al mecenazgo.

Esta legislación establece un régimen fiscal especial que beneficia a las entidades sin ánimo de lucro que reúnan ciertos requisitos:

- Ser considerada entidad sin ánimo de lucro según lo indicado en el artículo 2º de dicha ley.
- Perseguir fines de interés general.
- Destinar a la realización de dichos fines al menos el 70% de las rentas e ingresos descritos en esta memoria.
- Que la actividad realizada no consista en el desarrollo de explotaciones económicas ajenas a su objeto o finalidad estatutaria.
- Que los fundadores, asociados, patronos, representantes estatutarios, miembros de los órganos de gobierno y los cónyuges o parientes hasta el cuarto grado inclusive no sean los destinatarios principales de las actividades realizadas.
- Que los cargos de patrono, representante estatutario y miembro del órgano de gobierno sean gratuitos, sin perjuicio del derecho a ser reembolsados los gastos debidamente justificados que el desempeño de su función les ocasione.
- Que, en caso de disolución, su patrimonio se destine en su totalidad a alguna de las entidades consideradas como entidades beneficiarias del mecenazgo, etc., que estén inscritas en el registro correspondiente.
- Que cumplan con las obligaciones contables y con las obligaciones de rendición de cuentas.
- Que elaboren anualmente una memoria en la que se especifiquen los ingresos y los gastos del ejercicio, de manera que pueda identificarse por categorías y por proyectos, así como el porcentaje de participación que mantengan en entidades mercantiles.

Con fecha 15 de Julio de 2021, AN-A Fundación se acogió al régimen fiscal recogido en el Título II de la Ley 49/2002, presentando a la Administración tributaria la declaración censal de modificación, según establece el artículo 1 del Real Decreto 1270/2003, de 10 de octubre, por el que aprueba el Reglamento para la aplicación del régimen fiscal de las entidades sin ánimos de lucrativos y de los incentivos fiscales al mecenazgo.

De acuerdo con la Ley 49/2022, se consideran rentas exentas las derivadas de los siguientes ingresos:

- Donativos y donaciones recibidos para colaborar en los fines de la entidad.
- Las cuotas satisfechas por los asociados, colaboradores o benefactores.
- Las subvenciones, salvo las destinadas a financiar la realización de explotaciones económicas no exentas.
- Las procedentes del patrimonio mobiliario e inmobiliario de la entidad.
- Las derivadas de adquisiciones o transmisiones de bienes o derechos.
- Las obtenidas en el ejercicio de las explotaciones económicas exentas, entre las que se incluyen específicamente, la elaboración, edición, publicación y venta de libros, revistas, material audiovisual y multimedia, cuando estén encaminadas a cumplir sus

finés sociales y aquellos cuyo importe de la cifra de negocio no exceda de 20.000 € en conjunto.

12. Ingresos y gastos.

1. Gastos

Los gastos realizados por la entidad se contabilizarán en la cuenta de resultados del ejercicio en el que se incurran, al margen de la fecha en el que se produzca la corriente financiera. En particular, las ayudas otorgadas por la entidad se reconocerán en el momento en que se apruebe su concesión.

En ocasiones, el reconocimiento de estos gastos se difiere en espera de que se completen algunas circunstancias necesarias para su devengo, que permitan su consideración definitiva en la cuenta de resultados. Dichas reglas serán aplicables a los siguientes casos:

- Cuando la corriente financiera se produzca antes que la corriente real, la operación en cuestión dará lugar a un activo, que será reconocido como gasto cuando se perfeccione en hecho que determina dicha corriente real.
- Cuando la corriente real se extienda por períodos superiores al ejercicio económico, cada uno de los períodos debe reconocer el gasto correspondiente, calculado con criterios razonables, sin perjuicio de lo indicado para los gastos de carácter plurianual.

Las ayudas otorgadas en firme por la entidad y otros gastos comprometidos de carácter plurianual se contabilizan en la cuenta de resultados del ejercicio en que se apruebe su concesión con abono a una cuenta de pasivo, por el valor actual del compromiso asumido.

De conformidad con lo dispuesto en los párrafos anteriores, los desembolsos relacionados con la organización de eventos futuros (exposiciones, congresos, conferencias etc.) se reconocerán en la cuenta de resultados de la entidad como un gasto en la fecha en que se incurran, salvo que estuvieran relacionados con la adquisición de bienes del inmovilizado, derechos para organizar el citado evento o cualquier otro concepto que cumpla la definición de activo.

a) **Ayudas monetarias y no monetarias.**

a) Ayudas monetarias	Actividad 1	Actividad 2	Sin actividad específica	Total
Ayudas monetarias individuales	18.533,66			18.533,66
Ayudas monetarias a entidades				
Ayudas monetarias realizadas a través de otras entidades o centros				
b) Ayudas no monetarias	3.166,00			3.166,00
Reintegro de ayudas y asignaciones				
TOTAL	21.699,66			21.699,66

Las ayudas entregadas por la fundación, incluidas en los apartados “2.a) Ayudas monetarias” y “2.b) Ayudas no monetarias”:

2.a) Ayudas monetarias. Se concedieron estas ayudas a los siguientes voluntarios:

NOMBRE VOLUNTARIO	IMPORTE		TOTAL
Adis	6.940,00	101,93	7.041,93
Juliana	9.192,50	806,04	9.998,54
Manuela	43,19		43,19
Omar	600,00		600,00
Raquel	850,00		850,00
TOTAL AYUDAS MONETARIAS	18.533,66		

Estas ayudas surgen como gratificación por la labor de los voluntarios, cuyos importes recibidos se han valorado en función de su desempeño y los gastos adelantados por los mismos voluntarios con autorización previa de la fundación, para previamente reembolsar esos gastos.

2.b) Ayudas no monetarias.

Las donaciones de libros por particulares para la librería de la Fundación a su vez se otorgaron como una ayuda no monetaria, valorados en:

- Libros: 1.966,00€.
- Arte: 1.200,00€.

Desde la fundación nos comprometemos a contabilizar estas ayudas a voluntarios a la cuenta contable 653 en el ejercicio 2024.

b) Aprovisionamientos.

Esta partida está compuesta por los importes de materiales empleados para realizar los proyectos, así como los consumibles:

- Total de material para proyectos 5.797,41€ en cuenta contable 601.1.
- Total otras materias consumibles 399,04€ en cuenta contable 602.
- Importe total de aprovisionamientos: 6.196,45€ destinados a las actividades.

c) Gastos de personal. Cargas sociales:

No se ha producido gastos de personal durante el ejercicio.

d) Otros gastos de actividad.

