

## **INFORME DE AUDITORÍA DE CUENTAS ANUALES EMITIDO POR UN AUDITOR INDEPENDIENTE**

Al Patronato de la Fundación Patronato de Huérfanos y Protección Social de Médicos Príncipe de Asturias, por encargo de su Tesorero Dr. D. Jerónimo Fernández Torrente

### **Opinión**

Hemos auditado las cuentas anuales de la Fundación Patronato de Huérfanos y Protección Social de Médicos Príncipe de Asturias, que comprenden el balance al 31 de diciembre de 2019, la cuenta de pérdidas y ganancias, el estado de flujos de efectivo y la memoria, correspondientes al ejercicio anual terminado en dicha fecha.

En nuestra opinión, las cuentas anuales adjuntas expresan, en todos los aspectos significativos, la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera de la Fundación Patronato de Huérfanos y Protección Social de Médicos Príncipe de Asturias al 31 de diciembre de 2019, así como de los resultados de sus operaciones y de sus flujos de efectivo correspondientes al ejercicio anual terminado en dicha fecha, de conformidad con el marco normativo de información financiera que resulta de aplicación y, en particular, con los principios y criterios contables contenidos en el mismo.

### **Párrafo de énfasis**

Sin que afecte a nuestra opinión de auditoría, llamamos la atención respecto de lo señalado en la nota 16 de la memoria adjunta, relativa a hechos posteriores al cierre del ejercicio, en la que se indica que el impacto económico derivado de la situación sanitaria actual y la consecuente declaración del estado de alarma en España, supone un hecho extraordinario cuyo impacto económico tiene un efecto aún desconocido y no cuantificable en el momento actual.

### **Aspectos más relevantes de la auditoría**

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

## **1.- Cambio en el sistema informático de gestión financiera y contable**

### **Descripción**

En enero de 2018 la entidad puso en marcha una nueva aplicación para la gestión económica y financiera. Siendo 2019 el segundo ejercicio durante el cual se ha puesto en práctica el nuevo ERP, hemos considerado que continúa siendo un aspecto significativo para la auditoría dada la relevancia que tiene cualquier sistema interno de obtención de datos en el volcado de la información que posteriormente es objeto de auditoría.

### **Modo en el que se ha tratado en la auditoría**

Hemos comprobado que durante el segundo ejercicio desde la implantación del sistema se han mejorado los accesos a las distintas aplicaciones, los procedimientos de seguridad de entrada y la emisión de los informes que ofrece el nuevo programa.

Adicionalmente hemos verificado la fiabilidad de los datos obtenidos durante este ejercicio mediante los volcados automáticos que ofrece el sistema, y finalmente se han propuesto mejoras de adaptación y controles en las reuniones de conclusiones mantenidas con la entidad, cuyo cumplimiento será comprobado durante el próximo ejercicio para no ser considerado entonces un aspecto más relevante de auditoría.

### **Responsabilidad del Patronato de la fundación en relación con las cuentas anuales**

El Tesorero de la Fundación es el responsable de la formulación de las cuentas anuales de la entidad, de forma que expresen la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la fundación, de conformidad con el marco normativo de información financiera aplicable a la entidad (que se identifica en la Nota 2 de la memoria adjunta) y, del control interno que consideren necesario para permitir la preparación de las cuentas anuales libres de incorrección material, debida a fraude o error.

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

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

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

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

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

- Identificamos y valoramos los riesgos de incorrección material en las cuentas anuales, debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría

suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o la elusión del control interno.

- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad.
- Evaluamos si las políticas contables aplicadas son adecuadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por los Patronos.
- Concluimos sobre si es adecuada la utilización por los Patronos del principio contable de empresa en funcionamiento y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la entidad para continuar como empresa en funcionamiento. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en las cuentas anuales o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, los hechos o condiciones futuros pueden ser la causa de que la entidad deje de ser una empresa en funcionamiento.
- Evaluamos la presentación global, la estructura y el contenido de las cuentas anuales, incluida la información revelada, y si las cuentas anuales representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran expresar la imagen fiel.

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

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

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

## **Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios**

### **Periodo de contratación**

La Junta Directiva en su reunión de fecha 30 de junio de 2017 nos nombró como auditores por un periodo de tres años, desde 2017 a 2019.

Madrid, 19 de marzo de 2020

## Cuentas anuales del ejercicio cerrado el 31 de diciembre de 2019

### INDICE

	<u>Página</u>
Cuentas Anuales	
1.1 Balances de Situación	1 - 2
1.2 Cuentas de Pérdidas y Ganancias	3 - 4
1.3 Memoria	5 - 40

CIF: G78509809

Nº registro: 28-0237

ACTIVO	NOTAS de la MEMORIA	2019	2018
<b>A) ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>11.254.927,96</b>	<b>13.246.221,66</b>
<b>I. Inmovilizado intangible</b>		<b>419.607,73</b>	<b>508.023,52</b>
5. Aplicaciones informáticas		48.391,77	74.935,56
7. Otro inmovilizado intangible		371.215,96	433.087,96
<b>II. Bienes del Patrimonio Histórico</b>			
<b>III. Inmovilizado material</b>		<b>2.239.076,58</b>	<b>2.285.107,73</b>
1. Terrenos y construcciones		2.228.474,37	2.274.926,37
2. Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material		10.602,21	10.181,36
3. Inmovilizado en curso y anticipos		-	-
<b>IV. Inversiones inmobiliarias</b>		<b>4.955.959,93</b>	<b>5.048.755,93</b>
1. Terrenos		1.580.344,22	1.580.344,22
2. Construcciones		3.375.615,71	3.468.411,71
<b>V. Inversiones en entidades del grupo y asociadas a largo plazo</b>		<b>3.028.800,00</b>	<b>3.281.200,00</b>
1. Instrumentos de patrimonio			
2. Créditos a entidades		3.028.800,00	3.281.200,00
<b>VI. Inversiones financieras a largo plazo</b>		<b>611.483,72</b>	<b>2.123.134,48</b>
1. Instrumentos de patrimonio		47.507,24	52.986,00
2. Créditos a terceros		522.582,98	528.754,98
3. Valores representativos de deuda			
5. Otros activos financieros.		41.393,50	1.541.393,50
<b>VII. Activos por impuesto diferido</b>			
<b>B) ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>50.518.048,34</b>	<b>48.563.466,98</b>
<b>I. Activos no corrientes mantenidos para la venta</b>			
<b>II. Existencias</b>			
<b>III. Usuarios y otros deudores de la actividad propia</b>		<b>4.974.850,93</b>	<b>5.520.447,69</b>
<b>IV. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar</b>		<b>384.139,71</b>	<b>1.587.859,60</b>
1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios		437.551,87	1.611.122,12
3. Deudores varios		-58.334,53	-28.959,44
5. Activos por impuesto corriente			5.696,92
6. Otros créditos con las Administraciones Públicas		4.922,37	
7. Fundadores por desembolsos exigidos			
<b>V. Inversiones en entidades del grupo y asociadas a corto plazo</b>		<b>833.000,06</b>	<b>580.564,72</b>
2. Créditos a entidades		833.000,06	580.564,72
5. Otros activos financieros			
<b>VI. Inversiones financieras a corto plazo</b>		<b>27.933.700,84</b>	<b>34.381.667,84</b>
1. Instrumentos de patrimonio		27.839.932,12	22.253.978,12
2. Créditos a entidades		42.588,51	53.259,51
3. Valores representativos de deuda		51.180,21	74.430,21
5. Otros activos financieros			12.000.000,00
<b>VII. Periodificaciones a corto plazo</b>		<b>3.016,07</b>	<b>2.966,88</b>
<b>VIII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes</b>		<b>16.389.340,73</b>	<b>6.489.960,25</b>
1. Tesorería.		16.389.340,73	6.489.960,25
<b>TOTAL ACTIVO (A+B)</b>		<b>61.772.976,30</b>	<b>61.809.688,64</b>

<b>PATRIMONIO NETO Y PASIVO</b>	<b>NOTAS de la MEMORIA</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
<b>A) PATRIMONIO NETO</b>		<b>58.323.930,14</b>	<b>57.364.281,90</b>
<b>A-1) Fondos propios</b>		<b>58.250.635,40</b>	<b>57.290.626,43</b>
<b>I. Dotación fundacional</b>		<b>8.402.259,07</b>	<b>8.402.259,07</b>
1. Dotación fundacional		8.402.259,07	8.402.259,07
<b>II. Reservas</b>		<b>49.171.074,44</b>	<b>49.124.020,22</b>
2. Otras reservas		49.171.074,44	49.124.020,22
<b>III. Excedentes de ejercicios anteriores</b>		<b>-235.652,86</b>	<b>-197.138,64</b>
<b>IV. Excedente del ejercicio</b>		<b>912.954,75</b>	<b>-38.514,22</b>
<b>A-2) Ajustes por cambio de valor</b>			
<b>I. Activos financieros disponibles para la venta</b>			
<b>II. Operaciones de cobertura</b>			
<b>III. Otros</b>			
<b>A-3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos</b>		<b>73.294,74</b>	<b>73.655,47</b>
<b>I. Subvenciones</b>			
<b>II. Donaciones y legados</b>			
<b>B) PASIVO NO CORRIENTE</b>		<b>18.284,14</b>	<b>19.486,14</b>
<b>I. Provisiones a largo plazo</b>		<b>13.584,14</b>	<b>14.786,14</b>
4. Otras provisiones		13.584,14	14.786,14
<b>II. Deudas a largo plazo</b>		<b>4.700,00</b>	<b>4.700,00</b>
5. Otros pasivos financieros		4.700,00	4.700,00
<b>III. Deudas con entidades del grupo y asociadas a largo plazo</b>			
<b>IV. Pasivos por impuesto diferido</b>			
<b>V. Periodificaciones a largo plazo</b>			
<b>C) PASIVO CORRIENTE</b>		<b>3.430.762,02</b>	<b>4.425.920,60</b>
<b>I. Pasivos vinculados con activos no corrientes mantenidos para la venta</b>			
<b>II. Provisiones a corto plazo</b>			
<b>III. Deudas a corto plazo</b>			
<b>IV. Deudas con entidades del grupo y asociadas a corto plazo</b>			
<b>V. Beneficiarios-Acreedores</b>			
<b>VI. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar</b>		<b>3.430.762,02</b>	<b>4.425.920,60</b>
3. Acreedores varios		3.413.257,26	4.396.958,79
4. Personal (Remuneraciones pendientes de pago)			
6. Otras deudas con las Administraciones Públicas		17.504,76	28.961,81
7. Anticipos recibidos por pedidos			
<b>VII. Periodificaciones a corto plazo</b>			
<b>TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A+B+C)</b>		<b>61.772.976,30</b>	<b>61.809.688,64</b>

Cuenta de resultados del ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2019

