

Fundación Montecelo

Contas Anuais

Exercicio 2021

Avenida de Coimbra, 1

15704 Santiago de Compostela

www.fundacionmontecelo.es

27

Índice

I.	BALANCE DE SITUACIÓN AO 31-XII-2021	2
II.	CONTA DE RESULTADOS EXERCICIO 2021	3
III.	PADROADO	4
IV.	MEMORIA	
	1. Actividade da entidade	5
	2. Bases de presentación das contas anuais	7
	3. Aplicación do excedente do exercicio	8
	4. Normas de rexistro e valoración	8
	5. Inmobilizado intanxible, material e inversións inmobiliarias	11
	6. Activos financeiros	13
	7. Pasivos financeiros	16
	8. Fondos propios	17
	9. Situación fiscal	17
	10. Ingresos e gastos	19
	11. Subvencións, doazóns e legados de capital	22
	12.1 Actividade da entidade – Obxectivos para 2021	23
	12.2 Recursos económicos totais empregados en 2021	27
	12.3 Recursos económicos totais obtidos en 2021	28
	12.4 Aplicacións de elementos patrimoniais a fins propios	28
	12.5 Aplicación do patrimonio non corrente a fins propios	30
	12.6 Gastos de administración	31
	13. Operacións con partes vinculadas	32
	14. Outra información	32
V.	INVENTARIO – BALANCE AO 31-XII-2021	33

BALANCE DE SITUACIÓN AO 31 DECEMBRO DE 2021
FUNDACIÓN MONTECELO

ACTIVO	NOTAS da MEMORIA	2021	2020
A) ACTIVO NON CORRENTE		10.904.511,66	9.555.359,69
I. Inmobilizado intanxible	5.1	596.796,96	713.825,65
II. Inmobilizado material	5.2	7.408.046,57	6.567.825,97
III. Inversións inmobiliarias	5.3	1.617.978,24	1.025.328,80
IV. Inversións en entidades asociadas a longo prazo	6.1	806.468,94	789.310,54
V. Inversións financeiras longo prazo	6.3/6.4	478.220,95	459.068,73
B) ACTIVO CORRENTE		288.548,70	250.617,92
I. Debedores comerciais e outras contas a cobrar	6.5/6.6	13.574,60	5.679,59
II. Inversións en entidades do grupo e asociadas a curto prazo	6.2	217.125,00	224.125,00
IV Efectivo e outros activos líquidos equivalentes		57.849,10	20.813,33
TOTAL ACTIVO (A + B)		11.193.060,36	9.805.977,61
PATRIMONIO NETO E PASIVO	NOTAS da MEMORIA	2021	2020
A) PATRIMONIO NETO		10.087.175,91	8.431.340,54
A-1) Fondos propios	8	3.882.613,09	3.880.922,61
I. Dotación fundacional	8	2.417.142,06	2.417.142,06
II. Reservas	8	1.463.780,55	1.376.665,53
II. Excedente do exercicio	3	1.690,48	87.115,02
A-2) Subvencións, doazóns e legados recibidos	11	6.204.562,82	4.550.417,93
B) PASIVO NON CORRENTE		1.105.884,45	1.197.682,80
II. Débedas a longo prazo		926.005,10	1.197.682,80
1. Débedas con entidades de crédito	7.1	823.191,25	1.052.186,49
3. Outras débedas a longo prazo	7.2	102.813,85	145.496,31
C) PASIVO CORRENTE		179.879,35	176.954,27
II. Débedas a curto prazo		171.634,20	173.231,33
1. Débedas con entidades de crédito	7.1	123.984,82	122.039,26
2. Outras débedas	7.2	47.649,38	51.192,07
V. Acredores comerciais e outras contas a pagar	7.3	8.245,15	3.722,94
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A + B + C)		11.193.060,36	9.805.977,61

CONTA DE RESULTADOS EXERCICIO 2021

FUNDACIÓN MONTECELO

	NOTAS DA MEMORIA	2021	2020
A) Excedente do exercicio			
1. Ingresos da actividade propia	10	171.518,45	253.616,85
b) Aportacións de usuarios	10.1	13.270,00	0,00
c) Subvencións, doazóns e legados do exercicio	10.1	158.248,45	253.616,85
3. Gastos por axudas e outros	10	-133.175,42	-124.048,44
a) Axudas monetarias	10.3	-22.294,57	-13.167,59
b) Axudas non monetarias	10.4	-110.880,85	-110.880,85
c) Gastos por colaboracións e órgano de goberno	10.5	0,00	0,00
7. Outros ingresos da actividade	10.2	22.349,62	26.251,01
8. Gastos de persoal	10.6	-47.508,80	-40.289,90
9. Outros gastos da actividade	11.7	-53.633,64	-40.651,16
10. Amortización do inmovilizado	5	-30.475,31	-30.571,25
11. Subvencións, doazóns e legados de capital traspasados o exercicio	11	99.966,04	95.869,58
13. Resultado por alleamento do inmovilizado		-106,63	-22.745,59
A 1) EXCEDENTE DA ACTIVIDADE		28.934,31	117.431,10
8. Ingresos financeiros	10.8	0,00	1.050,76
9. Gastos financeiros	10.8	-25.377,22	-30.437,49
10. Variación do valor razoable en instrumentos financeiros	10.8	-1.866,61	-929,35
A 2) EXCEDENTE DAS OPERACIÓNS FINANCEIRAS		-27.243,83	-30.316,08
A 3) EXCEDENTE ANTES DE IMPOSTOS		1.690,48	87.115,02
A 4) VARIACIÓN PATRIMONIO NETO EXCEDENTE DO EXERCICIO		1.690,48	87.115,02
B) INGRESOS E GASTOS IMPUTADOS Ó PATRIMONIO NETO			
1. Doazóns e legados recibidos	11	1.754.110,93	96.949,18
B 1) VARIACION DO PATRIMONIO NETO		1.754.110,93	96.949,18
C) RECLASIFICACION Ó EXCEDENTE DEL EJERCICIO			
1. Doazóns e legados recibidos	11	-99.966,04	-95.869,58
C 1) VARIACIÓN POR RECLASIFICACIONES		-99.966,04	-95.869,58
D) VARIACIÓN DO PATRIMONIO NETO POR INGRESOS E GASTOS IMPUTADOS NO PATRIMONIO NETO		1.654.144,89	1.079,60
E) VARIACIÓN NA DOTACIÓN FUNDACIONAL OU FONDO SOCIAL		0,00	0,00
I) RESULTADO TOTAL VARIACIÓN DEL PATRIMONIO NETO		1.655.835,37	88.194,62

III. PADROADO DA FUNDACIÓN

□ **PRESIDENTE**

Don Arturo Maneiro Vila

□ **VICEPRESIDENTE**

Don Manuel Díaz Aledo

□ **VOGAIS**

Don Manuel Barral López

Don Alfonso García Limeses

Don Carlos Matovelle Gómez

Don Luis de Valdivia Castro

□ **SECRETARIO**

Don José Luis Ipiña Azcúnaga

IV. MEMORIA

1. ACTIVIDADE DA ENTIDADE

1.1 Constitución

A Fundación Montecelo constituíse o 22 de xuño de 1994 na Escritura Pública Nº 989 do Notario José Antonio Montero Pardo, de Santiago.

Foi clasificada como benéfico-cultural privada e adscrita á Consellería de Cultura por Orde da Consellería da Presidencia e Administración Pública do 12 de xullo de 1994 e declarada de interese galego por Orde da Consellería de Cultura do 5 de setembro de 1994; figurando inscrita no Rexistro Único de Fundacións de Interese Galego co número 1994/1. No rexistro auxiliar correspondente á Consellería de Cultura figura inscrita co número 22.

Figura tamén inscrita no Rexistro Galego de Axentes de Cooperación para o Desenvolvemento na Sección D, Outros axentes sociais, co número 47.

O seu número de Identificación Fiscal é G-15477532.

Os Estatutos polos que se rexe a Fundación Montecelo foron aprobados polo Padroado da Fundación na súa reunión do 27 de decembro de 2019, de modificación de estatutos, e elevados a público polo Notario do Ilustre Colexio de Galicia, José Manuel Amigo Vázquez, en Escritura do 10 de marzo de 2020, co número 790 do seu protocolo, e rexistrados no Rexistro de Fundacións de Interese Galego con data 8 de xullo de 2020. No mesmo escrito recóllese a aprobación do cambio de denominación da Fundación que pasa de denominarse "Fundación Galega de Iniciativas Culturais e Sociais Montecelo" a "Fundación Montecelo".

A Fundación está regulada pola Lei 12/2006, do 1 de decembro, de Fundacións de Interese Gallego, de competencia da Comunidade Autónoma de Galicia, coa finalidade de promover, estimular e protexer estas entidades. Con data 2 de febreiro de 2009 publicouse o Decreto 14/2009, do 21 de xaneiro, polo que se aproba o Regulamento de fundacións de interese galego, que ten por obxecto o desenvolvemento da Lei 12/2006, do 1 de decembro, de fundacións de interese galego. Igualmente, coa mesma data do 2 de febreiro de 2009 publicouse o Decreto 15/2009, do 21 de xaneiro, polo que se aproba o Regulamento do Rexistro de Fundacións de Interese Gallego, mediante o que se potencia a natureza pública do Rexistro de Fundacións con plena garantía da publicidade rexistral.

No exercicio 2003, a Fundación acolleuse ao réxime fiscal establecido pola Lei 49/2002, do 23 decembro, de Réxime Fiscal das Entidades sen Fins Lucrativos e dos Incentivos Fiscais ao Mecenado, que ten por obxecto regular o réxime fiscal das entidades sen fins lucrativos definidos nesta, en consideración á súa función social, actividades e características.

De acordo co disposto na Lei 49/2002, os Estatutos da Fundación establecen que, en caso da súa extinción o seu patrimonio destinaranse ás fundacións ou ás entidades non lucrativas privadas que persigan fins de interese xeral e que teñan afectados os seus bens á consecución daqueles.

A administración, representación e goberno da Fundación corresponde a un Padroado, que está composto por un mínimo de cinco e un máximo de trece membros, cuxo nomeamento é competencia exclusiva do Padroado, e que designarán entre os seus membros un Presidente, un Vicepresidente e un Secretario, tendo os demais membros a condición de vogais.

A Fundación aplica un Código de Conduta que foi aprobado polo Padroado no exercicio 2019 co fin de cumprir co previsto no acordo do 20 de febreiro de 2019, do Consello da Comisión Nacional do Mercado de Valores, polo que se aproba o código de conduta relativo aos investimentos das entidades sen ánimo de lucro

1.2 Obxecto e fin fundacional

A Fundación Montecelo ten como finalidade primordial promover, apoiar e financiar actividades e proxectos de carácter cultural que contribúan á formación integral das persoas, especialmente dos novos, tanto se se realizan en nome propio como en colaboración con outras persoas físicas ou xurídicas que se poñan as mesmas finalidades.

Especialmente, a Fundación realiza a súa finalidade de formación integral dos mozos mediante a promoción e financiamento de entidades que contribúan a este fin, tales como centros docentes, colexios maiores, asociacións culturais, etc.