Subgrupo / Cuenta / Subcuenta	Importe
620 Gastos en investigación y desarrollo del ejercicio.	-516,72
621 Arrendamientos y cánones.	-30.737,62
622 Reparaciones y conservación.	-379,10
623 Servicios de profesionales independientes	-4.749,30
624 Transportes	
625 Primas de seguros	-1.301,67
626 Servicios bancarios y similares	-171,91
627 Publicidad, propaganda y relaciones públicas	-138,93
628 Suministros	-966,57
629 Otros gastos de la actividad	-7.248,47
<i>Gastos de viaje conferencias</i>	<i>-5.401,10</i>
<i>Gastos material de oficina</i>	<i>-20,40</i>
<i>Gastos varios teléfono</i>	<i>-514,94</i>
<i>Gastos limpieza y mantenimiento</i>	<i>-255,30</i>
<i>Gastos correos comunicación</i>	<i>-40,88</i>
<i>Gastos locomoción, traslados libros</i>	<i>-609,57</i>
<i>Asociación Española de fundaciones</i>	<i>-406,28</i>
631 Otros Tributos	-46,04
681 Amortización de inmovilizado material	-2.976,59
694 Pérdidas por deterioro de créditos de la actividad	
695 Dotación a la provisión por operaciones de la actividad	
794 Reversión del deterioro de créditos de la actividad	
7954 Exceso de provisiones por operaciones de la actividad	
TOTAL	-49.232,92€

2. Ingresos

En la contabilización de los ingresos en cumplimiento de los fines de la entidad se tienen en cuenta las siguientes reglas:

- Los ingresos por entrega de bienes o prestación de servicios se valorarán por el importe acordado.
- Las cuotas de usuarios o afiliados se reconocen como ingresos en el período al que corresponden 4.000 € (1.000 e/ anuales) por 4 patronos.

- Los ingresos compuestos por las donaciones de las siguientes empresas: 43.319,62 € (VA Impresores 2.231,00€: Advance Design S.A. 30.737,62 €, Heartbit Visual 1.980,00 € por entregas no monetarias menores libros 1.966,00 €; dinerarias 35,00 €; arte 1.200,00 €.
- Los ingresos que corresponden como **Trabajos realizados por la entidad para su activo** proceden del voluntariado (18.533,66€), cuya valoración está expuesta en las ayudas monetarias pág.8 y donaciones de libros de Arte que se incorporan en Biblioteca (7.517,00€), adjuntamos asiento contable.

EXTRACTO DE CUENTA		73100002		DONACIONES PARA LA BIBLIOTECA		
ASIENTO	FECHA	DOCUM.	CONCEPTO	DEBE	HABER	SALDO
01	10 02-01-2023		REGUL. BIBLIOTECA 2022		2.165,00	-2.165,00
01	799 31-12-2023		BIBLIOTECA 2023		5.352,00	-7.517,00
01	805 31-12-2023	CIERRE	CIERRE 2023	7.517,00		0,00
TOTAL				7.517,00	7.517,00	

Como se trata de un servicio recibido sin contraprestación por parte de los voluntarios, **la fundación se compromete a regularizar el tratamiento contable en el 2024.**

- En el apartado de **ingresos por enajenación de inmovilizado**, por error involuntario se contabilizó en una cuenta de gasto, aunque la realidad se trata de un **ingreso** procedente del inmovilizado material prestado por cesión de uso sin remuneración (671.1) por 4.236,25€, ya que se trata de la imputación del ingreso al excedente del ejercicio.

A.D.S.A.....3.521,25€
P.L.I.....715,00€
TOTAL.....4.236,25€

La Fundación queda pendiente regularizar esta cuenta para el próximo ejercicio 2024.

- En todo caso se realizan las periodificaciones necesarias.

13. Provisiones y contingencias.

La fundación no ha tenido que contabilizar durante el ejercicio económico ningún tipo de provisión ni contingencia.

14. Gastos de personal.

La fundación no ha tenido durante el ejercicio económico ningún tipo de gastos de personal.

15. Subvenciones, donaciones y legados.

AGRUPACIÓN	EJERCICIO 2023	EJERCICIO 2022
1d) Subv. Donac y legados imput. Exc. Ejerc.	43.319,62	31.694,86

Criterios empleados para su clasificación y, en su caso, su imputación a resultados.

Las subvenciones, donaciones y legados se contabilizan inicialmente como ingresos directamente imputados al patrimonio neto cuando exista un acuerdo individualizado de

concesión de la subvención, donación o legado y no existan dudas razonables sobre la recepción de los mismos, reconociéndose en la cuenta de resultados como ingresos sobre una base sistemática y racional de forma correlacionada con los gastos derivados de la subvención, donación o legado.

El resto de las subvenciones, donaciones y legados recibidos para financiar la actividad propia de la asociación, sin ninguna asignación específica, son registrados como ingresos en el momento de su recepción.

16. Criterios empleados en transacciones entre partes vinculadas.

La vinculación de AN-A FUNDACIÓN con las mercantiles Advance Design S.A. y Press Line Inc. No suponen en modo alguna una vinculación de participación, accionarial o de intereses: a lo sumo derivada de la persona del Patrono y Vicepresidente José Ignacio Navarro-Aguilera Llona, que es apoderado (no accionista) como de otras empresas, de Advance Design S.A. desde el 3 de enero de 1991; y de Press Line Inc. Desde el 21 de diciembre de 1981.

Información de las operaciones realizadas en el ejercicio con partes vinculadas, incluyendo, entre otros, los siguientes aspectos:

- a) Identificación de las personas o entidades con las que se han realizado las operaciones, expresando la naturaleza de la relación con cada parte implicada.

Patrono y Vicepresidente José Ignacio Navarro-Aguilera Llona, que **es apoderado** (no accionista) como de otras empresas, de Advance Design S.A. desde el 3 enero 1991; y de Press Line Inc. desde el 21.12.1981

Patrona Yasuko Atarashi a título personal.

- b) Detalle de la operación y su cuantificación, informando de los criterios o métodos seguidos para determinar su valor

b1 Advance Design S.A. Cesión de uso

* Gratuita y a devolver en 4 años 2022-2026 (salvo renovación).

* Importe total 14.085,00 € (equivalente al 25% del valor real), con movimiento contable de retorno 3.521,25 €.

b2 Advance Design S.A. Adelanto de pagos gastos corrientes de proyectos

* Liquidables al final de cada ejercicio a la liquidación de subvenciones y donaciones.

* Cuantías según facturas.

* Se arrastra un impago del año 2022 de 5.148,00 €, que con los del presente ejercicio asciende a un total de 19.408,87 €.

b3 Press Line Inc. Cesión de uso

* Gratuita y a devolver en 4 años 2022-2026 (salvo renovación)

* Importe total 2.860,00 € (equivalente al 25% del valor real), con movimiento contable de retorno 715,00 €.

b4 Press Line Inc. Adelanto de ayudas a voluntarias por implicación en el archivo

- * Gratuita, a devolver en 4 años.
- * Justificantes gratificación a algunas voluntarias.
- * Se arrastra un impago de 8.763,47 € del año 2022, más los del presente ejercicio 17.582,50 €.

b5 Yasuko Atarashi Pagos del servidor

- * Adelanto del pago del servidor "foundation" de internet según factura.
- * No existe acordado plazo de devolución.
- * Se arrastra de 2022 478,45 € y en 2023 252,67 €, dando un total pendiente de pago 731,12 €.