	2019	2018
<b>A) Operaciones continuadas</b>		
<b>1. Ingresos de la actividad propia</b>	<b>16.022.319,71</b>	<b>16.553.501,91</b>
a) Cuotas de asociados y afiliados	15.375.492,32	16.061.521,02
b) Aportaciones de usuarios	521.299,30	459.135,72
c) Ingresos de promociones, patrocinadores y colaboraciones	25.617,36	19.917,36
d) Subvenciones imputadas al excedente del ejercicio		
e) Donaciones y legados imputados al excedente del ejercicio	99.550,00	12.567,08
f) Reintegro de ayudas y asignaciones	360,73	360,73
<b>2. Ventas y otros ingresos de la actividad mercantil</b>	-	-
<b>3. Gastos por ayudas y otros</b>	<b>-11.673.729,35</b>	<b>-12.517.007,28</b>
a) Ayudas monetarias	-11.662.925,39	-12.489.001,39
b) Ayudas no monetarias	-10.803,96	-28.005,89
c) Gastos por colaboraciones y del órgano de gobierno.		
d) Reintegro de subvenciones, donaciones y legados		
<b>4. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación</b>		
<b>5. Trabajos realizados por la entidad para su activo</b>		
<b>6. Aprovisionamientos</b>	<b>-17.318,09</b>	<b>-22.236,71</b>
<b>7. Otros ingresos de la actividad</b>	<b>190.962,44</b>	<b>187.680,34</b>
<b>8. Gastos de personal</b>	<b>-382.447,76</b>	<b>-370.577,98</b>
a) Sueldos, salarios y asimilados	-304.807,15	-296.472,44
b) Cargas sociales	-77.640,61	-74.105,54
c) Provisiones		
<b>9. Otros gastos de la actividad</b>	<b>-4.048.968,99</b>	<b>-2.929.875,60</b>
a) Servicios exteriores	-511.832,25	-301.942,27
b) Tributos	-2.602,02	-2.590,77
c) Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales	-3.534.534,72	-2.625.342,56
d) Otros gastos de gestión corriente		
<b>10. Amortización del inmovilizado</b>	<b>-243.687,21</b>	<b>-271.203,77</b>
<b>11. Subvenciones, donaciones y legados de capital traspasados al excedente del ejercicio.</b>		
a) Subvenciones de capital traspasadas al excedente del ejercicio		
b) Donaciones y legados de capital traspasados al excedente del ejercicio		
<b>12. Exceso de provisiones</b>		
<b>13. Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado</b>		
a) Deterioro y pérdidas		
b) Resultados por enajenaciones y otras		
<b>13.1. Otros resultados</b>		
<b>A.1) EXCEDENTE DE LA ACTIVIDAD (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13)</b>	<b>-152.869,25</b>	<b>630.280,91</b>
<b>14. Ingresos financieros</b>	<b>40.626,48</b>	<b>79.847,30</b>
a) De participaciones en instrumentos de patrimonio	35,34	4.581,06
a1) En entidades del grupo y asociadas	35,34	4.581,06
a2) En terceros		
b) De valores negociables y otros instrumentos financieros	40.591,14	75.266,24
b1) De entidades del grupo y asociadas	40.591,14	75.266,24



b2) De terceros		
<b>15. Gastos financieros</b>	<b>-715,28</b>	<b>-</b>
a) Por deudas con entidades del grupo y asociadas		
b) Por deudas con terceros	-715,28	
c) Por actualización de provisiones		
<b>16. Variación de valor razonable en instrumentos financieros</b>	<b>1.031.391,56</b>	<b>-748.642,43</b>
<b>17. Diferencias de cambio</b>		
<b>18. Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros</b>	<b>-5.478,76</b>	
a) Deterioros y pérdidas	-5.478,76	
b) Resultados por enajenaciones y otras		
<b>A.2) EXCEDENTE DE LAS OPERACIONES FINANCIERAS (14+15+16+17+18)</b>	<b>1.065.824,00</b>	<b>-668.795,13</b>
<b>A.3) EXCEDENTE ANTES DE IMPUESTOS (A.1+A.2)</b>	<b>912.954,75</b>	<b>-38.514,22</b>
<b>19. Impuestos sobre beneficios</b>		
<b>A.4) EXCEDENTE DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES CONTINUADAS (A.3+19)</b>	<b>912.954,75</b>	<b>-38.514,22</b>
<b>B) Operaciones Interrumpidas</b>		
<b>20. Excedente del ejercicio procedente de operaciones interrumpidas neto de impuestos</b>		
<b>A.5) Variación de patrimonio neto reconocida en el excedente del ejercicio (A.4+20)</b>	<b>912.954,75</b>	<b>-38.514,22</b>
<b>C) Ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto</b>		
1. Activos financieros disponibles para la venta		
2. Operaciones de cobertura de flujos de efectivo		
3. Subvenciones recibidas		
4. Donaciones y legados recibidos		
5. Ganancias y pérdidas actuariales y otros ajustes	47.054,22	-25.242,70
6. Efecto impositivo		
<b>C.1) Variación de patrimonio neto por ingresos y gastos reconocidos directamente en el patrimonio neto (1+2+3+4+5+6)</b>	<b>47.054,22</b>	<b>-25.242,70</b>
<b>D) Reclasificaciones al excedente del ejercicio</b>		
1. Activos financieros disponibles para la venta		
2. Operaciones de cobertura de flujos de efectivo		
3. Subvenciones recibidas	-360,73	-360,73
4. Donaciones y legados recibidos		
5. Efecto impositivo		
<b>D.1) Variación de patrimonio neto por reclasificaciones al excedente del ejercicio (1+2+3+4+5)</b>	<b>-360,73</b>	<b>-360,73</b>
<b>E) Variaciones de patrimonio neto por ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto (C.1+D.1)</b>	<b>46.693,49</b>	<b>-25.603,43</b>
<b>F) Ajustes por cambios de criterio</b>		
<b>G) Ajustes por errores</b>		
<b>H) Variaciones en la dotación fundacional</b>		
<b>I) Otras variaciones</b>		
<b>J) RESULTADO TOTAL, VARIACIÓN DEL PATRIMONIO NETO EN EL EJERCICIO (A.5+E+F+G+H+I)</b>	<b>959.648,24</b>	<b>-64.117,65</b>

## Memoria 2019

### 1. ACTIVIDAD DE LA ENTIDAD

Con fecha 12 de diciembre de 2019 el Patronato de la Fundación acordó aprobar los Estatutos de la Fundación para la Protección Social de la OMC – Princesa de Asturias, estando los mismos en proceso de inscripción en el Registro de Fundaciones.

El artículo tres de los Estatutos de la Fundación establece como misión principal la protección social de sus beneficiarios con el fin de atender y dar respuesta, complementariamente al sistema público, a sus necesidades inmediatas y básicas en los ámbitos educacional, asistencial, discapacidad, dependencia, salud, conciliación de la vida personal, profesional y laboral, entre otros.

Los fines de la Fundación se dirigen a los médicos colegiados, sus cónyuges o personas con análoga relación de convivencia efectiva y sus familias; así como al personal de los colegios oficiales de médicos, del CGCOM y de las fundaciones vinculadas a la OMC, sus cónyuges o personas con análoga relación de convivencia efectiva y sus familias.

La Fundación recogerá con carácter anual en un Catálogo de Prestaciones, los diferentes tipos de ayudas, prestaciones y servicios aprobados previamente y disponibles durante ese año, así como sus cuantías y los requisitos de acceso, de acuerdo a las posibilidades económicas de la Fundación. Igualmente, el Patronato podrá conceder ayudas por razones excepcionales y extraordinarias, exceptuando del cumplimiento de los requisitos exigidos, en casos concretos motivados por graves razones relacionadas con los fines de la Fundación.

El Patronato actuará y velará por una gestión con criterios de profesionalidad, imparcialidad y no discriminación a la hora de determinar los beneficiarios concretos de la actividad de la Fundación.

La Fundación fue creada por Decreto el 15 de mayo de 1917, con la denominación de “Colegio Príncipe de Asturias para Huérfanos de Médicos”.

Durante el ejercicio de 2011 se cambió el domicilio social a la calle Cedaceros, 10 de Madrid.

Durante el ejercicio de 2019 el total de personas beneficiarias de las actividades propias fueron 2.086.

## 2. BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES

### 2.1. Marco Normativo de información financiera aplicable a la Sociedad

Estas cuentas anuales se han formulado por los Administradores, de acuerdo con el marco normativo de información financiera aplicable a la Sociedad, que es el establecido en:

- Código de comercio y la restante legislación mercantil.
- Plan General de Contabilidad aprobado por el Real Decreto 1514/2007, ha sido modificado por el Real Decreto 1159/2010, de 17 de septiembre.
- Normas de adaptación del Plan General de Contabilidad a las entidades sin fines lucrativos, aprobado por el Real Decreto 1491/2011, de 24 de octubre.
- Las normas de obligado cumplimiento aprobadas por el Instituto de Contabilidad y Auditoría de Cuentas en desarrollo del Plan General de Contabilidad y sus normas complementarias.
- El resto de la normativa contable española que resulta de aplicación.

### 2.2. Imagen fiel

Las cuentas anuales se han preparado a partir de los registros contables, habiéndose aplicado las disposiciones legales vigentes en materia contable con el objeto de mostrar la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la Sociedad.

### 2.3. Principios contables no obligatorios aplicados

No ha sido necesario, ni se ha creído conveniente por parte de la administración de la entidad, la aplicación de principios contables facultativos distintos de los obligatorios a que se refiere el art. 38 del código de comercio y la parte primera del plan general de contabilidad.

### 2.4. Aspectos críticos de la valoración y estimación de la incertidumbre

En la elaboración de las cuentas anuales correspondientes al ejercicio 2019 se han determinado estimaciones e hipótesis en función de la mejor información disponible a 31/12/2019 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 anuales futuras.

### 2.5. Comparación de la información

No existe ninguna causa que impida la comparación de los estados financieros del ejercicio actual con los del ejercicio anterior.

### 2.6. Agrupación de partidas

No existen elementos patrimoniales del Activo o del Pasivo que figuren en más de una partida del Balance.



## 2.7. Elementos recogidos en varias partidas.

No se presentan elementos patrimoniales registrados en dos o más partidas del balance.

## 2.8. Cambios en criterios contables

En el presente ejercicio no se ha producido un cambio de criterio contable.

## 2.9. Corrección de errores

No se han detectado errores existentes al cierre del ejercicio que obliguen a reformular las cuentas.

## 2.10. Importancia Relativa

Al determinar la información a desglosar en la presente memoria sobre las diferentes partidas de los estados financieros u otros asuntos, la Entidad, de acuerdo con el Marco Conceptual de las normas de adaptación del Plan General de Contabilidad a las entidades sin fines lucrativos, ha tenido en cuenta la importancia relativa en relación con las cuentas anuales del ejercicio 2019.

## 3. EXCEDENTE DEL EJERCICIO

El excedente del ejercicio 2019 asciende a 912.954,75 euros y se destinará a resultados negativos de ejercicios anteriores y reservas voluntarias.

BASE DE REPARTO	Importe
Excedente del ejercicio	912.954,75
Remanente	
Reservas voluntarias	
Otras reservas de libre disposición	
<b>TOTAL</b>	<b>912.954,75</b>

DISTRIBUCIÓN	Importe
A dotación fundacional	
A reservas especiales	
A reservas voluntarias	677.301,89
A resultados negativos de ejercicios anteriores	235.652,86
<b>TOTAL</b>	<b>912.954,75</b>

#### 4. NORMAS DE REGISTRO Y VALORACIÓN

Las cuentas anuales se han preparado de acuerdo con principios y normas de contabilidad generalmente aceptados, establecidos en la legislación mercantil y, en particular, se han aplicado las siguientes normas de valoración:

##### a) Inmovilizado intangible

Los elementos patrimoniales aquí contenidos son de carácter intangible. Se deducen las depreciaciones duraderas irreversibles debidas al uso del inmovilizado inmaterial, aplicando las amortizaciones con criterio sistemático, y según la vida útil del elemento. Los elementos del inmovilizado intangible de la Fundación son:

- Programas informáticos comprados a empresas independientes. Están valorados a su precio de adquisición. La amortización aplicada sobre estos bienes es de carácter lineal en 4 años, a razón de un 25 % anual.
- Otro inmovilizado intangible. Se incluyen en este apartado los premios otorgados por la Fundación en el Certamen Iberoamericano de las Artes. Dichos premios son propiedad de la Fundación y se estima una vida útil de diez años para ellos.