1.3 Sede social

A Fundación ten o seu domicilio social en Santiago de Compostela, Avenida de Coimbra 1, sede do Colexio Maior La Estila.

Realiza as súas actividades principalmente en Galicia, nas sedes da súa propiedade que ten cedidas a diversas asociacións coas que establece convenios de colaboración.

1.4 Conxunto de entidades do grupo

A efectos da presentación das contas anuais:

a) O Colexio Maior La Estila ten a consideración de entidade do grupo en canto que seu Padroado de goberno é nomeado pola Fundación. Tivo no exercicio 2020/2021 un Activo de 1.021.430 €, un Patrimonio Neto de 679.465 e un Pasivo de 341.965 €; cun excedente de exercicio negativo de 6.303 €.

b) Lambre, S.A. ten a consideración de entidade asociada ao ser a Fundación o accionista de referencia, cunha participación do 42,46 % no capital social. Lambre S.A. é a propietaria do Pazo de Montecelo, un centro de actividades culturais. Tivo a 31-XII-2021 un Activo de 1.703.471 €, un Patrimonio Neto de 1.672.396 € e un Pasivo de 31.075 €; cun excedente de exercicio negativo de 1.005 €.

c) As asociacións colaboradoras que gozan de inmobles cedidos pola Fundación, considéranse, a efectos contables, entidades asociadas pola influencia significativa que ese feito supón na actividade das asociacións.

A Fundación non ten obriga de presentar contas anuais consolidadas do grupo, ao estar as súas dimensións, en súa conxunto, por debaixo dos límites prefixados.

2. BASES DA PRESENTACIÓN DAS CONTAS ANUAIS

2.1. Imaxe fiel

As contas anuais formuláronse a partir dos rexistros contables da Fundación, de acordo coa aplicación da *Resolución de 26 de marzo de 2013 del Instituto de Contabilidad y Auditoría de Cuentas, por la que se aprueba el Plan de Contabilidad de pequeñas y medianas entidades sin fines de lucro (B.O.E. 9-04-2013)*, en conformidade co Real Decreto 1491/2011, do 24 de outubro e modificado polo artigo 4 do Real Decreto 602/2016, do 2 de decembro, co obxecto de mostrar a imaxe fiel do patrimonio e da situación financeira e dos resultados da Fundación.

Conforme ao Real Decreto 602/2016, do 2 de decembro, a Fundación cumpre os requisitos previstos para a formulación de contas anuais abreviadas.

En conformidade co artigo 37.1 da Lei 12/2006, do 1 de decembro, a Fundación non ten obriga de someter as contas anuais á auditoría externa, ao estar a súa dimensión por debaixo dos límites prefixados.

2.2. Principios contables

Os principios e criterios contables aplicados na elaboración das contas anuais da Fundación son os que se resumen no capítulo IV desta memoria. Todos os principios contables obrigatorios con incidencia no patrimonio, na situación financeira e nos resultados da Fundación foron aplicados na elaboración destas contas anuais.

2.3. Aspectos críticos da valoración e estimación da incerteza.

A Fundación elaborou o seus estados financeiros baixo o principio de empresa en funcionamento, e non existen incertezas importantes que supoñan cambios significativos no valor dos activos o pasivos nos exercicios futuros.

2.4. Comparación da información.

Se presentan con cada unha das partidas do balance de situación, da conta de resultados e da memoria das contas anuais, ademais das cifras do exercicio 2021, as correspondentes ó exercicio precedente.

2.5. Elementos recollidos en varias partidas.

Non se presentan elementos patrimoniais rexistrados en dous o mais partidas do balance.

2.6. Cambios en criterios contables.

No exercicio 2021 non houbo cambios nos criterios contables.

2.7. Corrección de erros.

Nas contas anuais do exercicio 2021 non existen axustes realizados como consecuencia de erros detectados no exercicio.

3. APLICACIÓN DO EXCEDENTE DO EJERCICIO

1. As principais partidas que forman o excedente do exercicio son, en ingresos, as doazóns do ámbito privado, e, en gastos, as axudas ás entidades colaboradoras e os gastos financeiros polos préstamos.

2. A proposta de aplicación do excedente do exercicio 2021 é a seguinte:

Base de Reparto	2021	2020
Excedente do exercicio	1.690,48	87.115,02

Distribución	2021	2020
A Reservas voluntarias	1.690,48	87.115,02

3. Non existen limitacións legais para a aplicación dos excedentes de acordo coas disposicións legais ou estatutaria.

4. NORMAS DE REXISTRO E VALORACIÓN

As normas de rexistro e valoración utilizadas pola Fundación na elaboración destas contas anuais, son tal e como se establecen no Plan Xeral de Contabilidade de pequenas e medianas entidades sen fins lucrativos aprobado pola Resolución de 26 marzo de 2013 do *Instituto de Contabilidad y Auditoría de Cuentas*.

4.1 Inmobilizado intanxible e material

O inmobilizado intanxible está integrado por:

1) Concesións administrativas. Figuran rexistradas polo prezo de adquisición sendo tal o que figura na escritura de compravenda. Amortízanse polo método lineal no período de duración da devandita concesión.

2) Dereitos de usufruto temporais, recibidos en doazón, que recaen sobre bens inmobles que se utilizan na realización de actividades de carácter cultural e formativas acordadas cos fins fundacionais. Considérase como prezo de adquisición o valor razoable dos mesmos no momento da súa adquisición ou a falta de datos fiables, o valor que figure no contrato de doazón. Amortízanse polo método lineal no período que constitúe o prazo de vixencia dos mesmos.

3) Dereitos sobre terreos. Cesión dos dereitos hereditarios sobre a propiedade de terreos a favor da Fundación. Considérase como prezo de adquisición o valor que figure no contrato de doazón.

4) Os bens comprendidos dentro do inmobilizado material figuran rexistrados polo seu prezo de adquisición, ó que se incorpora o importe das inversións adicionais que se realicen neles, con igual criterio de valoración.

A amortización do inmovilizado material calculase polo método lineal, aplicando o seguintes coeficientes:

- Construcións: 1% sobre a parte correspondente ó valor da construción.
- Construcións en locais en aluguer o usufruto: 5% sobre o coste da construción, sempre que resulte razoable obter a renovación da cesión do ben por un período de 20 anos.
- Mobiliario: 5 % sobre o seu valor de adquisición.
- Outro inmovilizado material amortizable: 5% sobre o seu valor de adquisición.

A efectos valorativos e de deterioración, o inmovilizado intanxible e material ten a consideración de *non xerador de fluxos de efectivo*, coa excepción dos inmobles que están en aluguer o destinados á venda.

As cesións plurianuais gratuítas de inmobles ás entidades colaboradoras contabilizaranse como un gasto polo valor en libros do valor cedido, que equivale á amortización do ben durante o período da cesión. Este importe recoñécese como unha axuda non monetaria no momento da concesión. O saldo da conta compensadora reclasificarase ao de amortización acumulada durante o prazo da cesión a medida que se produza a depreciación sistemática do activo.

As cesións gratuítas polo período dun ano de inmobles ás entidades sen fins lucrativos contabilizaranse come unha axuda non monetaria polo valor da amortización anual do ben cedido.

4.2. Inversións inmobiliarias

Dentro deste epígrafe inclúense os inmobles dos que se obteñen rendas por aluguer, aplicándose os mesmos criterios de valoración que para o inmovilizado material.

As amortización das inversións inmobiliarias calcúlanse polo método lineal, aplicando o 1% sobre a parte correspondente ó valor da construción.

Inclúense tamén neste epígrafe os inmobles que se destinan directamente á venda.

4.3. Instrumentos financeiros

Se consideran, instrumentos financeiros, os seguintes:

Activos financeiros:

- Participacións en patrimonio de entidades.
- Inversións financeiras en instrumentos de patrimonio.
- Valores representativos de créditos a longo e a curto prazo.
- Outros activos financeiros derivados do funcionamento e actividade propia da Fundación (depósitos en entidades de crédito, fianzas, tesourería, etc.).

As participacións en patrimonio de entidades e as inversións financeiras a longo prazo en instrumentos de patrimonio se valoran como activos financeiros a custo, e figuran rexistrados

polo seu prezo de adquisición mais os custos de transacción menos, no seu caso, polo importe acumulado das correccións valorativas por deterioro.

Os préstamos concedidos no exercicio da actividade propia a tipo de xuro cero ou por debaixo do tipo de xuro de mercado, se contabilizan polo seu valor razoable. A diferenza entre o valor razoable e o importe entregado, se reconece como unha axuda monetaria no momento da súa concesión. Despois, a reversión do desconto practicado se contabilizará, en cada exercicio, como un ingreso financeiro na conta de resultados.

A lo menos ao peche de exercicio, fanse as correccións valorativas oportunas, sempre que exista evidencia dun deterioro do valor en estes activos financeiros, que se contabilizan sempre, aplicando o criterio do custo amortizado.

Pasivos financeiros:

- Débedas con entidades de crédito a curto e longo prazo.
- Outros pasivos financeiros: débedas con terceiros, tales como préstamos financeiros recibidos de persoas ou empresas que non sexan entidades de crédito, fianzas e depósitos recibidos.
- Débedas derivada do funcionamento e actividade propia da Fundación: como acredores por prestación de servizos.
- Débedas por subvencións e axudas condicionadas, convertibles en non reintegrables.

Os préstamos recibidos a un tipo de xuro cero ou por debaixo do tipo de xuro do mercado, se contabilizan polo seu valor razoable. Por ser préstamos concedidos a tipo de xuro cero ou inferior ó do mercado, porase de manifesto unha axuda pola diferenza entre o importe recibido e o valor razoable do crédito (valor actual dos pagos a entregar ó tipo de xuro do mercado). Dita axuda se reconecerá inicialmente como un ingreso de patrimonio, que se imputará a conta de resultados de acordo cun criterio financeiro. Despois, a reversión do desconto practicado se contabilizará, en cada exercicio, como un gasto financeiro na conta de resultados.

Tanto os activos como os pasivos financeiros se clasifican en función dos seus vencementos residuais considerando ata doce meses como a curto prazo, e as de vencemento residual superior ós doce meses como a longo prazo.

4.4. Imposto sobre beneficios

A Fundación está acollida ó réxime fiscal especial das entidades sen fins lucrativos, regulado na Lei 49/2002, de 23 de decembro, e cumpre todos os requisitos esixidos legal e regulamentariamente. Todas as rendas obtidas pola Fundación neste exercicio están comprendidas entre as declaradas exentas polo artigo 6 da citada Lei.

4.5. Ingresos e gastos

Os ingresos e gastos da Fundación se imputan en función do criterio de *devengo*. Os gastos plurianuais contabilízanse polo valor razoable do importe comprometido.

4.6. Subvencións, doazóns e legados

As doazóns de bens recibidas pola Fundación se rexistran como ingresos do patrimonio neto, polo valor razoable ou polo que aparece na escritura de doazón, e se imputan a resultados en proporción á depreciación experimentada durante o período por ditos bens. No caso de activos

non depreciables, a doazón se imputará ó resultado no exercicio no que se produza o alleamento ou baixa en inventario dos mesmos.