- c) Beneficio o pérdida que la operación haya originado a la entidad y descripción de las funciones y riesgos asumidos por cada parte vinculada respecto de la operación.

No existe.

- d) Importe de los saldos pendientes, tanto de activos como pasivos, sus plazos, condiciones, naturaleza de la contraprestación

Indicados supra junto al apartado b.

- e) Correcciones valorativas por deudas de dudoso cobro relacionadas con los saldos pendientes anteriores.

No existe.

- f) Correcciones valorativas por deudas de dudoso cobro relacionadas con los saldos pendientes anteriores.

No existe.

- g) Gastos reconocidos en el ejercicio como consecuencia de deudas incobrables o de dudoso cobro de partes vinculadas.

No existe.

2. Activos no corrientes mantenidos para la venta.

La fundación durante este ejercicio no ha empleado activos no corrientes mantenidos para la venta.

2. INMOVILIZADO MATERIAL, INTANGIBLE E INVERSIONES INMOBILIARIAS

a) Inmovilizado Material

DENOMINACIÓN DEL BIEN	210 TERRENOS	211 CONSTRUCCIONES	212 INSTALACIONES	213 MAQUINARIA	214 UTILLAJE
SALDO INICIAL			1.319,91	1.021,25	1.849,40
Adquisiciones					
Reversión de correcciones valorativas por deterioro					
Traspasos de otras partidas					
Bajas					
Correcciones valorativas por deterioro					
SALDO FINAL	0,00	0,00	1.319,91	1.021,25	1.849,40
AMORTIZACIONES					
SALDO INICIAL					
Entradas			131,99	122,55	462,35
Salidas					
SALDO FINAL	0,00	0,00	131,99	122,55	462,35
VALOR NETO.....	0,00	0,00	1.187,92	898,70	1.387,05
Coefficiente de amortización utilizado					
Método de amortización aplicado					

DENOMINACIÓN DEL BIEN	215 OTRAS INSTALACIONES	216 MOBILIARIO	217 EQUIPOS INFORMÁTICOS	218 ELEMENTOS TRANSPORTE	219 OTRO INMOVILIZADO
SALDO INICIAL	962,03	803,86	356,31		246.713,66
Adquisiciones					
Reversión de correcciones valorativas por deterioro					
Traspasos de otras partidas					
Bajas					
Correcciones valorativas por deterioro					
SALDO FINAL	962,03	803,86	356,31	0,00	246.713,66
AMORTIZACIONES					
SALDO INICIAL					
Entradas	96,20	80,39	89,08		
Salidas					
SALDO FINAL	96,20	80,39	89,08	0,00	0,00
VALOR NETO.....	865,83	723,47	267,23	0,00	246.713,66
Coefficiente de amortización utilizado					
Método de amortización aplicado					

b) Inversiones Inmobiliarias

La fundación no tiene inversiones inmobiliarias.

c) **Inmovilizado Intangible**

DENOMINACIÓN DEL BIEN	205 DERECHOS DE TRASPASO	206 APLICACIONES INFORMÁTICAS	207 DERECHOS S/ ACTIVOS CEDIDOS EN USO	209 ANTICIPOS PARA INMOVILIZACIONES INTANGIBLES
SALDO INICIAL		25,53	16.945,00	
Adquisiciones				
Reversión de correcciones valorativas por deterioro				
Trasposos de otras partidas				
Bajas				
Correcciones valorativas por deterioro				
SALDO FINAL	0,00	25,53	16.945,00	0,00
AMORTIZACIONES				
SALDO INICIAL		6,38		
Entradas		6,38		
Salidas				
DETERIORO				
SALDO INICIAL			4.236,25	
Entradas			4.236,25	
Salidas				
SALDO FINAL	0,00	12,76	8.472,50	0,00
VALOR NETO.....	0,00	12,77	8.472,50	0,00
Coefficiente de amortización				
Método de amortización aplicado				

Entre los derechos de activos por Cesiones de Uso, la fundación imputa el ingreso en proporción al deterioro (4.236,25€), donde se habían incluido como gasto 671.1 las devoluciones anuales de la cesión de uso que son gratuitas, que en realidad suponen un ingreso (donación), es un error de apartado, que se regularizará en el año 2024.

Ambas cesiones de uso están constituidas para una duración de 4 años de manera gratuita:

- Cesión de uso A.D.S.A..... 14.085,00€ con un deterioro de 3.521,25 €/año.
- Cesión de uso Press Line..... 2.860,00€ con un deterioro de 715,00 €/año.

A finales del ejercicio 2023, finaliza con un deterioro acumulado de 7.042,50 (A.D.S.A.) y 1.430,00 (Press Line Inc.)

Los asientos contables de ambas partidas son:

- 207.1 cesión de uso gratuita A.D.S.A a 171.4 14.085,00€
- 207.2 cesión de uso gratuita P.L.I a 171.1 2.860,00€

Este tratamiento contable se realizó ya que, al ser una cesión de uso de 4 años gratuito, se pretende que al terminar ese periodo se devuelva ese inmovilizado a cada A.D.S.A. y Press Line Inc.

3. ACTIVOS FINANCIEROS

1. Valor en libros de cada una de las categorías de activos financieros y pasivos financieros. Clasificar los activos financieros según se indica a continuación:

CATEGORÍAS	ACTIVOS FINANCIEROS A LARGO PLAZO					
	INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO		VALORES REPRESENTATIVOS DE DEUDA		CRÉDITOS, DERIVADOS Y OTROS	
	2023	2022	2023	2022	2023	2022
Activos a valor razonable con cambios en el excedente del ejercicio						
Inversiones mantenidas hasta el vencimiento					4.607,50	4.607,50
Préstamos y partidas a cobrar						
Activos disponibles para la venta						
Derivados de cobertura						
TOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00	4.607,50	4.607,50

- Fianza constituida ante el arrendador de la sala/archivo de Aviador Zorita 46 (Comunidad de Propietarios) de 4.500,00 €.
- Fianza con el Canal de Isabel II 107,50 €.

Ambas fianzas son **distintas** de los apartados de inmovilizado intangible de cesión de uso, ya que se trata de una cesión de uso gratuita de 4 años con A.D.S.A de 14.085,00€ y otra cesión de uso de Press Line de 4 años de 2.860,00€.