Los activos intangibles son activos de vida útil definida y, por lo tanto, se amortizan sistemáticamente en función de la vida útil estimada de los mismos y de su valor residual.

Los métodos y periodos de amortización aplicados son revisados en cada cierre de ejercicio y, si procede, ajustados de forma prospectiva. Al menos al cierre del ejercicio, se evalúa la existencia de indicios de deterioro, en cuyo caso se estiman los importes recuperables, efectuándose las correcciones valorativas que procedan.

##### b) Inmovilizado material

Los elementos patrimoniales aquí contenidos son de carácter tangible, muebles e inmuebles que se poseen para su uso en la producción o suministro de bienes o servicios, o bien para fines administrativos. La pérdida de valor recogida por estos elementos es corregida mediante las cuentas de amortización. Se ha dotado amortización, en función de los años de vida útil del elemento según método lineal, como sigue:

<u>Elemento de inmov. Material</u>	<u>Coefic.lineal aplicado %</u>
Construcciones	2
Otro inmovilizado	25

##### c) Inversiones inmobiliarias

Los elementos patrimoniales aquí contenidos son activos no corrientes, inmuebles, que se poseen para obtener rentas, plusvalías o ambas. Cuando se

trate de elementos adquiridos a terceros se valoran por su precio de adquisición. Los elementos patrimoniales recibidos en las donaciones y que tengan carácter de no reintegrables, se valoran por su valor venal, con el límite del valor de mercado. El valor venal de un bien es el precio que se presume estaría dispuesto a pagar un adquirente eventual teniendo en cuenta el estado y el lugar en que se encuentre dicho bien.

Las donaciones, cualquiera que sea su naturaleza, afectas a la actividad propia de la entidad, se imputan, en todo caso, como un ingreso ordinario del ejercicio en que se concedan. Cuando se trate de donaciones, de elementos de inmovilizado y tengan carácter de no reintegrables, el valor venal se imputa al resultado del ejercicio en proporción a la depreciación experimentada durante el período. En el caso de activos no depreciables, el valor venal se imputa al resultado del ejercicio en que se produzca la enajenación o baja en inventario de los mismos. La mayoría de los elementos recogidos en este epígrafe son donaciones. Las donaciones recibidas con anterioridad a 1.997 se registraron con contrapartida en Fondos Propios. La pérdida de valor recogida por estos elementos es corregida mediante las cuentas de amortización. Se ha dotado amortización, en función de los años de vida útil del elemento según método lineal, como sigue:

Elemento de inmov. Material	Coefic.lineal aplicado %
Construcciones	2

d) Instrumentos financieros

*Inmovilizaciones financieras a corto y a largo plazo*

Se clasifican como inversiones financieras a largo plazo aquellas inversiones que no se piensan enajenar y cuyo vencimiento final exceda de un año desde la fecha del balance, siendo clasificadas las de vencimiento a corto plazo como Inversiones Financieras Temporales.

Los valores y otras inversiones mobiliarias, tanto a corto como a largo plazo, se valoran por el precio de adquisición. Cuando el valor de mercado sea inferior al de adquisición, se dota la oportuna provisión.

*Provisiones para riesgos y gastos*

La Fundación tiene un compromiso adquirido en años anteriores con algunos de los huérfanos de médicos acogidos a la Fundación, por el cual tiene que realizar un pago único en concepto de "Seguro Dotal" por importe 601,02 euros a cada huérfano cuando cumplan la edad de 21 años. Para cubrir este pasivo la Fundación tiene constituida una provisión que recoge el valor actual de dichos compromisos. Desde 1998 la Fundación ya no concede "Seguro Dotal" a huérfanos de médicos.

Valor actual de provisión 13.584,14 euros. Los pagos comprometidos por el concepto de seguro dotal han vencido en el ejercicio 2019, pero por prudencia

contable esta provisión se mantiene durante el ejercicio 2020, en previsión de seguros dotales que puedan llegar durante dicho año.

#### *Deudores y Acreedores*

Figuran por su valor nominal. Se dotan las provisiones necesarias en función del riesgo que presentan las posibles insolvencias con respecto al cobro o recuperación de los activos de que se trate.

#### *Deudas no comerciales*

Las deudas no comerciales figuran por su valor de reembolso.

#### *Clasificación de corto y largo plazo*

Se clasifican a corto plazo aquellas cuentas a cobrar y a pagar cuyo vencimiento es inferior a un año desde la fecha del balance, considerándose a largo el resto.

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

Los ingresos a distribuir en varios ejercicios son donaciones recibidas, imputables a ejercicios futuros que se difieren por la entidad y que tienen su origen en los términos explicados anteriormente en el apartado b). Se valoran por su valor venal.

#### *Impuesto sobre Sociedades*

El gasto por Impuesto sobre Sociedades de cada ejercicio se calcula en función del resultado económico antes de impuestos, aumentado o disminuido, según corresponda, por las diferencias permanentes y temporales con el resultado fiscal, entendiéndose éste como la base imponible del citado Impuesto. El beneficio fiscal correspondiente a las deducciones se considera como un menor importe del Impuesto sobre Sociedades de cada ejercicio.

#### *Prestaciones concedidas*

Las becas para estudios se registran como gasto en el momento que son aprobadas. Las ayudas tienen carácter anual y se registran como gasto en el momento en el que son concedidas.

#### *Ingresos y gastos*

Los ingresos y gastos se registran en función del criterio de devengo con independencia del momento de su cobro o pago.

## 5. INMOVILIZADO MATERIAL

El movimiento durante el ejercicio 2018 de este epígrafe del balance es como sigue (expresado en euros):

<u>Coste</u>	<u>Saldo al 1/01/18</u>	<u>Adiciones</u>	<u>Retiros</u>	<u>Saldo al 31/12/18</u>
Terrenos y Construcciones	2.682.058,93	-	-	2.682.058,93
Instalaciones técnicas y ot.in.	<u>68.527,50</u>	<u>2.984,15</u>	-	<u>71.511,65</u>
	2.750.586,43	2.984,15	-	2.753.570,58
<u>Amortizaciones</u>				
Construcciones	(360.680,56)	(46.452,00)	-	(407.132,56)
Instalaciones técnicas y ot.inmov.	<u>(53.998,73)</u>	<u>(7.331,56)</u>	-	<u>(61.330,29)</u>
	(414.679,29)	(53.783,56)	-	(468.462,85)
Neto	<u>2.335.907,14</u>			<u>2.285.107,73</u>

El movimiento durante el ejercicio 2019 de este epígrafe del balance es como sigue (expresado en euros):

<u>Coste</u>	<u>Saldo al 1/01/19</u>	<u>Adiciones</u>	<u>Retiros</u>	<u>Saldo al 31/12/19</u>
Terrenos y Construcciones	2.682.058,93	-	-	2.682.058,93
Instalaciones técnicas y ot.in.	<u>71.511,65</u>	<u>5.101,12</u>	-	<u>76.612,77</u>
	2.753.570,58	5.101,12	-	2.758.671,70
<u>Amortizaciones</u>				
Construcciones	(407.132,56)	(46.452,00)	-	(453.584,56)
Instalaciones técnicas y ot. in	<u>(61.330,29)</u>	<u>(4.680,27)</u>	-	<u>(66.010,56)</u>
	(468.462,85)	(51.132,27)	-	(519.595,12)
Neto	<u>2.285.107,73</u>			<u>2.239.076,58</u>

La entrada en el cuadro de amortizaciones es la dotación del ejercicio 2019 sobre las construcciones y las instalaciones técnicas y otro inmovilizado, ya que los solares no se amortizan.

Al 31 de diciembre de 2019 existen elementos totalmente amortizados por valor de 48.879,400,39 euros.

No se han realizado ninguna corrección valorativa de los bienes de inmovilizado.



## 6. INVERSIONES INMOBILIARIAS

El movimiento durante el ejercicio 2018 de este epígrafe del balance es como sigue (expresado en euros):

Coste	Saldo al 1/01/18	Adiciones	Retiros	Saldo al 31/12/18
Terrenos	1.580.344,22	-	-	1.580.344,22
Construcciones	4.630.351,89	10.812,71	-	4.641.164,60
	6.210.696,11	10.812,71	-	6.221.508,82
<u>Amortizaciones</u>				
Construcciones	(1.080.062,89)	(92.690,00)		(1.172.752,89)
	(1.080.062,89)	(92.690,00)		(1.172.752,89)
Neto	<u>5.130.633,22</u>			<u>5.048.755,93</u>

El movimiento durante el ejercicio 2019 de este epígrafe del balance es como sigue (expresado en euros):

Coste	Saldo al 1/01/19	Adiciones	Retiros	Saldo al 31/12/19
Terrenos	1.580.344,22	-	-	1.580.344,22
Construcciones	4.641.164,60	-	-	4.641.164,60
	6.221.508,82	-	-	6.221.508,82
<u>Amortizaciones</u>				
Construcciones	(1.172.752,89)	(92.796,00)	-	(1.265.548,89)
	(1.172.752,89)	(92.796,00)	-	(1.265.548,89)
Neto	<u>5.048.755,93</u>			<u>4.955.959,93</u>

La entrada en el cuadro de amortizaciones es la dotación del ejercicio 2019 sobre las construcciones, ya que los solares no se amortizan.

## 7. INMOVILIZADO INTANGIBLE

El movimiento durante el ejercicio 2018 de este epígrafe del balance es como sigue (expresado en euros):

Coste	Saldo al 1/01/18	Adiciones	Retiros	Saldo al 31/12/18
Aplicaciones informáticas	364.776,51	34.555,86	-	399.332,37
Otro inmovilizado intangible	618.700,00	-	-	618.700,00
	938.476,51	34.555,86	-	1.018.032,37
<u>Amortizaciones</u>				
Aplicaciones informáticas	(261.538,60)	(62.858,21)	-	(324.396,81)
Otro inmovilizado intangible	(123.740,04)	(61.872,00)	-	(185.612,04)
Neto	<u>598.197,87</u>			<u>508.023,52</u>

El movimiento de este epígrafe del balance durante 2019 es como sigue (expresado en euros):

Coste	Saldo al 1/01/19	Adiciones	Retiros	Saldo al 31/12/19
Aplicaciones informáticas	399.332,37	17.473,32	(6.780,17)	410.025,52
Otro inmovilizado intangible	618.700,00	-	-	618.700,00
	1.018.032,37	17.473,32	(6.780,17)	1.028.725,52
<b>Amortizaciones</b>				
Aplicaciones informáticas	(324.396,81)	(37.886,94)	650,00	(361.633,75)
Otro inmovilizado intangible	(185.612,04)	(61.872,00)	-	(247.484,04)
	(510.008,85)	(99.758,94)	650,00	(609.117,79)
<b>Neto</b>	<b>508.023,52</b>			<b>419.607,73</b>

### Otro inmovilizado intangible

Se incluyen en este apartado los premios otorgados por la Fundación en el Certamen Iberoamericano de las Artes. Dichos premios son propiedad de la Fundación, con la entrada en vigor del Real Decreto 602/2016 de 2 de diciembre se empieza a amortizar este año durante una vida útil de 10 años.

La amortización correspondiente para el 2019 es de 61.872,00 euros.

La Entidad no ha realizado correcciones valorativas de los bienes de inmovilizado intangible.

Al 31 de diciembre de 2019 existen elementos de inmovilizado intangible totalmente amortizados por valor de 50.451,59 euros.