As subvencións rexístranse como débeda, a corto o longo prazo, mentres non se cumbran todas as obrigas para a súa recepción e non se vaian aplicando as finalidades para as que foron concedidas.

Cando a doazón corresponde a tesourería, se recoñece como ingreso do exercicio sempre e cando se houbera concedido sen asignación a unha finalidade concreta.

5. Inmobilizado material, intanxible e inversións inmobiliarias

5.1. Inmobilizacións intanxibles

Os importes e variacións experimentados durante o exercicio do immobilizado intanxible e nas correspondentes a súa amortización acumulada foron as seguintes:

INMOBILIZADO INTANXIBLE	Saldo ó 31/12/2019	Adicións ou Diminucións	Saldo ó 31/12/2020	Adicións ou Diminucións	Saldo ó 31/12/2021
Concesións administrativas	40.000,00	0	40.000,00	0	40.000,00
Dereitos sobre terreos	69.420,12	0	69.420,12	0	69.420,12
Dereitos de usufruto	916.832,54	0	916.832,54	-56.550,58	860.281,96
TOTAL INMOBILIZADO	1.026.252,66	0	1.026.252,66	-56.550,58	969.702,08
Amortización Acumulada					
Concesións administrativas	-7.215,53	-800,00	-8.015,53	-800,00	-8.815,53
Dereitos de usufruto	-227.768,19	-76.663,29	-304.411,48	-59.678,11	-364.089,59
Cesións sen contra prestación	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL AMORTIZACIÓN	-234.983,72	-77.463,29	-312.427,01	-60.478,11	-372.905,12
INMOBILIZADO INTANXIBLE NETO	791.268,94	-77.463,29	713.825,65	-117.028,69	596.796,96

Dereitos de usufrutos: o 30/11/2021 a Fundación adquiriu en propiedade o 100% dos dereitos da vivenda de Praza Roxa, 7-7º, Santiago de Compostela, dos que gozaba do usufruto. Isto produciu a anulación dos asentos da súa constitución do usufruto, por 56.550,58 € e da amortización acumulada, por 16.493,92 €, á vez que se anotaba o asento en Inmobilizado material por 818.314,46 €.

5.2 Inmobilizacións materiais

Os importes e variacións experimentados durante o exercicio do immobilizado material e nas correspondentes a súa amortización acumulada foron as seguintes:

INMOBILIZADO MATERIAL	Saldo ó 31.12.2019	Adicións ou diminucións	Saldo ó 31.12.2020	Adicións ou diminucións	Saldo ó 31.12.2021
- Terreos	2.903.637,34	0,00	2.903.637,34	650.376,09	3.554.013,43
- Construcións	3.935.402,99	0,00	3.935.402,99	212.516,06	4.147.919,05
- Instalacións e mobiliario	330.704,05	0,00	330.704,05	15.803,00	346.507,05
Construcións en curso	0			16.940,00	16.940,00
TOTAL INMOBILIZADO MATERIAL	7.169.744,38	0,00	7.169.744,38	895.638,15	8.065.379,53
Amortiz. acumulada:					
- Construcións	-438.411,54	-15.683,20	-446.156,80	-33.510,71	-479.667,51
- Instalacións e Mobiliario	-108.467,64	-39.356,03	-155.761,61	-21.903,84	-177.665,45
TOTAL AMORT. ACUMULADA	-546.879,18	-55.039,23	-601.918,41	-55.414,55	-657.332,96
INMOBILIZADO MATERIAL NETO	6.622.865,20	-55.039,23	6.567.825,97	840.220,06	7.408.046,57

O 28/07/2021 a Fundación adquiriu unha leira anexa ao xardín do Pazo de Montecelo valorada en 33.622,34 € (cfr. n. 11).

O 30/11/2021 a Fundación adquiriu por doazón a vivenda de Praza Roxa, 7, 7º xunto cunha praza de garaxe, en Santiago de Compostela, valoradas en 828.473,84 € (cfr. n. 5.1e n. 11), suma do valor do solo, 615.957,78 €, e da construción, 212.516,06 €.

En terreos anotouse unha taxa de demolición de 705,97 euros.

Instalacións: melloras na eficiencia enerxética do Pavillón do Campamento de Montecelo.

Construcións en curso: honorarios profesionais polo proxecto arquitectónico da nova sede en Paseo de Rolda, 10, A Coruña.

Ao peche do exercicio se comprobou que os bens inmobles non perderon capacidade para o cumprimento dos fins fundacionais e de servizo ás actividades.

5.3 Inversións inmobiliarias

Dentro deste epígrafe inclúense os inmobles propiedade da Fundación que están cedidos en aluguer ás asociacións colaboradoras ou ben, destinadas á venda. As variacións experimentadas durante o exercicio foron as seguintes:

INVERSIONS INMOBILIARIAS	Saldo ó 31.12.2019	Adicións ou diminucións	Saldo ó 31.12.2020	Adicións ou diminucións	Saldo ó 31.12.2021
- Terreos	311.006,96	-90.992,30	220.014,66	105.333,59	325.348,25
- Construcións	945.689,64	-48.731,78	896.957,86	496.285,43	1.393.243,29
TOTAL INVERSIONS INMOBILIARIAS	1.256.696,60	-139.724,08	1.116.972,52	601.619,02	1.718.591,54
Amortización acumulada:					

- Construcións	-82.674,14	-8.969,58	-91.643,72	-8.969,58	-100.613,30
INVERSIÓN INMOBILIARIAS NETAS	1.174.022,46	-148.693,66	1.025.328,80	592.649,44	1.617.978,24

Os inmobles que a Fundación cede en alugueiro a entidades sen fins de lucro coas que se teñen convenios de colaboración, non os posúe coa finalidade principal de xerar un rendemento comercial ou de realizar unha actividade lucrativa, senón a de cumprir co seu fins institucionais, polo que considera tales activos como pertencentes á categoría de activos non xeradores de fluxos de efectivo.

En 2020 vendeuse un piso en Santiago de Compostela.

O 28/07/2021 a Fundación recibiu na contorna de Montecelo unha leira, valorada en 22.714 €, destinada á venda (cfr. n. 11).

O 16/07/2021 a Fundación aceptou unha doazón de Fomento de Fundacións que incluía un inmovible na Coruña valorado en 465.676 €, cuxa venda se destinará á nova sede de Paseo de Rolda, 10, A Coruña. Actualmente, atópase cedido en alugueiro comercial (cfr. n. 11). Conforme ao seu valor catastral, distribuíuse en 82.619,20 € como valor do chan e 30.609,33 € como valor de construción.

O 20/12/2021 a Fundación aceptou a doazón dunha vivenda en Ourense, Avda. da Habana 43, 4º I, valorada en 113.228,53 €, que se cederá en alugueiro para actividades culturais.

O fin de exercicio se comprobou que o valor contable dos bens inmobles non esixe rectificación por deterioro dos mesmos nin se perdeu capacidade para o cumprimento dos fins fundacionais. A falta da valoración catastral, asignouse integramente a valor da construción.

6. ACTIVOS FINANCEIROS

O detalle dos activos financeiros clasificados é o seguinte:

	31/12/2021		31/12/2020	
	Curto prazo	Longo prazo	Curto prazo	Longo prazo
6.1 Participacións en entidades asociadas	0	803.468,94	0	789.310,54
6.2 Créditos a entidades do grupo e asociadas	217.125,00	0,00	224.125,00	0,00
Total en inversións del grupo e asociadas	217.125,00	803.468,94	224.125,00	789.310,54
6.3 Participacións en instrumentos de patrimonio	0	200.188,20	0	179.169,37
6.4 Valores representativos de débeda	0	278.032,75	0	279.899,36
Total en inversións financeiras a longo prazo		478.220,95		459.068,73
6.5 Debedores comerciais e outras contas a cobrar	10.695,75		4.124,37	0,00

6.6 Inversións financeiras a curto prazo	625,00		625,00	0,00
6.7 Efectivo e outros activos líquidos equivalentes	57.327,52		20.813,33	0,00
Total en outras inversións financeiras	68.648,27		25.562,70	0,00
TOTAL ACTIVOS FINANCEIROS	285.773,27	1.281.689,89	249.687,70	1.248.379,27

Ao activo financeiro hai que engadir os créditos coas administracións públicas, que se recollen na nota 10: por un total de 2.253,85 €.

6. 1 Participacións en entidades asociadas

O importe de “participacións en entidades asociadas” corresponde á participación no capital social de Lambre, S. A., con sede en A Coruña, rúa W. Fernández Flórez 4, propietaria do Pazo de Montecelo, en San Pantaleón das Viñas – Paderne (A Coruña), sede do Centro Cultural Montecelo. Esta sociedade non cotiza en bolsa e non repartiu dividendos durante os exercicios 2021 e 2020. A Fundación non está representada no Consello de Administración.

1. Participación no capital a 31-12-2020, 12.542 accións, 789.310,54 €.

No exercicio 2020 recibíronse 834 accións de Lambre S.A., por doazón.

2. Participación no capital a 31-12-2021, 12.797 accións, 803.468,94 €.

No exercicio 2021 recibíronse 255 accións de Lambre S.A., por doazón.

Información sobre a participación da Fundación na citada entidade (*):

NIF	Denominación Social	Nº Títulos	% de Participación	Activo	Fondos propios	Pasivo	Resultado exercicio 2020
A15427990	Lambre, S. A.	12.797	42,46 %	1.731.950	1.673.488	58.462	341

(*) Obtidos a partir das últimas contas anuais aprobadas, a 31-12-2018. Estados financeiros non auditados.

Ó peche do exercicio non se aplicaron correccións valorativas por deterioración destes títulos, polas plusvalías tácitas, e porque non se produciu ningunha diminución do servizo que presta o Pazo ás actividades formativas a que foi destinado.

6. 2 Créditos a curto prazo a entidades do grupo

	Saldo a 31.12.2021	Saldo a 31.12.2020
Préstamos entidades do grupo		
Colexio Maior La Estila	217.125,00	224.125,00

No exercicio 2021 o Colexio Maior efectuou unha devolución de 7.000,00 €.

O préstamo concedido ao Colexio Maior ten un xuro de cero, con vencemento o 31 de decembro de 2020, pasándose nesta data a préstamo exixible á vista.

6.3 Participacións en instrumentos de patrimonio a longo prazo

Dentro deste epígrafe se agrupan as inversións financeiras en instrumentos de patrimonio, e dicir, que non están destinadas a súa venda a curto prazo, materializadas en accións sen cotización oficial de sociedades mercantís inmobiliarias que a Fundación adquiriu, na súa maior parte, por doazón ou legado. O detalle da información sobre a participación que a Fundación posúe, en sociedades mercantís é o seguinte:

N.I.F.	Denominación Social	Nº de títulos	Valoración	% de Participación	Patrimonio neto
A15022395	Edificios Docentes de Galicia, S.A.	23.983	129.308,89 €	5,88%	2.083.902 €
A15005374	Inmobiliaria Gallega, S.A.	17.194	70.084,58 €	11,87%	726.397 €

Participacións en instrumentos de patrimonio a 31-12-2021, 200.188,20 €.