CATEGORÍAS	ACTIVOS FINANCIEROS A CORTO PLAZO					
	INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO		VALORES REPRESENTATIVOS DE DEUDA		CRÉDITOS, DERIVADOS Y OTROS	
	2023	2022	2023	2022	2023	2022
Activos a valor razonable con cambios en el excedente del ejercicio						
Inversiones mantenidas hasta el vencimiento						
Préstamos y partidas a cobrar						
Activos disponibles para la venta						
EFFECTIVO Y OTROS ACTIVOS LÍQUIDOS EQUIVALENTES					99.373,64	101.855,80
TOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00	99.373,64	101.855,80

4. PASIVOS FINANCIEROS

1. Valor en libros de cada una de las categorías de pasivos financieros

CATEGORÍAS	PASIVOS FINANCIEROS A LARGO PLAZO					
	DEUDAS CON ENTIDADES DE CRÉDITO		OBLIGACIONES Y OTROS VALORES NEGOCIABLES		DERIVADOS Y OTROS	
	2023	2022	2023	2022	2023	2022
Débitos y partidas a pagar					35.687,02	9.373,31
Pasivos a valor razonable con cambios en el excedente del						
Otros						
TOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00	35.687,02	9.373,31

Información general:

La deuda a largo plazo 35.687,02€, conformada por:

- 27.775,97 € con Press Line Inc. por pagos adelantados de gastos de AN-A Fundación cuenta contable 171.1.
- 7.042,50 € de Advance Design S.A cuenta contable 171.4.
- La de los miembros del patronato Yasuko Atarashi 731,12 € y Kikuko Atarashi 131,39 €; J.I. Navarro-Aguilera 6,04 €.

CATEGORÍAS	PASIVOS FINANCIEROS A CORTO PLAZO					
	DEUDAS CON ENTIDADES DE CRÉDITO		OBLIGACIONES Y OTROS VALORES NEGOCIABLES		DERIVADOS Y OTROS	
	2023	2022	2023	2022	2023	2022
Débitos y partidas a pagar					19.522,67	10.093,23
Pasivos a valor razonable con cambios en el excedente del						
Otros						
TOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00	19.522,67	10.093,23

Información general:

La deuda a corto plazo de 19.522,67 €, conformada por:

- 19.408,87 € con Advance Design S.A., por pagos adelantados de gastos de AN-A Fundación
- Y al miembro del patronato J.I. Navarro-Aguilera 113,80 €.

Se ha dado un margen de 3 años para el despegue de la fundación, que por pandemia se solicitó extender a 5 años.

5. USUARIOS Y OTROS DEUDORES DE LA ACTIVIDAD PROPIA

La fundación no tiene cuentas de usuarios y otros deudores de la propia actividad, debido a que todos sus ingresos son donaciones de particulares.

DENOMINACIÓN DE LA CUENTA	SALDO INICIAL	ENTRADAS	SALIDAS	SALDO FINAL
Usuarios deudores				0,00
Patrocinadores, afiliados y otros deudores				0,00
Deterioro de valor de créditos por usuarios, patrocinadores, afiliados y otros deudores				0,00
TOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00

6. BENEFICIARIOS ACREEDORES

Se incluirá el desglose de la partida "C.V Beneficiarios-Acreedores" del Pasivo Corriente del Balance, distinguiendo, en su caso, si proceden de entidades del grupo o asociadas:

DENOMINACIÓN DE LA CUENTA	SALDO INICIAL	ENTRADAS	SALIDAS	SALDO FINAL
Beneficiarios acreedores				0,00
Otros acreedores de la actividad propia	33,72	0,00	16,88	16,84
TOTAL	33,72	0,00	16,88	16,84

7. FONDOS PROPIOS

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

DENOMINACIÓN DE LA CUENTA	SALDO INICIAL	ENTRADAS	SALIDAS	SALDO FINAL
I. Dotación fundacional	350.000,00			350.000,00
II. Reservas	-1.319,91		1.319,91	0,00
III. Excedente de ejercicios anteriores	-40.150,54	-11.523,49		-51.674,03
IV. Excedente del ejercicio	-11.523,49	-3.522,49	11.523,49	-3.522,49
FONDOS PROPIOS	297.006,06	-15.045,98	12.843,40	294.803,48

- I. Dotación fundacional. El desembolso del importe se realizó en el mismo acto fundacional, como se refleja en el Acta Notarial con los justificantes bancarios que fue visada y aprobada por el Protectorado y el Registro de Fundaciones de la Comunidad de Madrid.
- II. Reservas. En relación con el ejercicio económico del año 2022, se ha realizado una modificación en la clasificación de ciertas reservas inicialmente consideradas como gastos de constitución. Esta decisión se ha llevado a cabo tras la revisión y recomendación del protectorado, quien ha indicado que dichas reservas deben ser reubicadas en la cuenta de instalaciones técnicas.

Esta modificación responde a la necesidad de alinear nuestras cuentas con la normativa vigente y garantizar una presentación adecuada de nuestras finanzas. Al clasificar correctamente estas reservas, se asegura una representación más fiel de nuestra situación patrimonial y se facilita la transparencia en la gestión de los recursos de la entidad.

8. SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS

En la contabilización de los ingresos en cumplimiento de los fines de la entidad se tienen en cuenta las siguientes reglas:

- Los ingresos por entrega de bienes o prestación de servicios se valorarán por el importe acordado.
- Las cuotas de usuarios o afiliados se reconocen como ingresos en el período al que corresponden 4.000 € (1.000 e/anuales) por 4 patronos.
- Los ingresos procedentes de promociones para captación de recursos, de patrocinadores, y de colaboraciones se reconocen cuando las campañas y actos se producen. 43.319,62 € (VA Impresores 2.231,00€: Advance Design S.A. 30.737,62 €, Heartbit Visual 1.980,00 € por entregas no monetarias menores libros 1.966,00 €; dinerarias 35,00 €; arte 1.200,00 €).
- En todo caso se realzan las periodificaciones necesarias.

CUADRO INFORMATIVO SOBRE LAS SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS RECIBIDOS (NO REINTEGRABLES)

CUENTA	ENTIDAD CONCEDENTE Y FINALIDAD	AÑO DE CONCESIÓN	PERÍODO DE APLICACIÓN	IMPORTE CONCEDIDO	IMPUTADO A RESULTADOS HASTA EL COMIENZO DEL EJERCICIO	IMPUTADO AL RESULTADO DEL EJERCICIO	TOTAL IMPUTADO A RESULTADOS	IMPORTE PENDIENTE DE IMPUTAR A RESULTADOS
740	Donaciones Advance Design	2023	2023-2023	30.737,62		30.737,62	30.737,62	0,00
740	Heartbit visual design SL	2023	2023-2023	1.980,00		1.980,00	1.980,00	0,00
740	V.A.impresores	2023	2023-2023	2.231,00		2.231,00	2.231,00	0,00
740	Donaciones especie libros	2023	2023-2023	1.966,00		1.966,00	1.966,00	0,00
740	Donaciones arte	2023	2023-2023	1.200,00		1.200,00	1.200,00	0,00
740	Donaciones-Aportaciones patronos	2023	2023-2023	4.000,00		4.000,00	4.000,00	0,00
740	Donaciones particulares	2023	2023-2023	1.205,00		1.205,00	1.205,00	0,00
131	Donaciones libros (librería fundación)	2023	2023-2023	40.699,10		0,00	0,00	40.699,10
131	Donaciones arte Pablo rodriguez	2023	2023-2023	1.200,00		0,00	0,00	1.200,00
							0,00	0,00
TOTAL				85.218,72	0,00	43.319,62	43.319,62	41.899,10

- Se incluyen las subvenciones, donaciones y legados que figuran en balance, así como los importes imputados directamente al resultado del ejercicio.