## 8. ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS

La información de los arrendamientos operativos en los que la entidad es arrendadora es la siguiente para el ejercicio 2019:

Arrendamientos operativos: Información del arrendador	Ejercicio 2019
Importe de los cobros futuros mínimos por arrendamientos operativos no cancelables	
_ Hasta un año	190.962,44
_ Entre uno y cinco años	763.849,76
_ Más de cinco años	-
Pagos mínimos por arrendamiento reconocidos como ingresos del periodo	190.962,44

## 9. INSTRUMENTOS FINANCIEROS

### 9.1. ACTIVOS FINANCIEROS

### A largo plazo

Clases	Instrumentos financieros a largo plazo						Total	
	Instrumentos de patrimonio		Valores representativos de deuda		Créditos, Derivados, Otros			
Categorías	Ej. 2019	Ej. 2018	Ej. 2019	Ej. 2018	Ej. 2019	Ej. 2018	Ej. 2019	Ej. 2018
Activos a valor razonable con cambios en cuenta de resultados:								
-Mantenidos para negociar	47.507,24	52.986,00					47.507,24	52.986,00
-Otros								
Inversiones mantenidas hasta el vencimiento					41.393,50	1.541.393,50	41.393,50	1.541.393,50
Préstamos y partidas a cobrar					3.551.382,98	3.809.954,98	3.551.382,98	3.809.954,98
Activos disponibles para la venta:								
-Valorados a valor razonable								
-Valorados a coste								
Derivados de cobertura								
<b>TOTAL</b>	<b>47.507,24</b>	<b>52.986,00</b>			<b>3.592.776,48</b>	<b>5.351.348,48</b>	<b>3.640.283,72</b>	<b>5.404.334,48</b>

El movimiento habido durante 2018 ha sido el siguiente (expresado en euros):

	Saldo al 1/01/18	Adiciones	Retiros	Saldo al 31/12/18
Inversiones entidades grupo	3.533.600,00	-	(252.400,00)	3.281.200,00
Instrumentos de patrimonio	53.937,85	-	-	53.937,85
Otros activos financieros	52.336,87	1.537.900,00	(48.843,37)	1.541.393,50
Créditos a terceros	595.821,78	38.575,06	(105.641,86)	528.754,98
	<u>4.235.696,50</u>	<u>1.576.475,06</u>	<u>(406.885,23)</u>	<u>5.405.286,33</u>
Provisiones				
Valores representativ.deuda	<u>(49.795,22)</u>		<u>(48.843,37)</u>	<u>(951,85)</u>
<b>Neto</b>	<u>4.185.901,28</u>			<u>5.404.334,48</u>

El movimiento habido durante 2019 ha sido el siguiente (expresado en euros):

	Saldo al 1/01/19	Adiciones	Retiros	Saldo al 31/12/19
Inversiones entidades grupo	3.281.200,00	-	(252.400,00)	3.028.800,00
Instrumentos de patrimonio	53.937,85	-	-	53.937,85
Otros activos financieros	1.541.393,50	-	(1.500.000,00)	41.393,50
Créditos a terceros	528.754,98	-	(6.172,00)	522.582,98
	<u>5.405.286,33</u>	<u>-</u>	<u>(1.758.572,00)</u>	<u>3.646.714,33</u>
<u>Provisiones</u>				
Valores representativ.deuda	(951,85)	(5.478,76)	-	(6.430,61)
Neto	<u>5.404.334,48</u>			<u>3.640.283,72</u>

### Inversiones en entidades de grupo y asociadas a largo plazo

Corresponde a la cuenta con vencimiento a largo plazo de los contratos de préstamo firmados con el Consejo General de Colegios Oficiales de Médicos para la ejecución de las obras de transformación o rehabilitación del Colegio Duque del Infantado en residencia geriátrica. La póliza de crédito se firmó el 27 de octubre de 2005 (préstamo a 25 años y tipo de interés EURIBOR + 0,25) por importe de 4.810.000 euros. Posteriormente, el 27 de febrero de 2007 se firmó una ampliación, de 1.500.000 euros, de la póliza de crédito con las mismas condiciones (préstamo a 25 años y tipo de interés EURIBOR + 0,25). Este préstamo ha devengado, durante 2019, unos ingresos de 35,34 euros.

### Instrumentos de patrimonio

Los instrumentos de Patrimonio están formados por 3.072 acciones del Banco Popular y 16.979 acciones de Caixa Bank. Las acciones del Banco Popular están provisionadas en su totalidad, por importe de 951,85 euros.

Las acciones de Caixa Bank están provisionadas en 5.478,76 euros para equipararlas a su valor de mercado.

### Otros activos financieros

En esta partida se agrupan los depósitos realizados ante el IVIMA de las fianzas recibidas por los alquileres de los pisos propiedad de la Fundación en la calle Pilar de Zaragoza (1.650,00 euros), el depósito realizado ante la Generalitat Valenciana de las fianzas recibidas por los alquileres de los pisos propiedad de la Fundación en la calle Ciscar de Valencia (1.843,50 euros) y la fianza constituida ante la Corte Civil y Mercantil de Arbitraje (37.900,00 euros).

### Créditos a terceros

Corresponde, a la deuda mantenida y reconocida por algunos Colegios Oficiales. La amortización de esta deuda fue pactada en un plazo máximo de cinco años sin intereses. El detalle por Colegios Provinciales es como sigue (expresado en euros):

<u>Colegio</u>	<u>Importe</u>
Navarra	490.179,92
Ceuta	<u>32.403,06</u>
Total	<u><u>522.582,98</u></u>

### **A corto plazo**

#### **Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar**

El detalle de este epígrafe del balance de situación a 31 de diciembre de 2018 es como sigue (expresado en euros):

	<u>Saldo al 1/01/18</u>	<u>Adiciones</u>	<u>Retiros</u>	<u>Saldo al 31/12/18</u>
Deudores prest. serv.	1.980.823,66	19.423.063,32	(19.792.764,86)	1.611.122,12
Deudores varios	(20.075,36)	83.914,14	(92.798,22)	(28.959,44)
Otros créditos con AAPP	<u>54.344,09</u>	<u>1.360,99</u>	<u>(50.008,16)</u>	<u>5.696,92</u>
Neto	<u><u>2.015.092,39</u></u>	<u><u>19.508.338,45</u></u>	<u><u>(19.935.571,24)</u></u>	<u><u>1.587.859,60</u></u>

El detalle de este epígrafe del balance de situación a 31 de diciembre de 2019 es como sigue (expresado en euros):

	<u>Saldo al 1/01/19</u>	<u>Adiciones</u>	<u>Retiros</u>	<u>Saldo al 31/12/19</u>
Deudores prest. serv.	1.611.122,12	13.756.654,89	(14.930.225,14)	437.551,87
Deudores varios	(28.959,44)	31.519,99	(60.895,08)	(58.334,53)
Otros créditos con AAPP	<u>5.696,92</u>	<u>9.200,68</u>	<u>(9.975,23)</u>	<u>4.922,37</u>
Neto	<u><u>1.587.859,60</u></u>	<u><u>13.797.375,56</u></u>	<u><u>(15.001.095,45)</u></u>	<u><u>384.139,71</u></u>

#### **Deudores por prestación de servicios**

Esta cuenta está compuesta, mayoritariamente, por las cantidades provisionadas y pendientes de recibir por parte de los Colegios Oficiales de Médicos referentes a las emisiones de cuotas.

#### **Deudores varios**

Incluye por una parte la deuda con vencimiento a corto plazo mantenida y reconocida por algunos Colegios Oficiales. El detalle por Colegios Provinciales es como sigue (expresado en euros):

<u>Colegio</u>	<u>Importe</u>
Ceuta	<u>16.973,00</u>
Total	<u><u>16.973,00</u></u>

Y por otra parte las cantidades pendientes de recibir por parte de los Colegios Provinciales para hacer frente al pago de las facturas a la Fundación Galatea (75.307,53) euros.

<u>Colegio</u>	<u>Importe</u>
Álava	-17.146,60
Madrid	-52.531,04
Tarragona	-4.317,66
Pontevedra	-1.312,23
<b>Total</b>	<b>-75.307,53</b>

El importe total de los deudores varios por (58.334,53) euros se debe al sumatorio de la deuda a corto plazo reconocida por los Colegios Provinciales por importe de 16.973,00 euros y las cantidades pendientes de recibir por parte de los Colegios Provinciales para hacer frente al pago de las facturas a la Fundación Galatea por (75.307,53) euros

#### Inversiones en entidades del grupo y asociadas a corto plazo

Se corresponde con la deuda a corto plazo mantenida por el Consejo General de Colegios Oficiales de Médicos por importe de 833.000,06 euros.

Incluye las cantidades a devolver a corto plazo de los créditos otorgados más los ingresos financieros generados por la póliza de crédito.

#### Inversiones financieras a corto plazo

El movimiento de este epígrafe del balance durante 2018 ha sido el siguiente (expresado en euros):

	<u>Saldo al 1/01/18</u>	<u>Adiciones</u>	<u>Retiros</u>	<u>Saldo al 31/12/18</u>
Valores representa.deuda	51.180,21	-	-	51.180,21
InteresesVal.repres.deuda	-	23.250,00	-	23.250,00
Otros activos financieros	30.572.620,55	36.932.620,55	(33.251.262,98)	34.253.978,12
Créditos a empresas	55.259,51	-	(2.000,00)	53.259,51
	<u>30.679.060,27</u>	<u>36.955.870,55</u>	<u>(33.253.262,98)</u>	<u>34.381.667,84</u>

El movimiento de este epígrafe del balance durante 2019 ha sido el siguiente (expresado en euros):

	<u>Saldo al 1/01/19</u>	<u>Adiciones</u>	<u>Retiros</u>	<u>Saldo al 31/12/19</u>
Valores representa.deuda	51.180,21	-	-	51.180,21
InteresesVal.repres.deuda	23.250,00	-	(23.250,00)	-
Otros activos financieros	34.253.978,12	-	(6.414.046,00)	27.839.932,12
Créditos a empresas	53.259,51	-	(10.671,00)	42.588,51
	<u>34.381.667,84</u>	<u>-</u>	<u>(6.447.967,00)</u>	<u>27.933.700,84</u>

El desglose de este cuadro es como sigue:

- Participaciones de FONMEDIC-FIM por valor de 51.180,21 euros, provenientes de la donación hecha por Dña. Faustina Serra. Este Fondo

de Inversión es un Fondo de Renta Fija, formado en un 80 % por Deuda del Estado y en un 20 % por participaciones en entidades privadas, con liquidaciones trimestrales. El valor liquidativo de este fondo es superior al valor contabilizado.

- El importe de 27.839.932,12 euros corresponde a las siguientes inversiones:
  - ABANCA Cartera de inversión por importe de 7.650.045,82 euros.
  - UNICAJA Cartera de inversión por importe 3.591.973,50 euros.
  - BANCO SANTANDER Cartera óptima por importe de 1.502.509,70
  - BANCO SANTANDER Cartera de inversión por importe de 7.552.714,86 euros.
  - LA CAIXA Cartera de inversión por importe de 7.542.688,24 euros.
  
- El importe por 42.588,51 euros corresponde a préstamos para tres beneficiarios.

### Tesorería

El detalle de este epígrafe al 31 de diciembre de 2019 es como sigue (expresado en euros):

	<u>Importe</u>
Caja, euros	443,20
Bancos Cuentas Corrientes	<u>16.388.897,53</u>
<b>Total</b>	<u><b>16.389.340,73</b></u>

No existen restricciones a la disponibilidad de este saldo.