Participacións en instrumentos de patrimonio a 31-12-2020, 179.169,37 €.

Ningunha destas sociedades repartiu dividendos durante os exercicios 2021 e 2020.

No exercicio 2021 recibíronse por doazón 4.000 accións de Edificios Docentes de Galicia, S.A. e 159 accións de Inmobiliaria Gallega, S.A.

No exercicio 2021 permutáronse 6.998 accións de Montecelo S.A. por 6.998 accións de Edificios Docentes de Galicia, S.A.

Inmobiliaria Gallega, S.A. é propietaria de Avda. de Coimbra, 1, sede do Colexio Maior La Estila.

Edificios Docentes de Galicia, S.A. é propietaria do inmovible de Viñagrande 76, Vilanova de Arousa, sede do Centro Cultural Olbeira.

A Fundación non ten representación nos consellos de administración destas sociedades.

O peche do exercicio, tendo en conta as plusvalías tácitas, non se aplicaron correccións valorativas por deterioración destes títulos.

6.4 Valores representativos de débeda

Con motivo da compravenda dun terreo na Coruña, Paseo de Ronda 10, cun crédito hipotecario de 1.300.000 €, a entidade prestamista, Abanca, esixiu á Fundación o investimento de 285.000 € no Fondo de Abanca Renda Fixa Flexible F.I., como garantía adicional do mencionado crédito hipotecario. O 1 de febreiro de 2020 deuse orde de venda por 8.489,41 € co fin de facer fronte á cota de devolución que vencía nesa data. Finalmente, ao 31 de decembro de 2021 resultou cun valor razoable de 278.032,75 €, cunha minusvalía no exercicio 2021 de 1.866,61 €, que leváronse como gasto á conta de Resultados. No exercicio 2020 a minusvalía foi de 929,35 €.

6.5 Debedores comerciais e outras contas a cobrar

Reclamación por pagos efectuados por uns bens cuxos dereitos se teñen en copropiedade, 3.423,96 €.

Atrasos na cobranza de alugueiros, 2.750 €.

Provisión de fondos para a demanda xudicial, 1.000 €.

6.6 Inversións financeiras a curto prazo

Fianza esixida por EMALCSA para a licenza de demolición do edificio existente na finca do Paseo de Ronda, 10, A Coruña, 625,00 €.

7. PASIVOS FINANCEIROS

A composición deste epígrafe a 31 de decembro de 2020 e 2021 é o seguinte:

PASIVOS FINANCEIROS	31/12/2020	31/12/2021	Longo prazo	Curto prazo
Débedas con entidades de crédito	1.174.225,75	947.176,07	823.191,25	123.984,82
- 7.1 Préstamos hipotecarios	1.174.225,75	947.176,07	823.191,25	123.984,82
Outras débedas	190.832,31	147.411,56	102.813,85	44.597,71
- 7.2 Préstamos particulares	190.832,31	147.411,56	102.813,85	44.597,71
Acredores e outras contas a pagar	3.722,94	8.245,15	0,00	8.245,15
- 7.3 Acredores comerciais e servizos	3.722,94	8.245,15	0,00	8.245,15
Total pasivos financeiros	1.368.781,00	1.102.832,78	926.005,10	176.827,68

Ao pasivo financeiro “outras débedas” hai que engadir as débedas coas administracións públicas, que se recollen na nota 10: por un total de 3.051,67 €.

7.1 Débedas con entidades de crédito

Entidade	Tipo de xuro (Nominal)	Vencemento Ano	Pte. amortizar a 31.12.2020	Amortizado 2021	Pte. amortizar a 31.12.2021
BBVA	Euribot + 0,75%	2025	231.114,98	45.974,68	185.140,30
Abanca	2,35%	2034	943.110,77	181.075,00	762.035,77
TOTAL			1.174.225,75	227.049,68	947.176,07

7.2 Préstamos particulares

Como axuda para o financiamento da adquisición do local sito en A Coruña, Ronda de Outeiro, nº 203 1º-A recibiu en 2010 un préstamo a tipo de xuro cero, de Ataquia, S.L. de 600.000,00 €.

O préstamo presenta una débeda a valor nominal de 154.000,00 € e en libros de 147.411,56 €, calculado este á custo amortizado. Está acordada unha cota mensual mínima de devolución de 4.000 € ata a extinción do préstamo.

7.3 Acredores comerciais e servizos

Acredor	importe	Data de pago
---------	---------	--------------

Aislamientos de Galicia, S.L. nº S015/2021	4.014,13	11/01/2022
Facturas pendentes de chegada	4.231,02	
Total	8.245,15	

8. FONDOS PROPIOS

Durante o exercicio, os Fondos propios experimentaron a seguinte variación:

	Dotación Fundacional	Reservas Voluntarias	Excedente do Exercicio	Total Fondos Propios
Saldos finais a 31.12.2018	2.417.142,06	1.293.312,44	35.390,43	3.745.844,93
- Aplicación do excedente do exercicio 2018		35.390,43	-35.390,43	0,00
- Excedente do exercicio 2019			47.962,66	47.962,66
Saldos finais a 31.12.2019	2.417.142,06	1.328.702,87	47.962,66	3.793.807,59
- Aplicación do excedente do exercicio 2019		47.962,66	-47.962,66	0,00
- Excedente do exercicio 2020			87.115,02	87.115,02
Saldos finais a 31.12.2020	2.417.142,06	1.376.665,53	87.115,02	3.880.922,61
- Aplicación do excedente do exercicio 2020		87.115,02	-87.115,02	0,00
- Excedente do exercicio 2021			1.690,48	1.690,48
Saldos finais a 31.12.2021	2.417.142,06	1.463.780,55	1.690,48	3.882.613,09

Non hai desembolsos pendentes ao fondo de dotación de parte de patróns o benfeitores.

Non hai obrigas externas que limiten o uso das reservas voluntarias.

En todos os exercicios anteriores se cumpriu a obriga de destinar polo menos o 70% das rendas e ingresos ao cumprimento dos fins fundacionais.

9. SITUACIÓN FISCAL

O detalle dos saldos coas Administracións Públicas a 31 decembro 2021 é o seguinte:

	Ano 2021	Ano 2020
Saldos debedores	2.253,85	930,22
Facenda Pública debedora por retencións en alugueres	930,22	930,22
Facenda Pública debedora por I.V.E.	1.323,63	0,00
Concello de Santiago de Compostela, IIVTNU	3.521,79	
Saldos Acredores	5.775,64	5.856,07
Facenda Pública retencións aplicadas IRPF	1.648,88	353,96
Seguridade Social	1.402,79	884,46
Concello de Vigo, IBI		3.483,65

A Fundación está acollida ó réxime fiscal especial regulado na Lei 49/2002, de réxime fiscal das entidades sen fins lucrativos e dos incentivos fiscais ao mecenado, cumprindo tódolos requisitos esixidos na citada Lei para poder beneficiarse do mencionado réxime.

De acordo con esta lei considéranse exentas do Imposto de Sociedades as rendas derivadas de ingresos por donativos e doazóns recibidas para colaborar nos fins da entidade, as derivadas das subvencións, salvo que se destinen a financiar a realización de explotacións económicas non exentas. Así mesmo estarán exentas as rendas procedentes do patrimonio mobiliario e inmobiliario da entidade (como son os dividendos, intereses e alugueiros), as derivadas de adquisicións ou de transmisións de bens ou dereitos e as obtidas no exercicio das explotacións económicas exentas. No caso concreto da Fundación Montecelo dáse a circunstancia de que non realiza ningunha explotación económica non exenta do imposto de sociedades.

De acordo co Real Decreto 1.270/2003, de 10 de outubro, a continuación amosase a conciliación do resultado contable do exercicio 2021 coa base imponible prevista do Imposto sobre Sociedades con indicación dos artigos da Lei 49/2002 que amparan a exención das diferentes rendas:

	Ano 2021	Ano 2020
Excedente do exercicio	1.690,48	87.115,02
Aumentos -		
- Gastos do persoal (Art. 8.2 a)	47.508,80	40.289,90
- Servizos profesionais independentes (Art. 8.2. a)	9.701,22	14.619,09
- Reparacións e conservación inmovilizado (Art. 8.2 a)	32.278,52	9.201,30
- Servizos bancarios (Art. 8.2. a)	1.187,10	1.599,72
- Outros servizos (Art. 8.2. a)	9.702,08	10.087,74
- Outros tributos (Art. 8.2. a)	764,72	5.143,31
- Gastos financeiros (Art. 8.2. a)	27.243,83	31.366,84
- Gastos destinados ó cumprimento dos fins fundacionais e imputables exclusivamente as rendas exentas (Art. 8.2. a)	133.175,42	124.048,44
- Amortizacións (Art. 8.2.b)	30.475,31	30.571,25
Total aumentos	292.037,00	266.927,59
Total	293.727,48	354.042,61
- Ingresos por donativos (Art. 6.1º a)	-258.214,49	-349.486,43
- Ingresos usuarios (Art. 6-1º b)	-13.270,00	-0,00
- Ingresos por alugueiros (Art. 6.2º)	-22.349,62	-26.251,01
- Ingresos por venda inmovilizado (Art. 6.3º)	106,63	22.745,59
- Ingresos financeiros (Art. 6. 2º)	0,00	-1.050,76
	-293.727,48	-354.042,61
Base imponible (Resultado fiscal)	0,00	0,00

Permanece aberto a inspección polas autoridades fiscais todos os impostos correspondentes aos últimos catro exercicios pechados. Estímase que non existen pasivos fiscais que puidesen derivarse de futuras inspeccións por parte das autoridades fiscais para os anos pendentes de verificación que puidesen afectar a estas contas anuais.

A continuación especificase os apartados da memoria nos que se incluíron a información esixida pola lexislación fiscal para gozar da cualificación de entidade sen fins lucrativos aos efectos da Lei 49/2002, de 23 decembro, no artigo 3:

1º. Finalidade. Capítulo IV. 1 Natureza e finalidade fundacional (páxina 5).

2º. Destino das rendas. Capítulo IV.12.4 Aplicación dos elementos patrimoniais ós fins propios (páxina 30). A Fundación aplica un mínimo do 70 % das rendas ao cumprimento dos fins institucionais.

3º. A Fundación non efectúa ningunha actividade mercantil non exenta do Imposto de Sociedades.

4º. Nin os fundadores, nin os patróns, nin os representantes estatutarios, nin os membros dos órganos de goberno, nin os seus cónxuxes, ou parentes ata cuarto grado de calquera deles, son os destinatarios principais das actividades da fundación, nin beneficianse de condicións especiais para utilizar os seus servizos.

5º. Os cargos de patrón, representante estatutario ou membro dos órganos de goberno son gratuítos: Capítulo IV.10.5. Gastos por colaboracións e órgano de goberno (páxina 20) e Capítulo IV. 13. Operacións con partes vinculadas (páxina 32).

6º. Disolución. O artigo 38 dos Estatutos establece que “os bens e dereitos resultantes da liquidación destináranse ás Fundacións ou ás entidades non lucrativas privadas, libremente designadas polo Padroado, que persigan fins de interese xeral e que teñan afectados os seus bens, mesmo para o suposto da súa disolución, á consecución daqueles”.