CUADRO INFORMATIVO SOBRE LAS SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS RECIBIDOS (REINTEGRABLES)

CUENTA	ENTIDAD CONCEDENTE Y CONDICIONES ASOCIADAS A LA SUBVENCIÓN O DONACIÓN	CONDICIONES NO CUMPLIDAS AL CIERRE DEL EJERCICIO	AÑO DE CONCESIÓN	PERÍODO DE APLICACIÓN	IMPORTE CONCEDIDO	IMPORTE IMPUTADO A RESULTADOS	IMPORTE CONTABILIZADO EN LA CUENTA 172 (Deudas <i>l/p</i> transformables en subv, donac. Leg.)	IMPORTE CONTABILIZADO EN LA CUENTA 522 (Deudas a <i>c/p</i> transformables en subv, donac, leg.)
TOTAL					0,00	0,00	0,00	0,00

1. Análisis del movimiento de la partida "A.3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos" del balance de situación.

DENOMINACIÓN DE LA CUENTA	SALDO INICIAL	ENTRADAS	SALIDAS	SALDO FINAL
130 - Subvenciones oficiales de capital				0,00
131 - Donaciones y legados de capital	36.822,10	5.077,00		41.899,10
132 - Otras subvenciones, donaciones y legados				0,00
TOTAL PARTIDA A-3) DEL BALANCE	36.822,10	5.077,00	0,00	41.899,10

Esta partida está compuesta por los libros que fueron donados para la librería de la Fundación, cuya valoración se coloca en esta cuenta 131 donaciones y se irá imputando en base se produzca el gasto a la cuenta de resultados.

También se tiene en cuenta una donación monetaria de un particular de 1.200,00€, que se imputará el próximo año 2024.

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

I. ACTIVIDADES REALIZADAS

ACTIVIDAD 1

A) Identificación.

Denominación de la actividad	Gestión de Biblioteca/Librería y Archivos
Tipo de actividad	<input type="checkbox"/> Propia del fin fundacional
Lugar dónde se realiza la actividad	c/ Aviador Zorita 46 Bajo Izq. 28020 MADRID
<p>Durante el período de actividad, se llevaron a cabo diversas tareas enfocadas en la mejora y actualización de la biblioteca, así como en la atención a nuestros usuarios y donantes.</p> <p>A continuación, se detallada cada una de las actividades realizadas:</p> <p>Clasificación de Libros: Se inició un proceso exhaustivo de clasificación de los libros en la biblioteca. Esta tarea incluyó la organización de las obras según su temática y género, asegurando una fácil accesibilidad para los usuarios. Se prestó especial atención a los nuevos ingresos, incluyendo aquellos recibidos en donación.</p> <p>Ficha Bibliográfica: Se elaboraron fichas bibliográficas detalladas para cada libro, que incluyen información como el autor, título, año de publicación, editorial y una breve descripción del contenido. Este proceso no solo facilita la identificación de las obras, sino que también enriquece el catálogo disponible para los usuarios.</p> <p>Escaneo de Libros: Se realizó el escaneo de un total de 10.197 libros, tanto de la colección existente como de los libros recibidos en donación. Este proceso garantiza la preservación digital de las obras y permite un acceso más eficiente a la información contenida en ellas.</p> <p>Incremento del Archivo Javier Rubio Romero: En paralelo a las tareas anteriores, se trabajó en la incorporación de nuevos títulos que incrementarán el archivo Javier Rubio Romero, enriqueciendo así el patrimonio bibliográfico de la biblioteca.</p> <p>Atención Personalizada a Donantes y Usuarios: Se brindó atención personalizada a 36 donantes, quienes contribuyeron a la ampliación de nuestra colección. Asimismo, se atendió a 197 usuarios, asegurando que recibieran la información y asistencia necesaria para aprovechar al máximo los recursos de la biblioteca.</p>	

Horario de Atención: La biblioteca mantuvo un horario de atención al público de lunes a viernes, de **10:00 a 14:00** y de **17:00 a 20:00**, garantizando así un acceso adecuado a todos nuestros usuarios y donantes.

Proyectos de Innovación Social: Las donaciones de libros se dirigen a apoyar proyectos de innovación social y estudios, tales como:

- Tercera Edad y Tiempo Libre: Fomentar actividades y recursos para el bienestar de las personas mayores.
- Resiliencia de Personas y Comunidades: Proyectos que promueven la fortaleza y capacidad de adaptación de individuos y grupos ante situaciones adversas.
- Becas y Plantillas de Trabajo: Apoyo a estudiantes y profesionales mediante becas y oportunidades de empleo en diversas áreas.
- Voluntariado: Fomento de la participación ciudadana y el compromiso social a través de programas de voluntariado.

B) Recursos humanos empleados en la actividad.

Tipo	Número		Nº horas/año	
	Previsto	Realizado	Previsto	Realizado
Personal asalariado		0		0
Personal con contrato de servicios	2	1	1.200	49
Personal voluntario	10	6	1.600	4.752

C) Beneficiarios o usuarios de la actividad.

Tipo	Número	
	Previsto	Realizado
Personas físicas	4.000	190
Personas jurídicas	10	7

D) Recursos económicos empleados en la actividad

Gastos/Inversiones	Importe	
	Previsto	Realizado
Gastos por ayudas y otros		21.699,66€
a) Ayudas monetarias		18.533,66
b) Ayudas no monetarias		3.166,00
c) Gastos por colaboraciones y órganos de gobierno		
Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación		
Aprovisionamientos	2.000,00	399,04
Gastos de personal	27.500,00	

Otros gastos de la actividad	17.000,00	24.009,95
Servicios de profesionales		457,61
Gastos reparaciones		180,20
Gastos investigación-funcionamiento		470,40
Suministros		475,71
Gastos varios teléfono		514,94
Gasto seguros-funcionamiento		1.301,67
Gastos material oficina		20,40
Gastos locomoción, traslados libros		609,57
Alquiler		19.979,45
Amortización del Inmovilizado		
Deterioro y resultado por enajenación de inmovilizado		
Gastos financieros		
Variaciones de valor razonable en instrumentos financieros		
Diferencias de cambio		
Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros		
Impuesto sobre beneficios		
Subtotal Gastos	46.500,00	46.108,64€
Adquisiciones de Inmovilizado (excepto Bienes Patrimonio Histórico)		
Adquisiciones Bienes Patrimonio Histórico		
Cancelación deuda no comercial		
Subtotal Recursos Inversiones		
TOTAL	46.500,00	46.108,64€

* El seguro es de incendios para el archivo y biblioteca 100%.