## 9.2. PASIVOS FINANCIEROS

### A largo plazo

Clases ->	Instrumentos financieros a largo plazo						Total	
	Deudas con entidades de crédito		Obligaciones y otros valores negociables		Derivados. Otros			
Categorías v	Ej.2019	Ej.2018	Ej.2019	Ej.2018	Ej.2019	Ej.2018	Ej.2019	Ej.2018
Débitos y partidas a pagar					18.284,14	19.486,14	18.284,14	19.486,14
Pasivos a valor razonable con cambios en cuenta de resultados: - Mantenedos para negociar - Otros								
Derivados de cobertura								
<b>TOTAL</b>					<b>18.284,14</b>	<b>19.486,14</b>	<b>18.284,14</b>	<b>19.486,14</b>

### Provisiones a largo plazo

El movimiento de este epígrafe del balance durante 2018 ha sido el siguiente (expresado en euros):

	<u>Saldo al 1/01/18</u>	<u>Dotaciones</u>	<u>Aplicaciones</u>	<u>Saldo al 31/12/18</u>
Provisiones a largo plazo	<u>17.791,14</u>	<u>                    </u>	<u>(3.005,00)</u>	<u>14.786,14</u>

El movimiento de este epígrafe del balance durante 2019 ha sido el siguiente (expresado en euros):

	<u>Saldo al 1/01/19</u>	<u>Dotaciones</u>	<u>Aplicaciones</u>	<u>Saldo al 31/12/19</u>
Provisiones a largo plazo	<u>14.786,14</u>	<u>                    </u>	<u>(1.202,00)</u>	<u>13.584,14</u>

Las aplicaciones corresponden a los pagos del ejercicio por los Seguros Dotales (1.202,00 euros).

### Otros pasivos financieros

El movimiento de este epígrafe del balance durante 2018 (expresado en euros), ha sido el siguiente:

	<u>Saldo al 1/01/18</u>	<u>Adiciones</u>	<u>Retiros</u>	<u>Saldo al 31/12/18</u>
Fianzas a largo plazo	<u>2.700,00</u>	2.000,00	-	<u>4.700,00</u>
	<u>2.700,00</u>			<u>4.700,00</u>

El movimiento de este epígrafe del balance durante 2019 (expresado en euros), ha sido el siguiente:

	<u>Saldo al 1/01/19</u>	<u>Adiciones</u>	<u>Retiros</u>	<u>Saldo al 31/12/19</u>
Fianzas a largo plazo	<u>4.700,00</u>	-	-	<u>4.700,00</u>
	<u>4.700,00</u>			<u>4.700,00</u>

Esta cuenta del balance recoge las fianzas recibidas por los alquileres de los pisos de la calle Pilar de Zaragoza de Madrid y la calle Ciscar de Valencia.

### A corto plazo

A continuación, se detallan estas cuentas del balance de situación a 31 de diciembre de 2018 (expresado en euros):



	Saldo al 1/01/18	Adiciones	Retiros	Saldo al 31/12/18
Acreedores varios.	2.068.362,78	5.879.968,57	(3.551.372,56)	4.396.958,79
Administraciones Públicas	33.142,79	171.940,74	(174.332,41)	30.751,12
Provisiones c/p impuestos	(1.789,31)			(1.789,31)
<b>Neto</b>	<b>2.099.716,26</b>	<b>6.051.909,31</b>	<b>(3.725.704,97)</b>	<b>4.425.920,60</b>

A continuación, se detallan estas cuentas del balance de situación a 31 de diciembre de 2019 (expresado en euros):

	Saldo al 1/01/19	Adiciones	Retiros	Saldo al 31/12/19
Acreedores varios.	4.396.958,79	4.465.375,08	(5.449.076,61)	3.413.257,26
Administraciones Públicas	30.751,12	149.702,41	(162.948,77)	17.504,76
Provisiones c/p impuestos	(1.789,31)	-	1.789,31	-
<b>Neto</b>	<b>4.425.920,60</b>	<b>4.615.077,49</b>	<b>(5.610.236,07)</b>	<b>3.430.762,02</b>

## 10.USUARIOS Y OTROS DEUDORES DE LA ACTIVIDAD PROPIA

Cuentas corrientes mantenidas con los Colegios Provinciales en concepto de participación en los certificados médicos, aportaciones de los colegiados y neto de las ayudas pagadas por su cuenta.

Las provisiones corresponden a la deuda superior a un año, mantenida por algunos Colegios Provinciales con la Fundación sin que exista acuerdo formal para su cobro.

El movimiento producido durante el ejercicio 2018 en esta partida del balance es el siguiente (expresado en euros):

	Saldo al 1/01/18	Entradas	Salidas	Saldo al 31/12/18
Entidades asociadas, deudores	7.287.253,02	20.410.900,89	17.022.049,78	10.676.104,13
Provisiones	(4.820.903,95)	(334.752,49)		(5.155.656,44)
	<b>2.466.349,07</b>	<b>20.076.148,40</b>	<b>17.022.049,78</b>	<b>5.520.447,69</b>

El movimiento producido durante el ejercicio 2019 en esta partida del balance es el siguiente (expresado en euros):

	Saldo al 1/01/19	Entradas	Salidas	Saldo al 31/12/19
Entidades asociadas, deudores	10.676.104,13	21.262.817,18	(20.010.690,59)	11.928.230,72
Provisiones	(5.155.656,44)	(2.132.475,84)	(334.752,49)	(6.953.379,79)
	<b>5.520.447,69</b>	<b>18.988.403,58</b>	<b>(20.345.443,08)</b>	<b>4.974.850,93</b>

Respecto a las correcciones valorativas relativas a “Usuarios y otros deudores de la actividad”, el criterio utilizado por la Fundación para calcular las correspondientes correcciones está basado en un análisis específico en función de antigüedad y de la deuda.

En concreto para este ejercicio 2019 en cuanto a las entradas corresponden a la provisión de los colegios de Madrid y Álava por importe de 2.028.714,72 euros y 103.761,12 euros respectivamente. En cuanto a las salidas se corresponden con la provisión de La Coruña del ejercicio 2018 por 334.752,49 euros.

Las entradas de las entidades asociadas corresponden a los ingresos por cuotas que gestionan los colegios y las salidas a las ayudas a los beneficiarios gestionadas también por los colegios, así como transferencias de los colegios a la Fundación por la diferencia entre cuotas y ayudas.

Parte de la provisión corresponde a la cuenta “Deudores por prestación de servicios” anteriormente mencionada.

## 11. FONDOS PROPIOS

El movimiento habido en las cuentas de “Fondos Propios”, durante el ejercicio 2019, ha sido el siguiente (expresado en euros):

	Saldo al 1/01/19	Adiciones	Trasposos	Saldo al 31/12/19
Dotación fundacional	8.402.259,07	-	-	8.402.259,07
Reservas	49.124.020,22	47.054,22	-	49.171.074,44
Result. Negat. Ejerc anteriores	(197.138,64)	(38.514,22)	-	(235.652,86)
Resultados del Ejercicio	(38.514,22)	912.954,75	(38.514,22)	912.954,75
<b>Total</b>	<b>57.290.626,43</b>	<b>921.494,75</b>	<b>(38.514,22)</b>	<b>58.250.635,40</b>

La Dotación Fundacional es indisponible hasta la liquidación de la entidad.

El resto de los movimientos corresponden a ajustes realizados en aplicación de la norma contable en materia de errores y cambios de criterios contables tal como se ha expuesto en el apartado 2.7 de esta Memoria y a la aplicación del resultado del ejercicio 2018.

En cuanto a los trasposos en la cuenta de “Reservas” se deben a la aplicación del resultado del 2018 por (38.514,22).

En cuanto a los 47.054,22 en adiciones en la cuenta de “Reservas” corresponden a ajustes de ayudas y cuotas del 2018.

## 12. SITUACIÓN FISCAL

Las diferencias en la definición de los gastos e ingresos entre el ámbito económico y el tributario suponen que existan diferencias entre el resultado contable y el resultado fiscal, siendo este último la base imponible del Impuesto sobre Sociedades.

<u>Conciliación del Resultado Contable y Fiscal</u>	<u>Cuenta de Pérdidas y Ganancias</u>
Resultado contable antes de Impuestos	912.954,75
Diferencias permanentes:	
+ Gastos fiscalmente no deducibles	13.011.224,51
- Ingresos fiscalmente no computables	(16.252.210,73)
Base Imponible (Resultado fiscal)	(2.328.031,47)
Tipo Impositivo	
Cuota íntegra	-
Gasto por Impuesto sobre Sociedades 2019	-

Las diferencias permanentes corresponden a los siguientes conceptos:

- Ingresos derivados de las actividades propias de la Fundación y los procedentes del patrimonio mobiliario de la entidad.
- Gastos de las actividades que constituyen el objeto social o finalidad específica de la Fundación.

La Fundación para la Protección Social de la OMC tiene abiertos a la Inspección de Hacienda las declaraciones de impuestos de los últimos cuatro años, ya que las declaraciones no pueden considerarse definitivas hasta su prescripción o su aceptación por las Autoridades Fiscales.

Al 31 de diciembre de 2019 no hay bases imponibles pendientes de compensar, ni deducciones pendientes de aplicar.

### Administraciones Públicas

Esta cuenta recoge las cantidades pendientes de liquidar a Hacienda Pública en concepto de I.R.P.F. (4.882,71 euros) y de IVA (7.854,09 euros) así como las cantidades pendientes con la Seguridad Social (2.685,31 euros).

## 13. INGRESOS Y GASTOS

### Ingresos de la actividad.

Este epígrafe engloba (expresado en euros):

	<u>Importe</u>
Donativos de afiliados	15.375.492,32
Aportaciones de usuarios	521.299,30
Arrendamientos	190.962,44
Subvenciones y Donaciones	99.550,00
Colaboraciones empresariales	25.617,36
Otras Subvenciones y Donaciones	360,73
	<hr/>
Total	<u>16.213.282,15</u>

- Cuotas de afiliados. Estos ingresos provienen de la cuota que pagan los médicos a través de los Colegios Provinciales, que efectúan la gestión sin cargo alguno.
- Ingresos de aportaciones de usuarios. Lo componen, principalmente, el porcentaje de participación de la Fundación en la venta de los certificados médicos.

### Ingresos Financieros

El detalle de esta partida es como sigue (expresado en euros):

	<u>Importe</u>
Ingresos de renta fija	38.928,58
Participaciones en instrumentos de patrimonio	1.697,90
<b>Total</b>	<b><u>40.626,48</u></b>

### Variación del valor razonable de los instrumentos financieros

El importe de esta partida de ingresos ha ascendido a 1.031.391,56 euros.

