



**La Fundación**  
SAN PRUDENCIO

# **JUNTA ADMINISTRATIVA 2024** **2024ko ADMINISTRAZIO-BATZORDEA**

**Informe presidencia**

# **INFORME ECONÓMICO**

Las cuentas que se presentan corresponden al ejercicio cerrado al 31/12/23.

# **CUENTAS ANUALES**

## **AUDITORÍA**

El Informe de Auditoría del ejercicio 2023 refleja una opinión sin salvedades.

<b>BALANCE SITUACIÓN</b>	<b>31/12/2023</b>	<b>31/12/2022</b>
<b>ACTIVO</b>		
INMOVILIZADO INTANGIBLE	119.692	102.898
INMOVILIZADO MATERIAL	2.852.371	2.845.100
INMOVILIZADO FINANCIERO	3.331.165	3.177.061
INVERSIONES FINANCIERAS L/P	19.982.754	18.977.848
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>26.285.982</b>	<b>25.102.907</b>
DEUDORES ACTIVIDAD PROPIA	131.300	127.258
DEUDORES	13.448	40.513
PERIODIFICACIONES A CORTO PLAZO	10.749	-
TESORERÍA	1.030.808	2.072.602
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>1.186.305</b>	<b>2.240.373</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>27.472.287</b>	<b>27.343.280</b>

## ACTIVO

Inmovilizado inmaterial asciende a 119.692€, durante el ejercicio 2023 las altas de inmovilizado han alcanzado un importe de 32.266€, no habiéndose registrado ninguna baja.

Inmovilizado material asciende a 2.852.371€ , durante el ejercicio 2023 las altas de inmovilizado han alcanzado un importe de 62.907€, no habiéndose registrado ninguna baja.

Inmovilizado financiero asciende a 3.331.165€, suma de las participaciones en las empresas del grupo, Cid Norte S.A.U., Konsanpru S.L., San Prudencio Advice S.L.U.- y Nordic Klinika S.L. y préstamo a Asociación de Servicios Socio Laborales San Prudencio.

Las inversiones financieras a largo plazo alcanzan los 19.982.754€.

El saldo deudor de 13.448€ recoge el importe pendiente de cobrar de subvenciones concedidas del ejercicio 2023.

El importe de tesorería y de activos financieros de gran liquidez es de 1.030.808€.

Las inversiones financieras han estado durante el año 2023 soportadas en una cartera gestionada por La Caixa y Bankinter.

La composición de la cartera al 31/12/2023 es la siguiente:

✓ Renta fija	50,55%
✓ Renta Variable	40,95%
✓ Activos Monetarios	1,99%
✓ Gestión Dinámica	4,80%
✓ Activos líquidos	1,71%

Se ha gestionado con criterios de prudencia, obteniendo una rentabilidad anual en el 2023 del 8,15%, mejorando notablemente con respecto a la rentabilidad del año 2022.

<b>BALANCE SITUACIÓN</b>	<b>31/12/2023</b>	<b>31/12/2022</b>
<b>PASIVO</b>		
DOTACIÓN FUNDACIONAL	13.559.351	13.559.351
EXCEDENTES EJERCICIOS ANTERIORES	12.015.468	13.303.937
EXCEDENTE DEL EJERCICIO	1.339.731 -	1.288.469
<b>TOTAL PATRIMONIO NETO</b>	<b>26.914.550</b>	<b>25.574.819</b>
<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>	<b>6.000</b>	<b>538.273</b>
	-	-
DEUDAS A CORTO PLAZO	22.916	710.885
COMERCIALES Y PRESTACIONES	349.914	258.533
PERSONAL Y OTROS	74.198	171.989
PERIODIFICACIONES A CORTO PLAZO	20.105	
ADMINISTRACIONES PÚBLICAS	84.604	88.781
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>	<b>551.737</b>	<b>1.230.188</b>
<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>27.472.287</b>	<b>27.343.280</b>

## PASIVO

Aumento del patrimonio neto 1.339.731€, fruto del excedente positivo de las inversiones financieras del ejercicio 2023.

El pasivo corriente y no corriente ha disminuido debido a que durante el ejercicio 2023 se ha amortizado el préstamo bancario por la totalidad de la deuda, solicitado en el ejercicio 2019, para hacer frente a la compra del local.

La deuda con las administraciones públicas recoge el saldo a pagar de la deuda corriente del IVA , IRPF y seguridad social.