7º. Inscripción no Rexistro. Capítulo IV. 1. Natureza e finalidade fundacional (páxina 5).

8º. Obrigas contables. A Fundación cumpre as obrigas contables esixidas no Plan de Contabilidade para entidades sen fins lucrativos, previstas no Real Decreto 1491/2011.

9º. A Fundación cumpre as obrigas de rendición de contas esixidas para as fundacións de interese galego contempladas na Lei 12/2006 e nel Decreto 14/2009.

10º. Na Memoria sinálase la participación en entidades mercantís. Capítulo IV. 6. 1 e 6.3 Activos financeiros (páxinas 13 e 14).

10. INGRESOS E GASTOS

10.1 Ingresos da actividade propia

	Exercicio 2021	Exercicio 2020
a) Cota do usuarios	13.270,00	0,00
b) Donativos de persoas físicas	152.428,45	248.461,85
c) Donativos de persoas xurídicas mercantís	3.320,00	2.730,00
d) Subvencións de fundacións e asociacións privadas	2.500,00	2.425,00
e) Subvencións administracións públicas	0,00	0,00

Total	171.518,45	253.616,85
--------------	-------------------	-------------------

En 2021 a Fundación contou coa axuda de 297 colaboradores, que se levaron directamente á conta de resultados. Todos os doadores están identificados e non se recibiron donativos anónimos.

En 2020 a cota de usuarios foi nula por efecto da suspensión de actividades debido á pandemia.

En Subvencións, doazóns e legados de Capital (páx. 23) detállanse as doazóns que se contabilizaron directamente no Patrimonio neto.

10.2 Outros ingresos da actividades

	Exercicio 2021	Exercicio 2020
Ingresos por alugueres	22.349,62	26.251,01

Os ingresos por alugueres proceden 17.700,00 € do arrendamento de inmobles a asociacións colaboradoras, e 4.649,62 € pola participación na comunidade de propietarios de Avda. Molina, 4 de A Coruña, na renda procedente do aluguer dun anuncio comercial na terraza.

10.3 Axudas monetarias

	Exercicio 2021	Exercicio 2020
Asociacións colaboradoras		
Total gastos por axudas monetarias	22.294,57	13.167,59

10.4 Axudas non monetarias

En aplicación da Norma 2ª. 3 de rexistro e valoración polo inmovilizado cedido sen contraprestación, contabilízase como axuda non monetaria a cesión de inmobles polo período dun ano, cun valor igual á amortización anual do ben cedido.

		Año 2021	Año 2020
Garaxes Ronda Outeiro, 203 - A Coruña	Asociación Porta Maris	800,00	800,00
Rúa Iglesia, 184 - Ferrol	Asociación Roiba	8.437,55	8.437,55
Rúa Hospitaliño 13 - Santiago	Asociación Porta do Camiño	3.574,44	3.574,44
Rúa A. de la Sota, 5-3 - Pontevedra	Asociación Xiabre	917,59	917,59
Rúa Arz.Malvar 7 - Pontevedra	Asociación Tambre	12.224,21	12.224,21
Avda. Cronista X.M. Álvarez Blázquez - Vigo	Asociación Club Familiar Doira	26.202,08	26.202,08
Av. A. Molina, 4-6 -A Coruña	Asociación Club Rueiro	3.880,86	3.880,86
Rúa W. Fernández Flórez, 2-1 - A Coruña	Asociación Aguiá	9.041,97	9.041,97
C/Puerto de San Pedro 7 - A Coruña	Asociación O Portiño	120,85	120,85
R/M.Valladares -Vigo	Asociación Cruceirinho	5.967,89	5.967,89
Rúa R. Cabanillas 10 - Ourense	Asociación Vieiro	9.673,49	9.673,49
Avda. Coimbra 6, 1 -Santiago	Prelatura del Opus Dei. Delegación	19.236,87	19.236,87
Avda. Coimbra 10-12 - Santiago	Colexio Maior La Estila	10.803,05	10.803,05
TOTALES		110.880,85	110.880,85

10.5 Gastos por colaboracións e órganos de goberno

Non houbo gastos do órgano de goberno. Os patróns renunciaron ao dereito de recibir o reembolso dos gastos persoais ocasionados no exercicio do seu cargo.

10.6 Gastos do persoal

A Fundación ten contratados, a 31 decembro, catro traballadores -un a tempo completo e tres a tempo parcial-, para impulsar a tarefa formativa e de animación cultural que realizan as asociacións colaboradoras.

	Exercicio 2021	Exercicio 2020
- Nóminas traballadores	36.090,51	32.046,43
- Seguridade Social	11.418,29	8.243,47
Total Gastos do persoal	63.423,30	40.289,90

10.7 Outros gastos da activade

	Exercicio 2021	Exercicio 2020
- Reparacións e conservación	32.278,52	9.201,30
- Servizos de profesionais independentes	9.701,22	14.619,09
- Servizos bancarios e similares	1.187,10	1.599,72
- Outros servizos	9.702,08	10.087,74
- Outros tributos	764,72	5.143,31
Total outros gastos de explotación	53.633,64	40.651,16

Reparacións: foi precisa unha intervención extraordinaria no edificio de Paseo X.M. Álvarez, 8, Vigo, debido a infiltracións de auga, cun custo de 31.337 €.

Os outros servizos distribúense en:

	Exercicio 2021	Exercicio 2020
a) Mantemento C/Montero Ríos, 33 Santiago	0,00	1.268,75
b) Mantemento de Praza Roza, 7-7º Santiago	4.989,04	5.978,32
c) Mantemento C/D.l de la Sota 5 Pontevedra	3.374,29	0,00
d) Gastos viaxes	157,58	0,00
e) Organización de cursos e conferencias	0,00	907,50
f) Gastos administrativos, informáticos e outros	165,52	315,06
g) Primas seguros	1.015,65	771,11
h) Publicidade	0,00	847,00
TOTAL	9.702,08	10.087,74

10.8 Amortización do inmovilizado

Ao gasto de amortización contabilizado na conta de resultados, de 30.475 €, debese engadir 110.881 € que figuran como “axudas non monetarias” e que corresponden á valoración da amortización anual dos inmoables cedidos a entidades sen finalidade de lucro, a contrapartida do

cal se contabiliza directamente na “amortización acumulada de inmovilizado”. O incremento da amortización acumulada foi de 141.356 €.

10.9 Ingresos e Gastos financeiros

	Exercicio 2021	Exercicio 2020
Ingresos		
-Préstamos a entidades do grupo a longo prazo (cfr. n. 6.2)	0,00	1.050,76
Total Ingresos Financeiros	0,00	1.050,76
Gastos		
-Intereses de préstamos de particulares a longo prazo (cfr. n. 7.2)	4.579,25	3.374,40
-Intereses de créditos bancarios	20.797,97	27.058,45
-Perdidas valor Fondo de Renda Fixa	1.866,61	929,35
-Outros gastos financeiros	0	4,64
Total Gastos Financeiros	27.243,83	31.366,84

Os ingresos financeiros no 2020 proceden da actualización contable do préstamo a xuro cero ao Colexio Maior La Estila.

Os gastos por intereses de préstamos de particulares a longo prazo proceden da actualización contable dun préstamo a xuro cero.

O Fondo de Renda Fixa está vinculado como garantía ao préstamo hipotecario de Abanca.

11. SUBVENCIONES, DOAZONS E LEGADOS DE CAPITAL

O movemento durante o exercicio 2021 foi o seguinte:

Inversión	Saldo a 31.12.2020	Adición no exercicio	Imputados a resultados	Saldo a 31.12.21
Accións sociedades inmobiliarias (1)	178.689,28	21.018,83	0,00	199.708,11
Accións Lambre, S.A. (2)	131.805,15	14.158,40	0,00	145.963,55
Inversións financeiras/depósitos	31.861,28		0,00	31.861,28
Inmable Hospitaliño 13. Santiago	189.778,99		1.559,16	188.219,83
Campamento. Lugar Montecelo. Paderne	60.919,78		298,32	60.621,46
Doazón sede Ronda Outeiro 203 – A Coruña	269.225,28		2.382,09	266.843,19
Doazón sede C/D. de la Sota 5 - Pontevedra	54.325,29		200,01	54.125,28
Doazón sede P/Cronista X.M. Álvarez 8 – Vigo	1.562.612,37		13.725,21	1.548.887,16

Doazón sede C/Magdalena-Ferrol	12.950,00			12.950,00
Doazón Préstamo Ataquá, S.L.	3.089,14		1.271,35	1.817,79
Doazón sede C/W. Fdez. Flórez 2. – A Coruña	48.986,26		319,93	48.666,33
Doazón sede Av. Habana 43 - Ourense (3)	0,00	112.538,90		112.538,90
Doazón Fincas Montecelo. Paderne (4)	0,00	55.445,40		55.445,40
Doazón Finca O Portiño. A Coruña	24.580,29		120,85	24.459,44
Doazón obras pictóricas	17.000,00			17.000,00
Doazón sede Av. Molina 4 e 6 B- A Coruña	836.795,60		3.880,86	832.914,74
Doazón usufruto Av. Coimbra, 6 -Santiago	240.000,00		30.000,00	210.000,00
Doazón terreo Cee	68.100,00			68.100,00
Doazón sede Paseo Ronda 10 – A Coruña (5)	447.699,22	763.380,40	0,00	1.211.079,62
Doazón sede Praza Roxa 7- Santiago (6)	0,00	827.519,03	177,99	827.341,04
Doazón usufruto DECUNOSA (7)	150.336,00	-39.950,03	18.322,27	92.063,70
Doazón usufruto Montecelo SA	221.664,00		27.708,00	193.956,00
TOTAL	4.550.417,93	1.754.110,93	99.966,04	6.204.562,82

- (1) Accións de sociedades inmobiliarias: doazóns de 159 accións de Inmobiliaria Gallega, S.A. e 4.000 accións de EDOGASA: cfr. Capítulo IV, n. 6.3.
- (2) Accións de Lambre, S.A.: doazóns de 255 accións: cfr. Capítulo IV n. 6.1.
- (3) Doazón sede Av. Habana 43, 4-I. Ourense. Doazón da Asociación Cultural Vieiro: cfr. Capítulo IV, n. 5.3.
- (4) Doazón Fincas Montecelo. Paderne. Doazón Montecelo, S.A.: cfr. Capítulo IV, n. 5.2 e 5.3.
- (5) Doazón nova sede Paseo de Ronda, 10. A Coruña. Comprende doazón da Fomento de Fundaciones, por 539.242,48 € e 224.137,92 € procedente de 76 doantes.
- (6) Doazón sede Praza Roxa 7-Santiago. Doazón de Edificaciones Culturales del Noroeste, S.A., (DECUNOSA). Anteriormente, a Fundación gozaba do usufruto ata 31.12.2038: cfr. Capítulo IV, n. 5.1 e 5.2.
- (7) Doazón usufruto DECUNOSA. Anúlase o valor do usufruto do período 2021 a 2038, por efecto da la doazón da sede Praza Roxa 7: cfr. (6).