### Gastos de personal

El desglose de los gastos de personal es como sigue (expresado en euros):

	<u>Importe</u>
Sueldos y salarios	304.807,15
Seguridad Social empresa	77.640,61
<b>Total</b>	<b><u>382.447,76</u></b>

El número medio de personas empleadas en el ejercicio, distribuido por categorías, es como sigue:

<b>Categoría</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>
<b>Gerente</b>	1 Mujer	1 Mujer
<b>Técnicos titulados</b>	4 Mujer 2 Hombre	3 Mujeres 2 Hombres
<b>Auxiliar administrativo</b>	4 Mujeres 1 Hombre	5 Mujeres 1 Hombre
<b>Subalternos</b>	1 Mujer 2 Hombres	1 Mujer 2 Hombres
<b>Total</b>	<b>15 personas</b>	<b>15 personas</b>

### Otros gastos de explotación – Servicios exteriores

Estos gastos presentan el siguiente detalle (expresado en euros):

	<u>Importe</u>
Profesionales independientes	105.929,97
Auditoría	16.071,80
Mantenimiento	112.250,64
Primas de Seguros	6.614,33
Suministros	32.878,26
Comisiones bancarias	1.369,39
Otros gastos de oficina	66.203,27
Publicidad y Propaganda	<u>170.514,59</u>
 Total	 <u><u>511.832,25</u></u>

### Detalle de las ayudas monetarias.

En este epígrafe de la cuenta de pérdidas y ganancias se recogen, entre otras, las partidas relacionadas a continuación (expresadas en euros):

	<u>Importe</u>
Ayudas a Huérfanos (menos 21 años)	3.783.699,32
Becas de estudios y títulos	1.276.834,84
Becas Residencia Siglo XXI/Resid.Geriátricas	689.044,52
Premios	11.200,00
Médicos enfermos y jubilados	2.108.630,17
Huérfanos enfermos	2.500.366,71
Viudas y huérfanas mayores	678.078,63
Centros sanitarios/Paime	226.636,07
Servicio de atención social	10.803,96
Servicio de atención temprana	42.219,73
Atención domiciliaria	40.070,15
Ayudas Curso	26.912,50
Viajes	20.904,36
Póliza agresiones	254.999,95
Otros proyectos	<u>12.784,96</u>
 Total	 <u><u>11.673.729,35</u></u>

- Ayudas a huérfanos. Son ayudas mensuales de 367 euros a huérfanos de médicos menores de veintiún años.
- Becas de estudios y títulos. Recoge becas para estudios superiores y el pago de los derechos de los títulos.
- Premios. Se otorgan a los estudiantes huérfanos con los mejores expedientes académicos.
- Médicos enfermos y jubilados. Son ayudas mensuales de, 1.362,00 euros al mes como máximo para los médicos enfermos y 1.267,00 euros al mes como máximo para los médicos jubilados, en función de los ingresos de los acogidos por este concepto.

- Viudas y huérfanas mayores. Son ayudas mensuales de, 761,00 euros al mes como máximo, en función de los ingresos de los acogidos por este concepto.
- Ayudas mensuales a huérfanos enfermos mayores de 21 años de 546,00 euros.
- Viajes. Son viajes de un colaborador de la entidad y de las asistencias a las reuniones de los patronos.
- Asignaciones para centros sanitarios. En determinadas ocasiones la Fundación sufraga los gastos de internamiento, generalmente en centros psiquiátricos, de los huérfanos y médicos enfermos.
- Pagos del concierto con la Seguridad Social de protegidos carentes de seguro de enfermedad.
- PAIME. Programa de atención integral a médicos enfermos.
- Becas de 518,00 euros para los médicos jubilados y/o cónyuges y padres de médicos que soliciten una plaza en una residencia geriátrica.
- Implantación de un Servicio de Atención Social cuyo objetivo es dar una respuesta a las posibles demandas de atención que puedan presentarse ante necesidades y problemáticas surgidas en el ámbito personal y familiar.

#### Aprovisionamientos

	<u>Importe</u>
Aprovisionamientos	<u>17.318,09</u>
Total	<u><u>17.318,09</u></u>

El desglose de esta partida corresponde a trabajos realizados por otras empresas imputadas a actividades no lucrativas de la Fundación, en concreto: La implantación de la norma de calidad ISO 9001 por 4.159,68 euros, trabajos de mantenimiento de software por 3.236,06 euros y ensobrado de los certificados tributarios por 9.922,35 euros.

#### Publicidad y propaganda

El desglose de esta partida corresponde a gastos para publicitar el premio de novela Albert Jovell por 12.641,37 euros y el resto para dar a conocer el programa social de la Fundación a todos los colegios oficiales de médicos de España y a todos los socios protectores por importe de 157.873,22 euros.

### 14. SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS

Las partidas recogidas en este epígrafe corresponden a ingresos imputables a ejercicios futuros. Así, se ha contabilizado bajo este concepto parte de la donación efectuada por Dña. Faustina Serra, siguiendo las normas de valoración explicadas en la nota 4.b) de esta memoria, en concreto:

	<u>Saldo al 1/01/19</u>	<u>Adiciones</u>	<u>Retiros</u>	<u>Saldo al 31/12/19</u>
Fondo de Inversión	51.180,21	-	-	51.180,21
Finca rústica	9.488,78	-	(360,73)	9.128,05
Casa unifamiliar	<u>12.986,48</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>12.986,48</u>
	<u><u>73.655,47</u></u>	<u>-</u>	<u>(360,73)</u>	<u><u>73.294,74</u></u>

## Fondos de inversión y Finca rústica

Estas donaciones, al ser activos depreciables, se imputarán al resultado del ejercicio en el que se produzca la depreciación o enajenación de los mismos.

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

### **DESCRIPCION DE LAS ACTIVIDADES PROPIAS.**

#### **ACTIVIDAD 1 - ASISTENCIAL**

##### **A. Identificación**

El artículo séptimo de los estatutos de la Fundación establece como objeto de la misma satisfacer las necesidades más inmediatas y básicas de sus beneficiarios. Tiene como finalidad concreta la de prestar las ayudas y subvenciones necesarias que les permita llevar una vida digna y decorosa y facilitarles una formación que abarque desde los estudios primarios a los universitarios de acuerdo con las aptitudes, capacidades y opciones personales de los beneficiarios.

- a. Ayudas a los huérfanos de médicos menores de 21 años y becas a huérfanos de padre y madre a quienes se les concede una ayuda mensual de 367 euros. El número de huérfanos acogidos en el ejercicio 2019 fue de 881, incluyendo las posibles altas, bajas y prórrogas.
- b. Becas destinadas a completar la terminación de estudios superiores. Se realiza una asignación anual en función del tipo de estudios a realizar, siendo las cantidades aprobadas para el año 2019 de 3.629 euros, 3.221 euros y 2.822 euros. Se exige el aprovechamiento en los estudios mediante certificaciones académicas. Dada las circunstancias de dificultad para cursar estudios de determinados huérfanos e hijos de médicos se han establecido unas becas para cursar estudios en régimen de internado.
- c. Asignación de premios a los mejores expedientes académicos, que tienen como finalidad estimular la consecución de buenas calificaciones.
- d. Ayudas a médicos incapacitados y carentes de recursos, que garanticen mediante subvenciones complementarias unos ingresos mínimos de 1.362 euros mensuales para los médicos enfermos y de 1.267 euros para los médicos jubilados. El número de médicos acogidos fue de 206 para el ejercicio 2019.
- e. Ayudas a huérfanos con minusvalías a fin de paliar en lo posible su incapacidad. La realización para 2019 fue proteger a 378 huérfanos enfermos con una ayuda de 546 euros mensuales.

- f. Ayudas a viudos y huérfanos mayores de 60 años, que garanticen mediante subvenciones complementarias unos ingresos mínimos de 761,00 euros mensuales. El número de acogidos para 2019 fue de 83 viudos y de 21 huérfanos mayores.
- g. Asignaciones para centros sanitarios. En determinadas ocasiones la Fundación sufraga los gastos de internamiento, generalmente en centros psiquiátricos, de los huérfanos y médicos enfermos.
- h. Pagos del concierto con la Seguridad Social de protegidos carentes de seguro de enfermedad.
- i. PAIME. Programa de atención integral a médicos enfermos.
- j. Becas de 518 euros para los médicos jubilados y/o cónyuges y padres de médicos que soliciten una plaza en una residencia geriátrica.
- k. Implantación de un Servicio de Atención Social cuyo objetivo es dar una respuesta a las posibles demandas de atención que puedan presentarse ante necesidades y problemáticas surgidas en el ámbito personal y familiar.

## B. Objetivos e indicadores de realización de la actividad

Objetivo	Indicador	Cuantificación
No cuantificable		

## C. Recursos humanos empleados en la actividad

	Realizado		Previsto	
	Número	Horas/año	Número	Horas/año
Personal asalariado	5	1765	6	1765
Personal asalariado	10	882,50	9	882,50

## D. Beneficiarios de la actividad

Tipo	Número	
	Realizado	Previsto
Personas físicas	2.086	2.367
Personas jurídicas		

## E. Recursos económicos empleados en la actividad

RECURSOS ECONÓMICOS TOTALES EMPLEADOS	Realizado	Previsto
<b>En las actividades propias</b>		
<b>Gastos en cumplimiento de los fines fundacionales</b>	<b>13.243.731,86</b>	<b>13.303.200,00</b>
Gastos de la cuenta de resultados	13.243.731,86	13.303.200,00
Inversiones (excepto B. del Patrimonio Histórico)	0,00	0,00
Adquisición Bienes del Patrimonio Histórico	0,00	0,00
Otros	0,00	0,00
<b>Amortizaciones y correcciones por deterioro de valor</b>	<b>150.891,21</b>	<b>320.000,00</b>
<b>Cancelación de la deuda no comercial a largo plazo</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Otras aplicaciones</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAL</b>	<b>13.394.623,07</b>	<b>13.623.200,00</b>
<b>TOTAL (Actividades propias + actividades mercantiles + otros gastos)</b>	<b>13.394.623,07</b>	<b>13.623.200,00</b>



En el área de Asuntos Sociales	<b>13.394.623,07</b>
En el área de Sanidad	0,00
En otras áreas	0,00

RECURSOS ECONÓMICOS TOTALES EMPLEADOS	Realizado	Previsto
<b>En las actividades propias</b>		
<b>Gastos en cumplimiento de los fines fundacionales</b>	<b>13.243.731,86</b>	<b>13.303.200,00</b>
Gastos de la cuenta de resultados	13.243.731,86	13.303.200,00
Inversiones (excepto B. del Patrimonio Histórico)	0,00	0,00
Adquisición Bienes del Patrimonio Histórico	0,00	0,00
Otros	0,00	0,00
<b>Amortizaciones y correcciones por deterioro de valor</b>	<b>150.891,21</b>	<b>320.000,00</b>
<b>Cancelación de la deuda no comercial a largo plazo</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Otras aplicaciones</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAL</b>	<b>13.394.623,07</b>	<b>13.623.200,00</b>

Recursos económicos empleados en la actividad.

Gastos / Inversiones	Importe	
	Previsto	Realizado
Gastos por ayudas y otros	13.303.200,00	11.652.824,99
a) Ayudas monetarias	13.303.200,00	11.642.021,03
b) Ayudas no monetarias		10.803,96
c) Gastos por colaboraciones y órganos de gobierno		
Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación		
Aprovisionamientos		17.318,09
Gastos de personal	394.000,00	382.447,76
Otros gastos de la actividad	253.425,00	1.190.190,22
Amortización del inmovilizado	320.000,00	150.891,21
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		
<b>Subtotal gastos</b>	<b>14.270.625,00</b>	<b>13.393.672,27</b>
Adquisiciones de inmovilizado (excepto Bienes Patrimonio Histórico)		
Adquisiciones Bienes Patrimonio Histórico		
Cancelación deuda no comercial		
<b>Subtotal inversiones</b>		
<b>TOTAL</b>	<b>14.270.625,00</b>	<b>13.393.672,27</b>

Memoria Ejercicio 2019

Recursos económicos totales empleados por la entidad.