<b>CUENTA DE EXPLOTACIÓN</b>	<b>31/12/2023</b>	<b>31/12/2022</b>
INGRESOS DE LA ACTIVIDAD PROPIA	2.236.515	2.615.416
GASTOS POR AYUDAS Y OTROS	-1.226.232	-1.607.839
OTROS INGRESOS DE LA ACTIVIDAD	143.782	121.280
GASTOS DE PERSONAL	-547.438	-666.262
OTROS GASTOS DE LA ACTIVIDAD	-600.892	-544.151
AMORTIZACIÓN INMOVILIZADO	-87.902	-82.083
<b>EXCEDENTE DE LA ACTIVIDAD</b>	<b>- 82.167</b>	<b>- 163.639</b>
DETERIORO DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS	149.456	-15.097
VARIACIÓN VALOR RAZONABLE DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS	1.272.573	- 900.026
<b>EXCEDENTE DE LAS OPERACIONES FINANCIERAS</b>	<b>1.422.029</b>	<b>- 915.123</b>
RESULTADOS EXTRAORDINARIOS	-131	-209.707
<b>EXCEDENTE ANTES DE IMPUESTOS</b>	<b>1.339.731</b>	<b>- 1.288.469</b>
<b>RESULTADO TOTAL</b>	<b>1.339.731</b>	<b>- 1.288.469</b>

## CUENTA DE EXPLOTACIÓN

Descenso de un 14% en los ingresos por actividad propia (aportaciones) cuantificado en 378.901€, ,así como en los gastos por ayudas ( 24%) debido a la baja de Mercedes Benz en el 2023.

Un ligero aumento en la cifra de otros ingresos de la actividad a 143.782€ por alquileres y servicios varios a empresas.

Decremento de los gastos de personal ,respecto al ejercicio 2022 , debido a que en el ejercicio 2022 se incluyó una indemnización.

Resultado financiero positivo por la revalorización de las inversiones en el periodo, 1.422.029€ causado por la situación de mercado al cierre del ejercicio.

# AUDITORIA CUENTAS ANUALES

## Opinión del informe de Auditoría realizado por Grant Thornton:

Auditadas las cuentas anuales de Fundación laboral San Prudencio (La Fundación), que comprenden el balance a 31 de diciembre de 2023, la cuenta de pérdidas y ganancias y la memoria correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha.

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

# AUDITORIA CUENTAS ANUALES

## ***Fundamento de la opinión***

Grant Thornton considera que la evidencia de auditoría que ha obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para su opinión.

# PRESUPUESTO 2024

<b>PRESUPUESTO</b>	<b>P.G. 2024</b>	<b>REAL 2023</b>
INGRESOS DE LA ACTIVIDAD PROPIA	2.209.000	2.236.515
GASTOS POR AYUDAS Y OTROS	-1.260.000	-1.226.232
OTROS INGRESOS DE LA ACTIVIDAD	162.000	143.782
GASTOS DE PERSONAL	-707.000	-547.438
OTROS GASTOS DE LA ACTIVIDAD	-689.000	-600.892
AMORTIZACIÓN INMOVILIZADO	-104.000	-87.902
<b>EXCEDENTE DE LA ACTIVIDAD</b>	<b>-389.000</b>	<b>-82.167</b>
DETERIORO DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS		149.456
VARIACIÓN VALOR RAZONABLE DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS	276.000	1.272.573
<b>EXCEDENTE DE LAS OPERACIONES FINANCIERAS</b>	<b>276.000</b>	<b>1.422.029</b>
RESULTADOS EXTRAORDINARIOS		-131
<b>EXCEDENTE ANTES DE IMPUESTOS</b>	<b>-113.000</b>	<b>1.339.731</b>
<b>RESULTADO TOTAL</b>	<b>-113.000</b>	<b>1.339.731</b>

# COMPARATIVO PG 2024 / REAL 2023

## INGRESOS

Los datos de las previsiones se hacen en el mes de enero y se estiman que se van a mantener.

Se refleja un incremento en los gastos por ayudas principalmente en los capítulos de ayudas en RSE+, debido a las nuevas incorporaciones previstas y en el capítulo de la ayudas en PsicoLan.

El gasto de personal se incrementa un 29% respecto al año ejercicio 2023, debido a la baja que se produjo en el 2023 durante los 4 meses, estando ya incorporada para el comienzo del ejercicio 2024.

# COMPARATIVO PG 2024 / REAL 2023

## INGRESOS

El incremento en otros gastos de la actividades se corresponde a las nuevas actividades previstas a realizar durante el 2024 del libro blanco de nutrición y trabajo, así los servicios de primeros auxilios mentales.

El gasto de la amortización se incrementan en 16.000€ debido a las nuevas inversiones en inmovilizado que se estiman que se van a llevar a cabo.

Estimamos unos ingresos financieros de 276.000€, con criterio de prudencia.