12. ACTIVIDADE DA ENTIDADE. APLICACIÓN DE ELEMENTOS PATRIMONIAIS A FINS PROPIOS. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

12.1 Obxectivos para 2021

Establecéronse catro obxectivos de actuación, conforme aos fins fundacionais:

- 1) *Formación da xuventude.*
- 2) *Actividades culturais para persoas maiores.*
- 3) *Adquisición, mantemento e melloras das sedes de centros culturais.*

O cumprimento dos obxectivos resentiuse por efecto das medidas adoptadas para a contención da pandemia, que ocasionou a limitación dos participantes. Por outra banda, as asociacións colaboradoras, para adaptarse á nova situación, víronse obrigadas a realizar un cambio nos seus programas, privilexiando os contactos telemáticos e as posibilidades que facilitaba a tecnoloxía. Por todo iso e pola excepcionalidade deste ano, elimináronse na exposición os datos para a avaliación do cumprimento do Plan de actuación 2021.

12.1.1 Formación da xuventude

Para axudar as familias na tarefa de formación da xuventude, a Fundación puxo en marcha actividades que axudasen a mellorar no estudio e na formación en valores, programas de fomento da lectura, cursos de técnicas de estudio, campamentos de verán e ciclos de conferencias para pais e nais.

Recursos económicos empregados na actividade

	Orzamento	Realizado
Axudas monetarias	40.000	22.295
Axudas non monetarias	80.300	80.263
Gastos de persoal	19.730	23.754
Outros gastos de xestión	0	318
C. TOTAL RECURSOS	140.030	126.630

No cumprimento destes obxectivos a Fundación apoiase nas seis entidades colaboradoras especialmente dedicadas á formación da xuventude, coas que ten subscritos convenios de colaboración e no Colexio Maior La Estila, do que a Fundación é a entidade titular. Nos convenios establécese que esas actividades estarán abertas a persoas que non teñan a cualificación de socios da asociación en condicións económicas razoables en función dos servizos prestados, das axudas e subvencións recibidas e dos gastos directos soportados.

Para estudantes de ESO, FP e bacharelato tivéronse nas diversas sedes:

- Estudio dirixido, de luns a xoves, de 18.00 a 20.00 horas, coa participación de 150 estudantes que contaron coa axuda de 14 monitores.
- Plan piloto de estudo dirixido, con 25 estudantes de ESO e 8 monitores, cun seguimento personalizado que valoriza a autonomía dos mozos e que tamén involucra ás familias.
- Actividades para a formación en valores: foméntanse as actuacións de atención a persoas necesitadas con visitas a hospitais, para entreter a nenos enfermos, acompañamento a anciáns, a repartición de comida, de xoguetes en Nadal, etc.
- Sesións de cursos de técnico de estudo, con 60 participantes.
- Organizáronse mais de 450 encontros deportivos.
- Clases de formación para o fortalecemento do carácter na adolescencia e adquisición de virtudes, con periodicidade semanal: 25 cursos, con 8 asistentes por curso.
- Peregrinacións a Santiago de Compostela, con especial énfase en promover en cada cidade, A Coruña, Ferrol, Ourense e Vigo, o seu camiño propio.

Fomentouse a organización de encontros e congresos xuvenís co patrocinio da Fundación:

- Campamento de Montecelo, propiedade da Fundación. No verán houbo catro quendas con 260 participantes.

- Curso intensivo de inglés en xullo, en Madrid e Ronda, coa participación de 80 mozos.
- Xornadas de preparación á Formación Profesional, co 20 mozos.

Recursos humanos:

Persoal contratado con contrato indefinido para impulsar esta tarefa: 3 a tempo parcial, por un total de 2.700 horas de dedicación.

As entidades colaboradoras contan co traballo de 20 voluntarios.

O Colexio Maior conta co persoal destinado especificamente a tarefas formativas.

Beneficiarios: 835 persoas, que participan en actividades promovidas.

Obxectivos da realización da actividade: co número de beneficiarios:

A. Relación institucional.	Beneficiarios
Colexio Maior La Estila, de Santiago de Compostela	100
B. Convenios de colaboración.	
Asociación Club Doira, de Vigo	200
Asociación Cultural Montecelo, Campamento, Paderne	260
Asociación Roiba, de Ferrol.	25
Asociación Club Rueiro, de A Coruña.	150
Asociación Cultural Vieiro, de Ourense	25
Asociación Cultural Tambre, de Pontevedra.	50
Fundación Montecelo, Praza Roxa 7, Santiago	25
TOTAL	835

12.1.2 Actividades culturais para persoas maiores

Aínda que nos estatutos se pon especial acento en actividades dirixidas aos mozos, a finalidade da fundación é contribuír á formación integral das persoas.

As actividades culturais dirixidas a persoas maiores téñense:

a) Nas mesmas sedes onde realízanse actividades para a xuventude, para aproveitar as *sinergias*, coas actividades para pais, nais e avós dos mozos que frecuentan. Téñense conferencias centradas en temas de educación e familia.

b) En sedes de asociacións culturais con actividades dirixidas a persoas maiores. A Fundación establece con elas convenios de colaboración que contemplan a cesión de locais en aluguer ou en comodato gratuíto. Grazas a esta colaboración, a Fundación ofrece ao público en A Coruña, Pontevedra, Santiago de Compostela e Vigo:

- Catro bibliotecas especializadas en temas humanísticos con uns fondos de 10.000 volumes.
- Unha pequena área de recreo en A Coruña, na zona de O Portiño.
- Un centro cultural no Pazo de Montecelo, Paderne.

A Asociacións Porta Maris (A Coruña) ten a súa sede, propiedade da Fundación, en aluguer. A Asociación Cultural Montecelo xestiona o Pazo, propiedade de Lambre, S.A. que ten como accionista de referencia á Fundación. As asociacións Cruceirinho (Vigo), O Portiño (A Coruña,

Porta da Camiño (Santiago) e Xiabre (Pontevedra) téñeno cedido pola Fundación en comodato gratuíto.

Non se renovou a cesión do inmovible de Praza Roxa 7-7º á Asociación Senra, polo que a Fundación asumiu directamente a súa xestión.

No Pazo de Montecelo desenvolvéronse 35 cursos de formación.

Recursos económicos empregados na actividade:

	Orzamento	Realizado
Axudas monetarias	0	0
Axudas non monetarias	29.700	30.618
Subministroos e gastos comunidade propietarios	0	6.302
Outros gastos	0	89
C. TOTAL RECURSOS	29.700	37.009

Os gastos de xestión aumentaron ao facerse cargo a Fundación da sede de Santiago en Praza Roxa, 7-7º.

Recursos humanos: as entidades colaboradoras contan co traballo de 15 voluntarios.

Beneficiarios: 1.530 persoas, que participan en actividades promovidas cunha duración superior as 30 horas ao ano.

Actividades realizadas nas sedes das asociacións:

-Cursos de formación: 34, con 340 asistentes

-Ciclos de conferencias: 8, con 400 asistentes

Obxectivos da realización da actividade: co número de beneficiarios:

Asociación Cultural Montecelo, Pazo, de Paderne	975
Asociación Club Rueiro, A Coriña	50
Asociación Roiba, Ferrol	30
Asociación Cultural Vieiro, Ourense	30
Asociación Cultural Tambre, Pontevedra	80
Asociación de Actividades Familiares y Culturales Club Juvenil Doira	50
Asociación Social y Cultural Porta do Camiño, de Santiago	65
Asociación Social y Cultural Porta Maris, de A Coruña.	50
Asociación Social y Cultural Cruceirinho, de Vigo.	50
Asociación O Portiño, de A Coruña	50
Actividades en Praza Roza, 7-7º Santiago	50
TOTAL	1.530

12.1.3 Obxectivo para a adquisición, mantemento e melloras de sedes de centros culturais

A Fundación ten en propiedade o en usufruto un conxunto de inmoables, todos eles cedidos en comodato gratuíto o en aluguer, a asociacións culturais para que desenvolvan actividades concordes cos fins fundacionais, agás Praza Roxa 7-7º, Santiago, que é xestionada directamente pola Fundación.

A Fundación ten asumido un Pasivo de 1.094.588 € que debe devolver a longo prazo.

Recursos humanos empregados na actividade. Nos respectivos contratos de cesión do uso dos inmobles está indicado expresamente que os comodatarios o arrendatarios faranse cargo dos gastos derivados do uso de ditos inmobles, e das reparacións ordinarias e extraordinarias.

Nos inmobles cedidos ás asociacións colaboradoras, ademais dos locais para as actividades, como bibliotecas, obradoiros, salas de estudio, salas polivalentes para reunións e conferencias, ofrécese tamén vivendas colectivas para universitarios –en A Coruña, Ferrol, Ourense, Pontevedra e Vigo- cunha capacidade entre 10 e 12 prazas cada unha, xestionadas de modo autónomo polos residentes, que supoñen unha axuda ás asociacións como soporte para a atención das actividades.

Número de beneficiarios: 14 entidades sen fins lucrativos, que gozan da cesión de inmobles en comodato gratuíto (12 entidades) o en aluguer (2 entidades).

	Orzamento	Realizado
Axudas monetarias	0	0
Amortizacións inmovilizado	31.500	30.475
Reparacións e conservación	10.000	31.337
Subministros e gtos. comunidade propietarios	0	3.374
Outros gastos	0	645
Gastos financeiros	25.000	25.377
A. Subtotal Gastos	66.500	91.208
Cancelación de préstamos	166.975	270.469
Nova sede A Coruña, Paseo de Ronda, 10	37.500	17.738
Gastos de notario e rexistro	0	3.268
B. Subtotal de Inversións	204.475	291.475
C. TOTAL RECURSOS	270.975	382.683

A solución para a nova sede en A Coruña resolveuse o 26 de abril de 2019 mediante a compra dun terreo en Paseo de Ronda, 10. O 30 de xuño de 2019 solicitouse licenza ao Concello para a demolición do edificio existente, ao non ser aproveitable para a futura construción. O permiso concedeu-se en 2021. Finalmente, efectuouse a demolición en xaneiro 2022

12.2 Recursos económicos totais empregados en 2021 e 2020

2021	TOTAL 2021	Formación xuventude	Formación maiores	sedes	Xestión	Total 2020
Axudas monetarias	22.295	22.295	0	0	0	13.168
Axudas Non monetarias	110.881	80.263	30.618	0	0	110.881
Gastos persoal	47.509	23.754	0	0	23.755	40.290
Amortizacións Inmovilizado	30.475	0	0	30.475	0	30.571
Reparacións e conservación	32.279	0	942	31.337	0	9.201
Subministración	8.363	0	4.989	3.374	0	7.247
Outros gastos de xestión	13.099	318	459	645	11.677	24.203
Gastos financeiros	27.244	0	0	25.377	1.867	31.367

A. Gastos	276.165	126.630	41.479	70.981	37.299	266.928
Cancelación de débedas	270.469	0	0	270.469	0	253.874
Inversións en inmovilizado	21.006	0	0	21.006	0	0
B Inversións	291.475	0	0	291.475	0	253.874
C. TOTAL RECURSOS	567.640	126.630	41.479	362.456	37.075	520.802

12.3 Recursos económicos totais obtidos en 2021

A. INGRESOS	Orzamento	Realizado
Rendas e outros ingresos derivados do patrimonio	5.600	0
Prestacións de servizos de actividades propias	19.000	22.350
Achegas privadas monetarias	318.055	469.954
Achegas privadas non monetarias	0	632.928
TOTAL DE INGRESOS OBTIDOS	342.655	1.125.232

Recursos económicos totais obtidos en 2020:

A. INGRESOS	Orzamento	Realizado
Rendas e outros ingresos derivados do patrimonio	9.025	1.051
Prestacións de servizos de actividades propias	21.600	26.251
Achegas privadas monetarias	700.000	253.617
TOTAL DE INGRESOS OBTIDOS	730.625	280.919
B. OUTROS RECURSOS		
Devolución de préstamos	5.000	0
Venda de inmoables neto	120.000	116.979
TOTAL DE OUTROS RECURSOS	125.000	116.979
TOTAL RECURSOS ECONÓMICOS	855.625	2.054.688

Achegas privadas monetarias: Solicitouse en 2019 unha axuda de 550.000 € a unha fundación para o financiamento do novo centro cultural na Coruña. A axuda foi aprobada, pero en 2020 quedou pendente a súa formalización que finalmente realizouse en 2021.