GASTOS / INVERSIONES	Actividad 1	Total actividades	No imputados a las actividades	TOTAL
Gastos por ayudas y otros	11.652.824,99	11.652.824,99	20.904,36	11.673.729,35
a) Ayudas monetarias	11.642.021,03	11.642.021,03	20.904,36	11.662.925,39
b) Ayudas no monetarias	10.803,96	10.803,96		10.803,96
c) Gastos por colaboraciones y órganos de gobierno				
Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación				
Aprovisionamientos	17.318,09	17.318,09		17.318,09
Gastos de personal	382.447,76	382.447,76		382.447,76
Otros gastos de la actividad	1.190.190,22	1.190.190,22	3.062.612,45	4.252.802,67
Amortización del inmovilizado	150.891,21	150.891,21	92.796,00	243.687,21
Deterioro y resultado por enajenación de inmovilizado				
Gastos financieros				
Variaciones de valor razonable en instrumentos financieros			6.194,04	6.194,04
Diferencias de cambio				
Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros				
Impuestos sobre beneficios				
<b>Subtotal gastos</b>	<b>13.393.672,27</b>	<b>13.393.672,27</b>	<b>3.182.506,85</b>	<b>16.576.179,12</b>
Adquisiciones de inmovilizado(excepto Bienes Patrimonio Histórico)				
Adquisiciones Bienes Patrimonio Histórico				
Cancelación de deuda no comercial				
<b>Subtotal inversiones</b>				
<b>TOTAL RECURSOS EMPLEADOS</b>	<b>13.393.672,27</b>	<b>13.393.672,27</b>	<b>3.182.506,85</b>	<b>16.576.179,12</b>



**Memoria Ejercicio 2019**

RECURSOS ECONÓMICOS TOTALES OBTENIDOS	Realizado	Previsto
Rentas y otros ingresos derivados del patrimonio	1.072.018,04	0,00
Ventas y prestación de servicios de las actividades propias y mercantiles	0,00	0,00
Subvenciones del sector público	0,00	0,00
Aportaciones privadas	16.226.153,39	14.089.309,00
Otros ingresos	190.962,44	275.500,00
<b>TOTAL</b>	<b>17.489.133,87</b>	<b>14.364.809,00</b>



Memoria Ejercicio 2019

1. CUADRO DE DESTINO DE RENTAS E INGRESOS

EJERCICIO	Resultado contable	Ajustes (+) del resultado contable			RENTA A DESTINAR		RECURSOS DESTINADOS A FINES (GASTOS + INVERSIONES)	APLICACIÓN DE LOS RECURSOS DESTINADOS EN CUMPLIMIENTO DE SUS FINES						
		AJUSTES NEGATIVOS	AJUSTES POSITIVOS	BASE DE CÁLCULO	Importe	%		N-4	N-3	N-2	N-1	N	IMPORTE PENDIENTE	
2015	1.696.695,54	0	15.302.950,27	16.999.645,81	15.231.972,55	89,60%	15.231.972,55	15.231.972,55						0
2016	829.022,09	0	14.042.971,18	14.871.993,27	13.898.924,89	93,46%	13.898.924,89		13.898.924,89					0
2017	(197.138,64)	0	14.608.033,03	14.410.894,39	13.822.407,43	95,92%	13.822.407,43			13.822.407,43				0
2018	(38.514,22)	0	13.308.950,16	13.270.435,94	13.129.781,95	98,94%	13.129.781,95				13.129.781,95			0
2019	912.954,75	0	13.393.672,27	14.306.627,02	13.243.731,86	92,57%	13.243.731,86					13.243.731,86		0



**Memoria Ejercicio 2019**

**2. RECURSOS APLICADOS EN EL EJERCICIO**

Ejercicio	RECURSOS DESTINADOS EN EL EJERCICIO A CUMPLIMIENTO DE FINES			RESULTADO CONTABLE CORREGIDO
	A Gastos act. propia devengados en el ejercicio (directos e indirectos), sin amortizaciones ni provisiones de inmovilizado	B Inversiones realizadas en la actividad propia en el ejercicio	C TOTAL RECURSOS DESTINADOS EN EL EJERCICIO (A+B)	
2015	15.302.950,27		15.302.950,27	15.231.972,55
2016	14.042.971,18		14.042.971,18	13.898.924,89
2017	14.608.033,03		14.608.033,03	13.822.407,43
2018	13.308.950,16		13.308.950,16	13.129.781,95
2019	13.393.672,27		13.393.672,27	13.243.731,86



Memoria Ejercicio 2019

3. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

GASTOS DE ADMINISTRACIÓN						
Ejercicio	Límites alternativos		C Gastos directamente ocasionados por la administración del patrimonio	D Gastos de los que los patronos tienen derecho a ser resarcidos	E TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACIÓN (C+D)	Exceso o defecto de gasto en relación al límite elegido (E-A) ó (E-B)
	A 5% de los Fondos propios	B 20% del resultado contable corregido				
2012	2.511.283,78	3.423.203,33		29.456,04	29.456,04	-3.393.747,29
2013	2.565.027,91	3.037.698,77		28.264,69	28.264,69	-3.009.434,08
2014	2.770.203,85	2.941.278,15		27.708,50	27.708,50	-2.913.569,65
2015	2.850.804,16	3.046.394,51		16.078,50	16.078,50	-3.030.316,01
2016	2.896.105,89	2.779.784,97		23.675,77	23.675,77	-2.872.430,12
2017	2.867.719,17	2.764.481,49		30.022,61	30.022,61	2.837.696,56
2018	2.864.531,32	2.625.956,39		29.398,05	29.398,05	2.596.558,34
2019	2.912.531,77	2.648.746,37		20.904,36	20.904,36	-2.891.627,41

## 16. HECHOS POSTERIORES AL CIERRE

El viernes 13 de marzo se ha publicado en el Boletín Oficial de Estado el Real Decreto-ley 7/2020, de 12 de marzo, por el que se adoptan medidas urgentes para responder al impacto económico del coronavirus o COVID-19. En él se especifica que el 30 de enero de 2020 la Organización Mundial de la Salud declara que la situación supone una emergencia de salud pública de importancia internacional. Esta circunstancia sanitaria de carácter excepcional está teniendo y se prevé que tendrá unas consecuencias tanto sanitarias como sociales y económicas significativas, más aún a raíz de la declaración del estado de alarma en todo el territorio nacional, con efecto desde el 14 de marzo de 2020, mediante la publicación del Real Decreto 463/2020, de 14 de marzo.

Esta situación está suponiendo una paralización importante en la economía y negocios de todo el país, donde a pesar de que se han ido adoptando una serie de medidas orientadas a proteger la salud y seguridad de los ciudadanos, contener la progresión de la enfermedad y reforzar el sistema de salud pública, este hecho extraordinario supondrá un impacto en la economía española de magnitud aún desconocida, y no cuantificable en el momento actual.

## 17. OTRA INFORMACIÓN

### 17.1 Junta de Patronos

Los Patronos no tienen anticipos concedidos, Planes de Pensiones ni han percibido retribuciones de la Entidad.

Los Patronos de la Fundación se eligen en función de sus cargos dentro de la Organización Médica Colegial. La composición a 31 de diciembre de 2019 del Patronato de la Fundación Patronato de Huérfanos de Médicos Príncipe de Asturias es la siguiente:

Presidente	D. Serafín Romero Agüit	Presidente del CGCOM
Vicepresidente	D. Tomás Cobo Castro	Vicepresidente 1º del CGCOM
Secretario	D. José María Rodríguez Vicente	Secretario del CGCOM
Vicesecretaria	D. María Rosa Arroyo Castillo	Vicesecretaria del CGCOM
Vicepresidente 2º	D. Javier Font Celaya	Vicepresidente 2º del CGCOM
Tesorero	D. Jerónimo Fernández Torrente	Tesorero del CGCOM
Vocal	D. Ricard Gutierrez Marti	Reptante. Nacional de Méd. Jubilados
Vocal	D. Francisco José del Riego	Presidente del COM Palencia
Vocal	D. Carlos J. Arjona Mateos	Presidente del COM Cáceres
Vocal	D. Antonio Aguado Núñez-Cornejo	Presidente del COM Huelva
Vocal	D. Fco. José Martínez Amo	Presidente del COM Almería
Vocal	D <sup>a</sup> Isabel Montoya Martínez	Presidenta del COM Murcia
Vocal	D. Bernabé Galán Sanchez	Presidente del COM Córdoba
Vocal	D. Carlos Molina Ortega	Presidente del COM Cuenca
Vocal	D <sup>a</sup> Maribel Moya García	Presidente del COM Alicante
Vocal	D. José Molina Cabildo	Presidente del COM Ciudad Real

## 17.2 Honorarios de auditoría

Los honorarios correspondientes a la auditoría de las cuentas anuales del ejercicio 2017 ascienden a 13.183,60 euros más IVA y 2.450,00 euros más IVA de otros trabajos de verificación.

## 17.3 Informe anual relativo al cumplimiento de los códigos de conducta sobre inversiones financieras temporales

Durante el ejercicio arriba indicado, al que corresponden las cuentas anuales que se presentan, la Fundación para la Protección Social de la OMC ha realizado todas las inversiones financieras temporales que se encuentran reflejadas en dichas cuentas conforme a los principios y recomendaciones indicados en los Códigos de conducta aprobados en desarrollo de la disposición adicional tercera de la Ley 44/2002, de 22 de noviembre de Medidas de Reforma del Sistema Financiero, no habiéndose producido desviaciones respecto de los criterios contenidos en los códigos citados. En especial, se han tenido en cuenta los siguientes principios para seleccionar las distintas inversiones financieras:

- Se han establecido sistemas de selección y gestión proporcionados al volumen y naturaleza de las inversiones financieras temporales realizadas.
- Las personas que han realizado las inversiones cuentan con los suficientes conocimientos técnicos y ofrecen suficientes garantías de competencia profesional e independencia.
- Se ha valorado la seguridad, liquidez y rentabilidad de las distintas posibilidades de inversión, vigilando el equilibrio entre estos tres principios, atendiendo a las condiciones del mercado en el momento de la contratación.
- Se han diversificado los riesgos, y al objeto de preservar la liquidez de las inversiones, se han efectuado las inversiones temporales en valores o instrumentos financieros negociados en mercados secundarios oficiales.
- No se han realizado operaciones que respondan un uso meramente especulativo de los recursos financieros, en especial la venta de valores tomados en préstamo al efecto, las operaciones intradía y las operaciones en mercados de futuros y opciones.

## 17.4 Autorizaciones del Protectorado

Durante el ejercicio 2019 no se han solicitado al Protectorado autorizaciones.



## 18. ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

### A) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN

	2019	2018
Excedente del ejercicio antes de impuestos	912.954,75	-38.514,22
<b>Ajustes del resultado:</b>	<b>206.976,76</b>	<b>139.147,37</b>
Amortización del inmovilizado	243.687,21	271.203,77
Correcciones valorativas deterioro	5.478,76	-48.843,37
Variación de provisiones	-1.202,00	-3.005,00
Variación de patrimonio neto por cambios de criterio contable	-	-
Imputación de subvenciones	-360,73	-360,73
Ingresos financieros	-40.626,48	-79.847,30
Resultados por bajas y enajenación del inmovilizado	-	-
Gastos financieros	-	-
<b>Cambios en el capital corriente:</b>	<b>6.949.640,54</b>	<b>-4.093.636,29</b>
Deudores y otras cuentas para cobrar	-3.958.108,55	761.985,28
Inversiones en empresas del grupo	-	-
Inversiones financieras a corto plazo	-1.255.751,15	14.135.759,64
Ajustes por periodificación	-	-
Acreedores y otras cuentas a pagar	9.651.997,94	9.280.138,07
Otros pasivos corrientes	-	-
<b>Otros flujos de efectivo de las actividades de explotación:</b>	<b>40.626,48</b>	<b>79.847,30</b>
Pago de intereses	-	-
Cobro de intereses	40.626,48	79.847,30
<b>Flujos de efectivo de las actividades de explotación</b>	<b>8.110.198,53</b>	<b>-3.913.155,84</b>

### B) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

<b>Pagos por inversiones</b>	<b>-15.794,27</b>	<b>-1.468.342,55</b>
Inmovilizado intangible	-10.693,15	-34.555,86
Inmovilizado material	-5.101,12	-2.984,15
Inversiones inmobiliarias	-	-10.812,71
Otros activos financieros	-	-1.421.989,83
Otros activos financieros acreedoras	-	2.000,00
<b>Cobros por desinversiones</b>	<b>1.757.922,00</b>	<b>252.400,00</b>
Inmovilizado intangible	-650,00	-
Otros activos financieros entidades vinculadas	-	-
Otros activos financieros deuda histórica	-	-
Otros activos financieros	1.506.172,00	-
Otros activos	252.400,00	252.400,00
<b>Flujos de efectivo de las actividades de inversión</b>	<b>1.742.127,73</b>	<b>-1.215.942,55</b>

### C) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN

<b>Cobros y pagos por instrumentos de patrimonio</b>	<b>47.054,22</b>	<b>-25.242,70</b>
Cambio en las reservas	47.054,22	-25.242,70
Subvenciones	-	-
<b>Devolución o amortización de</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Otras deudas	-	-
<b>Flujos de efectivo de las actividades de financiación</b>	<b>47.054,22</b>	<b>-25.242,70</b>

### E) DISMINUCIÓN/AUMENTO NETO DEL EFECTIVO

<b>E) DISMINUCIÓN/AUMENTO NETO DEL EFECTIVO</b>	<b>9.899.380,48</b>	<b>-5.154.341,09</b>
Efectivo al comienzo del ejercicio	6.489.960,25	11.644.301,34
Efectivo al final del ejercicio	16.389.340,73	6.489.960,25

## 19.COMPROMISOS Y GARANTÍAS COMPROMETIDAS CON TERCEROS

La Entidad tiene depositadas las siguientes garantías documentadas en avales bancarios (expresado en euros):

	<u>Importe</u>
Ante el Ayuntamiento de Madrid Gerencia Municipal de Urbanismo	7.794,19

Este aval responde a las obligaciones derivadas de las obras de urbanización a ejecutar simultáneamente con las de edificación del A.P.E. 04-08 "Ferrer del Río".