* El alquiler 65% para archivo y biblioteca por superficie.

* Servicios profesionales, gastos de investigación, gastos de reparación, suministros divididos según su aplicación a archivo-archivo biblioteca.

E) Objetivos e indicadores de la actividad.

Objetivo	Indicador	Cuantificación	
		Previsto	Realizado
Apertura de web	Nº de visitantes	1.500	4.346
Archivo J.R.R.	Clasificación digitalización	10.000	10.197

ACTIVIDAD 2

A) Identificación.

Denominación de la actividad	Exposiciones de Arte
Tipo de actividad	<input type="checkbox"/> Propia del fin fundacional

Lugar dónde se realiza la actividad	c/ Aviador Zorita 46 Bajo Izq. 28020 MADRID																				
<p>Durante el período de actividad, se llevaron a cabo diversas iniciativas centradas en la formación, difusión del conocimiento, conservación del patrimonio artístico y promoción de la igualdad de oportunidades. A continuación, se detallan las exposiciones realizadas:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Arte Desconocido y Recuperado: Esta exposición se centró en la presentación de obras de artistas cuyas obras habían permanecido en la sombra, recuperando así el valor de su talento y contribuciones al mundo del arte. • Exposiciones Infantiles: Se dedicaron espacios para mostrar el trabajo de artistas infantiles, fomentando la creatividad en los más jóvenes y proporcionando una plataforma para su expresión artística. • Artistas Noveles: Se dio protagonismo a artistas emergentes, permitiéndoles mostrar su trabajo y recibir reconocimiento en la comunidad artística. • Conferencias y Cursos: Se organizaron conferencias y cursos de divulgación, especialización y formación, abarcando diversas temáticas en áreas como el arte, la historia y la literatura. Estas actividades han proporcionado un espacio para el intercambio de ideas y el enriquecimiento del conocimiento. • Este año se llevaron a cabo las siguientes exposiciones en las siguientes fechas: <table border="0"> <tr> <td>"Recordando a Picasso</td> <td>7 marzo - 6 abril</td> </tr> <tr> <td>"50 años de luz y color"</td> <td>27 abril - 19 mayo</td> </tr> <tr> <td>"Goze las últimas invidentes artistas ambulantes"</td> <td>23 mayo - 14 julio</td> </tr> <tr> <td>2º Concurso Internacional de Pintura Infantil y Juvenil</td> <td>1 junio - 27 octubre</td> </tr> <tr> <td>"El sueño de los árboles "</td> <td>23 junio - 23 julio</td> </tr> <tr> <td>"YU-GI-OH ! El rey de los juegos "</td> <td>6 agosto - 29 septiembre</td> </tr> <tr> <td>"Fragilidad y belleza"</td> <td>12 septiembre - 23 octubre</td> </tr> <tr> <td>"Reflejos del Caribe"</td> <td>3 - 15 octubre</td> </tr> <tr> <td>"Haer el Expresionismo olvidado"</td> <td>7 noviembre - 5 diciembre</td> </tr> <tr> <td>"Exposición Internacional de Pintura Infantil y Juvenil 2023"</td> <td>12 diciembre - 26 enero</td> </tr> </table>		"Recordando a Picasso	7 marzo - 6 abril	"50 años de luz y color"	27 abril - 19 mayo	"Goze las últimas invidentes artistas ambulantes"	23 mayo - 14 julio	2º Concurso Internacional de Pintura Infantil y Juvenil	1 junio - 27 octubre	"El sueño de los árboles "	23 junio - 23 julio	"YU-GI-OH ! El rey de los juegos "	6 agosto - 29 septiembre	"Fragilidad y belleza"	12 septiembre - 23 octubre	"Reflejos del Caribe"	3 - 15 octubre	"Haer el Expresionismo olvidado"	7 noviembre - 5 diciembre	"Exposición Internacional de Pintura Infantil y Juvenil 2023"	12 diciembre - 26 enero
"Recordando a Picasso	7 marzo - 6 abril																				
"50 años de luz y color"	27 abril - 19 mayo																				
"Goze las últimas invidentes artistas ambulantes"	23 mayo - 14 julio																				
2º Concurso Internacional de Pintura Infantil y Juvenil	1 junio - 27 octubre																				
"El sueño de los árboles "	23 junio - 23 julio																				
"YU-GI-OH ! El rey de los juegos "	6 agosto - 29 septiembre																				
"Fragilidad y belleza"	12 septiembre - 23 octubre																				
"Reflejos del Caribe"	3 - 15 octubre																				
"Haer el Expresionismo olvidado"	7 noviembre - 5 diciembre																				
"Exposición Internacional de Pintura Infantil y Juvenil 2023"	12 diciembre - 26 enero																				

B) Recursos humanos empleados en la actividad.

Tipo	Número		Nº horas/año	
	Previsto	Realizado	Previsto	Realizado
Personal asalariado	0	0	0	0
Personal con contrato de servicios	0	0	0	0
Personal voluntario	0	3	0	1.986

C) Beneficiarios o usuarios de la actividad.

Tipo	Número	
	Previsto	Realizado
Personas físicas	Indeterminado	3.130
Personas jurídicas	Indeterminado	16

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	1.000,00	5.797,41
Gastos de personal		
Otros gastos de la actividad	2.500,00	21.483,22€
Servicios profesionales		4.291,69
Gastos investigación-funcionamiento		46,32
Gastos de viaje conferencias		5.401,10
Gastos reparaciones		198,90
Gastos seguros-funcionamiento		
Suministros		490,86
Gastos correos y comunicación		40,88
Gastos limpieza y mantenimiento		255,30
Gastos teléfono y fax		
Gastos material oficina		
Alquiler		10.758,17
Amortización del Inmovilizado		
Deterioro y resultado por enajenación de inmovilizado		
Gastos financieros		
Variaciones de valor razonable en instrumentos financieros		
Diferencias de cambio		
Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros		

Impuesto sobre beneficios		
Subtotal Gastos	3.500,00	27.280,63 €
Adquisiciones de Inmovilizado (excepto Bienes Patrimonio Histórico)		
Adquisiciones Bienes Patrimonio Histórico		
Cancelación deuda no comercial		
Subtotal Recursos Inversiones		
TOTAL	3.500,00	27.280,63 €

* El alquiler es 35% por superficie dedicada a arte.

* Los gastos viaje-conferencias 100 % se han dedicado a arte.

* Servicios profesionales, gastos de investigación, gastos de reparación, suministros divididos según su aplicación a arte.

E) Objetivos e indicadores de la actividad.