12.4. Aplicación dos elementos patrimoniais ós fins propios

O detalle das rendas e ingresos destinados os fins fundacionais nos catro últimos anos de acordo coa Lei 49/2002, de 23 de decembro, de réxime fiscal das entidades sen fins lucrativos e dos incentivos fiscais ao mecenado é o seguinte:

Exercicio	BASE DE APLICACIÓN - ART. 27 LEY 50/2002 (Artigo 32 Regulamento R.D. 1337/2005)	Importe recursos mínimos	TOTAL RECURSOS DESTINADOS NO EJERCICIO	% Recursos destinados s/ Base do artigo 27	Importe pendente

2017	264.951	185.466	274.029	103,04%	0,00
2018	283.641	198.548	279.568	98,56%	0,00
2019	356.822	249.775	451.786	126,61%	0,00
2020	354.043	247.830	444.667	125,60%	0,00
2021	277.856	194.499	245.690	88,42%	0,00
TOTAL	1.537.313	1.076.118	1.695.740		

Exercicio	RECURSOS DESTINADOS O CUMPRIMENTO APLICADOS NO EXERCICIO					Total recursos feitos efectivos
	2016	2017	2018	2019	2020	
2017	274.029					274.029
2018		279.568				279.568
2019			451.786			451.786
2020				444.667		444.667
2021					245.690	245.690
TOTAL	274.029	279.568	451.786	444.667	245.690	1.695.740

Tanto a Lei española 49/2002, a Lei galega 12/2006 e o Decreto 14/2009, polo que se aproba o Regulamento de fundacións de interese galego, establecen que para gozar dos beneficios fiscais as fundacións deben destinar á realización dos seus fins fundacionais polo menos o 70 % dos ingresos obtidos no exercicio, nun prazo de catro anos contados a partir do momento da súa obtención. Para a determinación dos mencionados importes séguese o criterio de *devengo*.

O detalle dos recursos obtidos en 2020 é o seguinte:

RECURSOS					IMPORTES
Resultado contable					1.691
1.1. Axustes positivos do resultado contable					
1.1. A) Dotación á amortización do inmovilizado afecto a actividades en cumprimento de fins					30.475
1.1. B) Gastos comúns e específicos o conxunto de actividades desenvolvidas en cumprimento de fins					245.690
TOTAL DE GASTOS NO DEDUCIBLES					276.165
1.2. Axustes negativos do resultado contable					
INGRESOS NO COMPUTABLES: Beneficio en venta de inmoables no que realicese a actividade propia e bens e dereitos considerados de dotación fundacional					
BASE DE APLICACIÓN					277.856
Importe recursos mínimos a destinar					194.499
% Recursos mínimos a destinar					70,00%

O detalle dos recursos aplicados no exercicio se recolle na seguinte táboa:

2. RECURSOS DESTINADOS EN EL EJERCICIO A CUMPLIMIENTO DE FINES				
RECURSOS				IMPORTES
Gastos comúns e específicos o conxunto de actividades desenvolvidas en cumprimento de fins - (igual que 1.1. B)				245.690
	Fondos propios	Subvenciones doazóns legados	Débeda	
B) Inversións en cumprimento de fines				
B.1. Realizadas no exercicio				
B.2. Débedas canceladas no exercicio asumidas en exercicios anteriores				
B.3. Imputación de subvencións, doazóns e legados procedentes de exercicios anteriores				
TOTAL RECURSOS DESTINADOS NO EJERCICIO				245.690
% Recursos destinados s/ Base del artigo 27				125,60%

12.5 Aplicación do Patrimonio non corrente aos fins fundacionais

Todos os bens da Fundación están destinados, directa ou indirectamente, ao cumprimento dos seus fins fundacionais.

Concesións administrativas: 5 prazas de garaxe en A Coruña, Ronda Outeiro 203. Cedidas en precario á Asociación Cultural y Social Porta Maris.

Dereitos de usufruto: os inmobles dos que se posúe o usufruto están cedidos con contrato de comodato gratuito ás entidades colaboradoras. En caso de necesidade, a Fundación pode rescindir os citados contratos cun aviso de tres meses sen indemnización.

Relación de inmobles en usufruto, ata o 18 de decembro de 2028:

☐ Santiago, Avenida de Coimbra, 6, 1º. Cedido en precario á Prelatura del Opus Dei. Delegación de Santiago.

☐ Santiago, Avenida de Coimbra, 10-12. Cedido en comodato gratuito ó Colexio Maior La Estila.

Relación de inmobles en usufruto, ata o 30 de decembro de 2038:

☐ A Coruña, Rúa Wenceslao Fernández Flórez, 4, 2º. Cedido en comodato gratuito á Asociación Agua.

Ferrol, Rúa Iglesia 184, 1 y 2º e Rúa Magdalena 223, ent.lo A. Cedido en comodato gratuito á Asociación Roiba.

Pontevedra, Rúa Malvar 7,1. Cedido en comodato gratuito á Asociación Cultural Tambre.

- Ourense, Rúa, R. Cabanillas, 10, 1. Cedido en comodato gratuito á Asociación Cultural Vieiro.
- Vigo. Rúa Valladares, 5, 3-I e 4-I. Cedido en comodato gratuito á Asociación Cruceirinho.

Relación de inmuebles en propiedade cedidos en comodato o en precario gratuito:

- A Coruña, Rúa W. Fernández Flórez, 2, 1º. Cedido en precario á Asociación Aguiá.
- A Coruña, Avenida Alfonso Molina, 4-1 e 6 B-1º. Cedido en comodato á Asociación Club Rueiro.
- A Coruña, finca en O Portiño. Cedido en comodato á Asociación O Portiño.
- Ferrol, Rúa Magdalena 223, entresollado e praza de garaxe. Cedido en comodato á Asociación Cultural Roiba.
- Paderne, Montecelo. Finca rústica. Cedido en precario á Asociación Cultural Montecelo.
- Pontevedra, Rúa Daniel de la Sota, 5, 3º I. Cedido en comodato á Asociación Cultural Xiabre.
- Santiago de Compostela, Rúa Hospitaliño, 13. Cedido en comodato á Asociación Porta do Camiño.
- Vigo, Paseo Cronista Álvarez Blázquez, 8. Cedido en comodato á Asociación Club Familiar Doira.

En 2018 adquiriuse un baixo contiguo ao inmueble de Paseo Cronista Álvarez Blázquez, 8, Vigo, en Avda. Hispanidade 19, e que está pendente de reforma.

Santiago de Compostela, Praza Roxa, 7, 7º. Xestionado directamente pola Fundación.

Todos os inmuebles -agás Praza Roxa 7- están cedidos con contrato de comodato gratuito o en precario a asociacións culturais colaboradoras. En caso de necesidade a Fundación pode rescindir os citados contratos cun aviso de tres meses sen indemnización.

Relación de inmuebles en propiedade cedidos en aluguer:

- A Coruña, Ronda de Outeiro, 203, 1º. O inmueble está gravado cun préstamo hipotecario con BBVA, con vencemento en 2025. Cedido á Asociación Cultural y Social Porta Maris. O contrato de aluguer renovouse o 3 de decembro de 2020 por un período de cinco anos.
- San Pantaleón das Viñas, Paderne, Lugar de Montecelo. Cedido á Asociación Cultural Montecelo. O contrato de aluguer vence o 1 de xuño de 2026.

O 20/12/2021 a Fundación recibiu por doazón un piso en Ourense, valorado en 113.229 €, que se destinará a fins culturais mediante o seu alugueiro aos responsables do Ateneo Sacerdotal Navia (cfr. n. 11).

12.6 Gastos de administración

No exercicio 2021 non houbo gastos directamente ocasionados polos órganos de goberno, pola administración dos bens e dereitos que integran o patrimonio da fundación.

Non habendo actividades mercantís, os gastos comúns ao conxunto das actividades se imputan ó 100% para o cumprimento de fins.

Límite dos Gastos de administración, o maior de:

- 5% dos fondos propios: 194.131 €
- 20% dos resultados destinados a fins fundacionais: 49.138 €.

Os gastos de administración foron de 37.299 € por debaixo dos mencionados límites.

Detalle dos gastos de administración:

	Ano 2020	Ano 2021
Honorarios profesionais independentes	14.619	9.701
Gastos bancarios	1.600	1.187
Taxas Xunta de Galicia, correos, material escritorio e informático	1.189	789
Mantemento inmobles para a venda	1.269	0
Minusvalía Fondo Renda Fixa	929	1.867
Gastos persoal	17.469	23.755
TOTAL	37.075	37.299

13. OPERACIÓNS CON PARTES VINCULADAS

1. Ten consideración de entidades vinculadas as indicadas no Capítulo IV, 1.4: o Colexio Maior La Estila e as asociacións colaboradoras que gozan de inmobles cedidos pola Fundación.
2. A Fundación ten cedidos en aluguer dous inmobles a asociacións colaboradoras.
3. A Fundación ten concedido un préstamo a xuro cero a unha entidade do grupo.
4. Os membros do Padroado da Fundación non percibiron retribución de ningunha clase durante o exercicio 2021, nin lles foi concedido anticipo nin crédito algún. A Fundación non ten contraída obrigación algunha cos membros do Padroado en materia de fondos de pensións, seguros de vida e outros semellantes.

14. OUTRA INFORMACIÓN

1. Debido a actividade da Fundación, non se levaron a cabo durante o exercicio nin gastos nin inversións en relación co medio ambiente.
2. Non existen saldos pendentes de pago con provedores que superen o prazo máximo de pago previsto na Lei 15/2010, de 5 de xullo. En 2021 a media entre as datas das facturas e o seu pagamento é de 8 días.
3. Durante o exercicio 2021 a Fundación realizou todas as operacións financeiras que se encontran recollidas na Memoria conforme os principios e recomendacións indicados nos Códigos de conduta aprobados en desenvolvemento da disposición adicional terceira da Lei 44/2002, de 22 de novembro, de *Medidas de Reforma do Sistema Financeiro*, sen que houbera desviación algunha respecto dos criterios contidos nos citados códigos.