## 20.INFORMACIÓN SOBRE MEDIO AMBIENTE

Los abajo firmantes, como Administradores de la Sociedad citada, manifiestan que en la contabilidad correspondiente a las presentes cuentas anuales NO existe ninguna partida de naturaleza medioambiental que deba ser incluida en la Memoria de acuerdo a las indicaciones de la tercera parte del Plan General de Contabilidad (Real Decreto 1514/2007, de 16 de noviembre).

## 21.INVENTARIO

### **BIENES INMUEBLES PROCEDENTES DE HERENCIAS Y DONACIONES**

- Herencia de Concepción Martínez Rodríguez, C/ Ciscar nº 54 piso tercero puerta 5 Valencia, año 1954 y nº 46 piso tercero puerta 6, Valencia año 1954.  

Valor contabilizado .....	200.523,02
Amortización acumulada.....	-21.827,17
- Legado de Roure Bercedo, año 1958. Fincas rústicas:  
 Heredad Manso Pujada, sita en el término de Santa Leocadia de Terri (Gerona), distrito municipal de San Andrés de Terri y compuesta de las siguientes suertes:  
 Pieza de Tierra de 1 Ha. y 33 ca, parcela 107, polígono 8.
- Herencia de Faustina Serra Vila (Fecha herencia - Julio 1997):  
 Fincas rústicas en Quintanilla del Monte en Rioja  

Solar. Valor contabilizado.....	12.013,89
Casa. Valor contabilizado.....	18.036,72
Casa. Amortización acumulada .....	- 8.271,23

### **BIENES INMUEBLES ADQUIRIDOS POR LA FUNDACIÓN**

- Pisos y garajes C/ Pilar de Zaragoza nº 16 Madrid (Fecha adquisición 1/12/2003)  

Solar. Valor contabilizado.....	69.046,22
Pisos 2ºB y 2ºD y 4 garajes. Valor contabilizado.....	277.345,29
Pisos. Amortización acumulada .....	- 66.428,78
- Una planta del edificio sito en Plaza de las Cortes, 11 Madrid (F.adquis.1/12/2003)  

Solar. Valor contabilizado.....	564.049,10
Planta 2ª. Valor contabilizado.....	1.384.347,92
Planta. Amortización acumulada.....	- 434.034,56

• Una planta del edificio sito en C/ Villanueva, 11 Madrid (F. adquisición 2/04/2004)	
Solar. Valor contabilizado.....	936.235,01
Planta 3ª. Valor contabilizado.....	2.760.911,65
Planta. Amortización acumulada.....	- 734.987,15
• Tres plazas de garaje sitas en C/ Cedaceros de Madrid (F. adquisición 27/07/2004)	
Solar. Valor contabilizado.....	10.450,16
Plazas garaje. Valor contabilizado.....	31.350,46
Plazas garaje. Amortización acumulada.....	- 9.660,26
• Finca sita en C/ Cedaceros de Madrid (F. adquisición 26/01/2010)	
Solar. Valor contabilizado.....	360.000,00
Planta. Valor contabilizado.....	2.280.258,31
Planta. Amortización acumulada.....	- 443.924,30
<b>TOTAL BIENES INMUEBLES.....</b>	<b>8.903.567,75</b>
<b>AMORTIZACIÓN ACUMULADA.....</b>	<b>1.719.133,45</b>
<b>VALOR CONTABLE B. INMUEBLES.....</b>	<b>7.184.434,30</b>

### OTROS BIENES

• 3 ordenadores IPIBX350 (10/11/1998) .....	3.521,56
Amortización acumulada .....	- 3.521,56
• Portátil Portege M800 (16/09/2008).....	1.031,24
Amortización acumulada .....	- 1.031,24
• Programas informáticos de gestión (10/11/1998).	10.666,76
Amortización acumulada .....	- 10.666,76
• Equipo climatización c/ Villanueva (1/04/2005).....	4.203,84
Amortización acumulada .....	- 4.203,84
• Mobiliario piso Pilar de Zaragoza (24/02/2006).....	2.453,56
Amortización acumulada .....	- 2.453,77
• Plegadora Cartas Presto 100 .....	580,00
Amortización acumulada .....	- 595,40
• Sillones Futu .....	923,24
Amortización acumulada .....	- 923,24
• 5 portatil HP Compac C705-Teleas. (31/08/2009)	1.145,00
Amortización acumulada .....	- 1.144,90
• Equipos de telefonía Neo Fr. (31/08/2009) .....	2.245,75
Amortización acumulada .....	- 2.245,84
• Portátil HP Compac 6000 SFF. (22/07/2010)	1.083,52
Amortización acumulada .....	-1.083,40
• Macbook pro 15" intel core (22/11/2010) .....	2.215,92
Amortización acumulada .....	- 2.216,13
• Movil gama en plataforma (05/11/2010) .....	22.709,96
Amortización acumulada .....	- 22.709,96
• Fichaje C/ Cedaceros 10 (17/03/2011) .....	1.079,70
Amortización acumulada .....	- 1.011,18
• Video-portero C/ Cedaceros 10 (18/04/2011)	1.717,99
Amortización acumulada .....	- 1.578,23
• Mobiliario C/ Cedaceros 10 .....	6.819,22
Amortización Acumulada .....	- 6.083,14
• Proyecto infraestructura cloud.....	26.934,02
Amortización Acumulada .....	- 26.934,72
• Mobiliario sillones Pz Las Cortes 4ª planta.....	1.498,60
Amortización Acumulada .....	- 1.116,85
• Piezas artísticas propiedad de la Fundación	

de su Certamen Iberoamericano anual.....	618.700,00
Amortización Acumulada.....	-247.484,04
• Mobiliario sillón K12.....	415,03
Amortización Acumulada.....	- 205,56
• HP Prodesk 600.....	1.707,67
Amortización Acumulada.....	-1.707,67
• IPAD.....	849,69
Amortización Acumulada.....	-849,69
• HP Prodesk 600 G1.....	851,42
Amortización Acumulada.....	-851,42
• HP Prodesk 600 G1.....	801,75
Amortización Acumulada.....	-801,75
• HP Prodesk 600 G1 SFF.....	1.603,49
Amortización Acumulada.....	-1.603,49
• HP Envy 15-J131ES core.....	951,79
Amortización Acumulada.....	-951,79
• Sillón K-12 sin brazos.....	762,30
Amortización Acumulada.....	-150,00
• Programa Gestión de Ayudas.....	356.016,29
Amortización Acumulada.....	-308.746,18
• Plataforma de Gestión OPEM.....	12.328,69
Amortización Acumulada.....	-12.328,69
• Licencia Adobe Profesional.....	522,12
Amortización Acumulada.....	-522,12
• Mobiliario (sillones k12).....	1.143,45
Amortización Acumulada.....	-704,75
• Adobe profesional multiplataforma.....	560,47
Amortización Acumulada.....	-523,28
• Ordenador HP portátil ENVY.....	2.747,62
Amortización Acumulada.....	-2.139,36
• Instalación sala reuniones Cedaceros.....	1.716,99
Amortización Acumulada.....	-648,38
• Cámara Canon NEOS.....	520,99
Amortización Acumulada.....	-182,52
• Ordenador H.P. Prodesk G2.....	1.226,21
Amortización Acumulada.....	- 879,50
• Equipo de climatización.....	1.317,69
Amortización Acumulada.....	- 299,00
• Climatización Ciscar.....	878,46
Amortización Acumulada.....	- 207,00
• Licencias SSL.....	2.997,17
Amortización Acumulada.....	- 1.912,00
• HP Prodesk 600 3 Pc.....	3.562,85
Amortización Acumulada.....	- 1.554,00
• Frigorífico.....	788,00
Amortización Acumulada.....	- 184,00
• Sillas K12 2 uds.....	694,78
Amortización Acumulada.....	6,00
• Ordenador HP Prodesk 600.....	843,49
Amortización Acumulada.....	-166,00
<b>TOTAL OTROS BIENES.....</b>	<b>1.105.338,29</b>
<b>AMORTIZACIÓN ACUMULADA.....</b>	<b>675.128,35</b>
<b>VALOR CONTABLE OTROS BIENES.....</b>	<b>430.209,94</b>

**INVERSIONES FINANCIERAS PERMANENTES**

• Crédito concedido al Consejo General.....	3.028.800,00
• 2624 acciones del Banco Popular.....	951,85
• Provisión 2.624 acciones Banco Popular.....	-951,85
• 16.486 acciones de La Caixa.....	48.459,09
• Depósitos y fianzas a largo plazo.....	41.393,50

**TOTAL INV.FINANC.PERMANENTES..... 3.118.652,59**

**INVERSIONES FINANCIERAS TEMPORALES**

• Participaciones FONMEDIC-FIM.....	51.180,21
• Fondo Popular cartera óptima.....	1.502.509,70
• Cartera de Valores ABANCA.....	7.650.045,82
• Cartera de valores Banco Santander.....	7.453.530,61
• Cartera de valores La Caixa.....	7.542.688,24
• Fondo de Inversión Unicaja.....	3.591.973,50

**TOTAL INV.FINAN.TEMPORALES..... 27.891.112,33**

**22.INFORMACIÓN SOBRE LOS APLAZAMIENTOS DE PAGO EFECTUADOS A PROVEEDORES**

De acuerdo con la Ley 15/2010 del 5 de julio de 2010, por la que se establecen medidas de lucha contra la morosidad en las operaciones comerciales, la sociedad ha modificado convenientemente sus sistemas, de tal forma que a la fecha del 31 de diciembre de 2018 no hay ningún proveedor nacional pendiente de pago que supere el periodo de pago establecido en la Disposición Transitoria segunda de la citada Ley.

Madrid, 15 de marzo de 2019

Fdo.: Serafín Romero Agüit  
Presidente Fundación para la Protección  
Social de la OMC

Fdo.: Jerónimo Fernández  
Torrente  
Tesorero Fundación para la Protección  
Social de la OMC

Fdo.: José María Rodríguez Vicente  
Secretario General Fundación para la  
Protección Social de la OMC