Objetivo	Indicador	Cuantificación	
		Previsto	Realizado
Exposiciones	Realizadas	13	10
.	Nº de visitantes	No calculado	3.146

II) RECURSOS ECONÓMICOS TOTALES OBTENIDOS POR LA FUNDACIÓN

I. Recursos económicos totales empleados por la entidad.

GASTOS / INVERSIONES	Actividad 1	Actividad 2	Total actividades	No imputados a las actividades	TOTAL
Gastos por ayudas y otros	21.699,66		21.699,66		21.699,66
a) Ayudas monetarias	18.533,66		18.533,66		18.533,66
b) Ayudas no monetarias	3.166,00		3.166,00		3.166,00
c) Gastos por colaboraciones y órganos de gobierno					
Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación					
Aprovisionamientos	399,04	5.797,41	6.196,45		6.196,45
Gastos de personal					
Otros gastos de la actividad	24.009,95	21.483,22	45.493,17	763,15	46.256,32
Gastos investigación-funcionamiento	470,40	46,32	516,72		516,72
Gastos reparaciones	180,20	198,90	379,10		379,10
Gastos seguros-funcionamiento	1.301,67		1.301,67		1.301,67
Suministros	475,71	490,86	966,57		966,57
Gastos correos y comunicación		40,88	40,88		40,88
Gastos limpieza y mantenimiento		255,30	255,30		255,30

Gastos teléfono y fax	514,94		514,94		514,94
Gastos material oficina	20,40		20,40		20,40
Servicios de profesionales	457,61	4.291,69	4.749,30		4.749,30
Gastos viaje conferencias		5.401,10	5.401,10		5.401,10
Gastos locomoción, traslados libros	609,57		609,57		609,57
Alquiler	19.979,45	10.758,17	30.737,62		30.737,62
SERVICIOS BANCARIOS				171,90	171,90
PUBLICIDAD				138,93	138,93
Asociación Española de fundaciones				406,28	406,28
Otros tributos				46,04	46,04
Amortización del inmovilizado				2.976,59	2.976,59
Deterioro y resultado por enajenación de inmovilizado					
Gastos financieros					
Variaciones de valor razonable en instrumentos financieros					
Diferencias de cambio					
Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros					
Impuestos sobre beneficios					
Subtotal gastos	46.108,65 €	27.280,63 €	73.389,28 €	3.739,74 €	77.129,02 €
Adquisiciones de inmovilizado (excepto Bienes Patrimonio Histórico)					
Adquisiciones Bienes Patrimonio Histórico					
Cancelación de deuda no comercial					
Subtotal inversiones					
TOTAL RECURSOS EMPLEADOS	46.108,65 €	27.280,63 €	73.389,28 €	3.739,74 €	77.129,02 €

INGRESOS OBTENIDOS	IMPORTE	
	Previsto	Realizado
Rentas y otros ingresos derivados del patrimonio		
Ventas y prestaciones de servicios de las actividades propias	3.000,00	26.050,66
Ingresos ordinarios de las actividades mercantiles		
Subvenciones del sector público		
Aportaciones privadas (donaciones)	43.000,00	43.319,62
Otros tipos de ingresos	4.000,00	4.236,25
TOTAL INGRESOS OBTENIDOS ...	50.000,00	73.606,53

Otros tipos de ingresos, se trata de una cuenta 671.1 de pérdidas procedentes del inmovilizado intangible, el cual en realidad de forma involuntaria se empleó esta cuenta contable por error.

El importe de 4.236,25€ es la imputación de ingreso de la cesión de uso que recibe la Fundación de manera gratuita, lo cual se debería imputar en la cuenta de resultados como un ingreso.

La Fundación se compromete a regularizar este apartado en el próximo ejercicio año 2024.

OTROS RECURSOS ECONÓMICOS OBTENIDOS	IMPORTE	
	Previsto	Realizado
Deudas contraídas		
Otras obligaciones financieras asumidas		
TOTAL OTROS RECURSOS OBTENIDOS ...	0,00	0,00

III) CONVENIOS DE COLABORACIÓN CON OTRAS ENTIDADES

Descripción	Ingresos	Gastos	No produce corriente de bienes o servicios
Convenio 1 Denominación: Suscrito con la entidad: Finalidad:			
Convenio 2 Denominación: Suscrito con la entidad: Finalidad:			
Convenio 3			

La fundación no ha tenido convenios de colaboración con otras actividades, sus ingresos se basan en aportaciones privadas de particulares y socios de la Fundación.

IV) DESVIACIONES ENTRE EL PLAN DE ACTUACIÓN Y LOS DATOS REALIZADOS

Este año, las actividades de la Fundación experimentaron algunas desviaciones respecto al Plan de Actuación. En la actividad 1º, la reducción de personal y la disminución del número de voluntarios, que fue un 40% menor de los previsto, se compensaron con un incremento significativo en las horas de trabajo gracias a la implicación de los voluntarios y los patronos. Aunque el número de beneficiarios con presencia física fue inferior al proyectado debido a la exclusión de las visitas virtuales en el cómputo final, los indicadores de actividad, como las visitas web y la digitalización de documentos superaron las expectativas.

En la actividad 2º, se alcanzaron más beneficiarios de lo previsto (3.146 personas), pero se registraron importantes desviaciones en los gastos, principalmente por partidas no contempladas, como alquileres y servicios profesionales. Estos incrementos fueron necesarios para las exposiciones y actividades realizadas fuera de nuestras instalaciones.

Debido a los mayores gastos generados, la Fundación tuvo que recurrir a los patronos, quienes realizaron donaciones económicas para cubrir parte de los costos. Además, se llevaron a cabo campañas de captación de fondos, tanto monetarias como en especie (libros), para hacer frente a estos gastos imprevistos. A pesar de las dificultades financieras, se logró superar los objetivos establecidos, y las actividades fueron un éxito, alcanzando un gran número de beneficiarios y manteniendo la viabilidad de la Fundación gracias al esfuerzo colectivo de los patronos, colaboradores y donantes.

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

- I) Destino de rentas e ingresos (artículo 22 de la Ley 1/1998, de 2 de marzo, de fundaciones). En relación a este aspecto se presentarán cumplimentados los cuadros que figuran en el **Anexo I**. Dichos cuadros, al igual que el resto de documentación contable, deberán ir firmados por el Secretario del Patronato con el visto bueno del Presidente.

APLICACIÓN DE LA RENTA DESTINADA A FINES FUNDACIONALES

FUNDACIÓN: AN-A FOUNDATION

EJERCICIO: 2023

EJERCICIO	BASE DE CÁLCULO	RENTA A DESTINAR A FINES PROPUESTA POR EL PATRONATO		RECURSOS DESTINADOS EN EL EJERCICIO A CUMPLIMIENTO DE FINES				APLICACIÓN DE LOS RECURSOS DESTINADOS AL CUMPLIMIENTO DE FINES					IMPORTE PENDIENTE A DESTINAR (1)	
		%	Importe	Gastos en la actividad fundacional	Inversiones realizadas en la actividad fundacional	Amortización inversiones en la actividad fundacional	TOTAL RECURSOS DESTINADOS EN EL EJERCICIO (APLICACIONES)	De ejercicios anteriores	2019 (2019/2020)	2020 (2020/2021)	2021 (2021/2022)	2022 (2022/2023)		2023 (2023/2024)
De ejercicios anteriores														
2019 (2019/2020)														
2020 (2020/2021)														
2021(2021/2022)														
2022 (2022/2023)														
2023 (2023/2024)	73.606,53	100,00	73.606,53	77.129,02	0,00	0,00	77.129,02						73.389,28	-3.522,49
TOTAL													73.389,28	-3.522,49

Kikuko Atarashi, Yasuko Atarashi y José Ignacio Navarro-Aguilera son patronos y, por tanto, partes vinculadas con la Fundación.

12. OTRA INFORMACIÓN

13.1. Cambios en el órgano de gobierno, dirección y representación:

No se ha producido ningún cambio durante el ejercicio al que corresponde las cuentas anuales.

13.2. Autorizaciones del Protectorado:

No existen autorizaciones otorgadas por el Protectorado, o solicitadas y pendientes de contestación en el ejercicio.

13.3. Remuneraciones a miembros del Patronato

Los miembros del Patronato no han percibido ingresos en concepto de sueldos, dietas o remuneración por parte de la Fundación.

13.4. Anticipos y créditos a miembros del Patronato:

Inexistencia de anticipos y créditos concedidos a miembros del Patronato.

13.5. Pensiones y de seguros de vida de miembros del Patronato:

Inexistencia de obligaciones contraídas en materia de pensiones y de seguros de vida respecto de miembros del Patronato.

13.6. Personas empleadas:

Durante el ejercicio actual no ha habido ninguna personal empleada en la Fundación.

13.7. Auditoría

No se ha realizado auditoría.

13.8. Información sobre el grado de cumplimiento de los códigos de conducta relativos a las inversiones financieras temporales

Se presenta documento adjunto con las cuentas anuales 2023.

13. INVENTARIO

Se presentará el Inventario de la entidad cuyo modelo orientativo figura en el

Anexo II

**INVENTARIO DE LA FUNDACIÓN AN-A
CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO CERRADO EL 31/12/2023**

**ANEXO
II**

Nº DE CUENTAS		FECHA DE ADQUISICIÓN	VALOR CONTABLE	AMORTIZACIÓN DEL EJERCICIO	AMORTIZACIÓN ACUMULADA	DETERIORO DEL EJERCICIO	DETERIORO ACUMULADO	CARGAS Y GRAVÁMENES QUE AFECTEN AL ELEMENTO	Indicar si integra la Dotación Fundacional
	ACTIVO								
	A) ACTIVO NO CORRIENTE								
	Inmovilizado intangible								
207	Cesión de uso A.D.S.A	01/02/2022	14.085,00			3.521,25	7.042,50		
207	Cesión de uso Press Line Inc.	01/02/2022	2.860,00			715,00	1.430,00		
206	Aplicaciones informáticas	31/12/2022	25,53	6,38	12,77				
	Bienes de Patrimonio Histórico								
	No existe								
	Inmovilizado material								
212	Instalaciones técnicas	02/01/2023	1.319,91	131,99	131,99				
213	Maquinaria	01/04/2022	1.021,25	122,55	122,55				
214	Utilaje	24/03/2023	1.849,40	462,35	462,35				
215	Otras instalaciones SALA	01/04/2022	962,03	96,20	96,20				
216	Mobiliario	01/04/2022	803,86	80,39	80,39				
217	Equipos informáticos	24/03/2023	356,31	89,08	89,08				

Pág. nº 35

VºBº El Presidente:

Fdo.: El Secretario

219	Archivo guillermo whitelow	29/07/2020	174.105,00						174.105,00
219	Archivo Javier Rubio Romero	29/07/2020	57.574,66						57.574,66
219	Biblioteca de arte	30/05/2022	15.034,00						15.034,00
	Inversiones inmobiliarias								
	No existe								
	Inversiones en empresas y entidades del grupo y asociadas a largo plazo								
	No existe								
	Inversiones financieras a largo plazo								
270	FIANZA ARRENDAMIENTO SALA AVIADOR ZORITA 46	01/01/2021	4.500,00						
270	FIANZA CANAL DE ISABEL II	01/01/2021	107,50						
	Activos por impuesto diferido								
	No existe								
	B) ACTIVO CORRIENTE								
	Activos no corrientes mantenidos para la venta								
	No existe								
	Existencias								
300	Librería AN-A FUNDACION	30/05/2022	29.341,54	1.966,00	1.966,00				
300	Material oficina	31/12/2022	64,95	21,65	21,65				

	Usuarios y otros deudores de la actividad propia								
	No existe								
	Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar								
	No existe								
	Inversiones en empresas y entidades del grupo y asociadas a corto plazo								
	No existe								
	Inversiones financieras a corto plazo								
	No existe								
	Periodificaciones a corto plazo								
	No existe								
	Efectivo y otros activos líquidos equivalentes								
570	CAJA	31/12/2023	2.129,23						2.129,23
572	BANCO LA CAIXA	31/12/2023	97.244,41						97.244,41
	PATRIMONIO NETO Y PASIVO								
	A) PATRIMONIO NETO								

	Subvenciones, donaciones y legados recibidos								
131	Donaciones y legados de capital (libros varios donados)	31/12/2023	40.699,10						
131	Donaciones arte Pablo Rodriguez	31/12/2023	1.200,00						
	B) PASIVO NO CORRIENTE								
	Provisiones a largo plazo								
	No existe								
	Deudas a largo plazo								
170	Press Line INC.	31/12/2023	27.775,97						
170	Yasuko Atarashi	31/12/2023	731,12						
170	Kikuko Atarashi	31/12/2023	131,39						
170	Advance Design SA	31/12/2023	7.042,50						
170	Jose Ignacio Navarro-Aguilera	31/12/2023	6,04						
	Deudas con empresas y entidades del grupo y asociadas a largo plazo								
	No existe								
	Pasivos por impuesto diferido								
	No existe								
	Periodificaciones a largo plazo								
	No existe								
	C) PASIVO CORRIENTE								

	Pasivos vinculados con activos no corrientes mantenidos para la venta								
	No existe								
	Provisiones a corto plazo								
	No existe								
	Deudas a corto plazo								
551	Cuenta corriente Jose Ignacio	24/03/2023	113,80						
551	Cuenta corriente con Advance Design SA	31/12/2023	19.408,87						
	Deudas con empresas y entidades del grupo y asociadas a corto plazo								
	No existe								
	Beneficiarios-acreedores								
	No existe								
	Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar								
410	Gastos Visa Caixa	31/12/2023	16,84						
	Periodificación a corto plazo								
	No existe								