V. INVENTARIO A 31 DECEMBRO DE 2021

ACTIVO				
Fecha de inicio	INMOBILIZADO INTANXIBLE	Valor Adquisición	Amortización Acumulada	Valor neto ACTIVO
	- Concesións Administrativas	40.000,00	-8.815,53	31.184,47
03/12/2010	- Prazas de Garaxe: 5. Residencial Vioño- A Coruña	40.000,00	-8.815,53	31.184,47
	-Dereitos de usufrutos dos inmoables	916.832,54	-364.089,59	496.192,37
18/12/2013	- Avenida de Coimbra 6 –Santiago de Compostela	288.552,99	-154.474,69	134.078,30
18/12/2013	- Avda de Coimbra 10-12-Santiago de Compostela	162.045,72	-86.749,97	75.295,75
31/12/2018	- Rúa Wenc. Fernández B43 4 – 02; 1-2 e 1-1 -A Coruña	72.192,23	-21.657,66	50.534,57
31/12/2018	- Rúa Marqués de Valladares, 5 – 3º I e 4º I -Vigo	59.678,91	-17.903,67	41.775,24
31/12/2018	- Rúa Iglesia 184 y Magdalena 223 - Ferrol	58.835,05	-17.610,50	41.224,55
31/12/2018	- Rúa Ramón Cabanillas, 10 entlo. -Ourense	96.734,92	-29.020,47	67.714,45
31/12/2018	- Rúa Arcebispo Malgar 7-1º -Pontevedra	122.242,14	-36.672,63	85.569,51
	-Dereitos sobre inmoables	69.420,12	0,00	69.420,12
29/01/2014	- Terreo en Cee, Avenida Fisterra	38.838,57	0,00	38.838,57
29/01/2014	- Terreo en Cee, Avenida Fisterra	30.581,55	0,00	30.581,55
	TOTAL INMOBLIZADO INTANXIBLE	969.702,08	-372.905,12	596.796,96
	INMOBILIZADO MATERIAL	Valor Adquisición	Amortización Acumulada	Valor neto ACTIVO
	TERREOS E CONSTRUCIÓN	7.701.932,48	-517.299,38	7.184.633,10

22/12/1998	-Igrexa, 184, entlo. B e C- Ferrol.	324.860,19	-68.966,27	255.893,92
	Ref. Catastral: 1747108NJ6114N 0023KE/0024LR			
	Valor do solo	67.455,42		
	Valor de construción	188.438,50		
06/10/2006	-Rúa Hospitaliño, 13 Santiago	478.626,50	-50.070,32	428.556,18
	Ref. Catastral: 7481001NH3478A000/2MR/3QT/4WY			
	Valor do solo	121.182,06		
	Valor de construción	307.374,12		
03/05/2007	- Daniel de la Sota, 5 - 3º I. Pontevedra	258.766,92	-14.204,59	244.562,33
	Ref. Catastral: 9578920 NG2997N 0010 WM			
	Valor do solo	167.008,17		
	Valor de construción	77.554,16		
26/05/2008	- Cronista Xosé María Álvarez 9 – Vigo	3.224.322,97	-329.578,71	2.894.744,26
	Ref. Catastral. 2556808NG2725N0002ZG			
	Valor do solo	604.114,98		
	Valor de construción	2.290.629,28		

21/12/2009	- Praza de Garaxe, nº 8. Rúa Magdalena, 223. Ferrol.	12.000,00	0,00	12.000,00
	Ref. Catastral: 174108NJ6114N0005CJ	12.000,00		
16/03/2012	- Wenceslao Fernandez Florez, 2- 1º. A Coruña	294.210,78	-16.556,21	277.654,57
	Ref.Catastral: 8013602NJ4081S0047QM			
	Valor do solo	111.935,40		
	Valor de construción	165.719,37		

21/03/2012	-LG Porto de San Pedro, 7 - A Coruña	25.788,79	-1.710,13	24.078,66
	Ref. Catastral: 5224428 NJ4052S 0001 OJ			
	Valor do solo	13.704,02		
	Valor de construción	10.374,64		
28/11/2012	-Alfonso Molina, 4 y 6 - A Coruña	873.340,00	-35.251,14	838.088,86
	Ref.Catastral: 8312009NJ4081S0004EG;			
	8312008NJ4081S0003HF; 8312008NJ4081S0004JG			
	8312009NJ4081S0002QD; 8312009NJ4081S0005RH			
	Valor do solo	485.254,24		
	Valor de construción	352.834,62		
27/12/2018	-Av. Hispanidade, 19- Vigo	44.036,35	-784,23	43.252,12
	Ref. Catastral: 2556808NG2725NN0004MJ			
	Valor do solo	17.950,02		
	Valor de construción	25.302,10		
26/04/2019	-Paseo de Ronda, 10 - A Coruña	1.303.883,80	0	1.303.883,80
	Ref.Catastral 7518001NJ4071N0001YM			
	Valor do solo	1.303.883,80		
	Valor da construción	0,00		
28/07/2021	-Finca Mirador. Lugar de Montecelo. Paderne	33.622,34	0	33.622,34
	6.078 m2 Ref. Catastral15065A005014160000JY			
	Valor do solo	33.622,34		

30/11/2021	-Praza Roxa 7,7° Santiago	819.258,77	-173,50	819.085,27
	Ref. Catastral 6872701NH3467B0036AJ			
	Valor do solo	610.817,01		
	Valor da construción	208.441,76		
30/11/2021	-Praza Roxa 7-1° Santiago (garaxe)	9.215,07	-4,28	9.210,79
	Ref. Catastral 6872701NH3467B0005SK			
	Valor do solo	5.140,77		
	Valor da construción	4.074,30		
	MAQUINARIA	5.274,34	-1.988,97	3.285,37
25/02/2011	Electrodomésticos Cronista X.M. Álvarez, 8 -Vigo	1.817,20	-908,60	908,60
21/08/2015	Electrodomésticos Rúa Magdalena 223 -Ferrol	3.457,14	-1.080,37	2.376,77
	OUTRAS INSTALACIÓNS	182.662,80	-50.793,30	131.869,50
30/09/2015	-Magdalena, 223, entlo. A -Ferrol	120.421,91	-37.631,87	82.790,04
31/05/2016	Cabanas Campamento Montecelo	46.437,89	-12.963,89	33.474,00
28/09/2021	Pabellón. Campamento Montecelo	15.803,00	-197,54	15.605,46
	MOBILIARIO	158.569,91	-87.251,31	71.318,6
2007	Mobiliario vario Hospitaliño	50.448,40	-36.882,88	16.087,94
04/03/2010	Mobiliario vario. Daniel de la Sota, 5	15.421,04	-9.329,73	6.862,36
03/12/2010	Mobiliario vario. Ronda de Outeiro, 205	44.172,87	-24.449,71	21.931,80
16/10/2014	Mobiliario vario. Cronista Xosé Manuel Álvarez 9	31.527,60	-16.588,99	16.514,99
01/12/2012	Obras pictóricas	17.000,00	0,00	17.000,00
	CONSTRUCCIONES EN CURSO	16.940,00	0,00	16.940,00
	-Paseo de Ronda, 10. A Coruña	16.940,00	0,00	16.940,00

	TOTAL INMOBILIZADO MATERIAL	8.065.379,53	-657.332,96	7.408.046,57

	INVERSIONS INMOBILIARIAS	1.718.591,54	-100.613,30	1.617.978,24
03/12/2010	Ronda de Outeiro, 203, 1 A – A Coruña	1.045.713,70	-95.736,25	949.977,45
	Ref. Catastral 7407701NJ4070N0074MS			
	Valor do solo	181.411,83		
	Valor da construción	768.565,62		
06/10/2006	Campamento de Montecelo, Paderne	71.258,82	-4.877,05	66.381,77
	Ref. Catastral 5375503NH6957N0001FK			
	Valor do solo	38.602,83		
	Valor da construción	27.778,94		
28/07/2021	Finca As Pereiras. Montecelo Paderne	22.714,39	0,00	22.714,39
	19843 m2 Ref Catastral 15065A008002900000JT			
16/07/2021	Calle Juana de Vega nº 10-B, 4º -A Coruña	465.676,10	0,00	465.676,10
	Ref. Catastral 8319202NJ4081N0005UI			
20/12/2021	Avda. De La Habana, 43, 4ºI - Ourense	113.228,53	0,00	113.228,53
	Ref. Catastral 3787014NG9838N0010DE			
	Valor do solo	82.619,20		
	Valor da construción	30.609,33		
	V. TOTAL INVERSIONS EN ENTIDADES ASOCIADAS	803.468,94		803.468,94

	PARTICIPACIÓN EN ENTIDADES ASOCIADAS	803.468,94		
	- 12.797 accións de Lambre, S. A.	803.468,94		
	TOTAL INVERSIÓN FINANCIERAS LONGO PRAZO	478.220,95		478.220,95
	PARTICIPACIÓN EN PATRIMONIO LONGO PRAZO	200.188,20		
	- 17.194 accións de Inmobiliaria Gallega, S.A.	70.084,58		
	- 23.983 accións de EDOGASA	129.308,89		
	VALORES DE RENDA FIXA	278.032,75		
	↳Fondo de Renda Fixa Abanca	278.032,75		
	TOTAL ACTIVO NON CORRENTE	12.035.363,04	-1.130.851,38	10.904.511,66
	IDEUDORES COMERCIAIS E OUTRAS CONTAS	12.949,60		12.949,60
	-Debedores	7.173,96		
	-Hacienda Pública	2.253,85		
	-Concello de Santiago	3.521,79		
	INVERSIÓN ENTIDADES GRUPO E ASOCIADAS cp	217.125,00		217.125,00
	↳Préstamo Colexio Maior La Estila	217.125,00		
	INVERSIÓN FINANCIERAS A CURTO PRAZO	625,00		625,00
	-Fianza	625,00		

	VII. TESOURERÍA			57.849,10
	-Caixa, euros	521,58		
	Bancos. Contas correntes	57.327,52		
	-Abanca	21.991,39		
	-BBVA	270,79		
	-Banco Santander	32.755,34		
	-cheques e outros	2.310,00		
	TOTAL ACTIVO CORRENTE			288.548,70
	TOTAL ACTIVO NON CORRENTE E CORRENTE			11.193.060,36
	PASIVO			
	II. Débedas a longo prazo			926.005,10
	1. Débedas a longo prazo con entidades de crédito	823.191,25		
	-Préstamo BBVA	139.037,59		
	-Préstamo Abanca	684.153,66		
	2. Outras Débedas a longo prazo	102.813,85		
	-Préstamo a longo prazo. Ataquia S.L.	102.813,85		
	TOTAL PASIVO NON CORRENTE			
	II. Débedas a curto prazo			168.582,53

	1. Débedas con entidades de crédito	123.984,82		
	- Préstamo BBVA	46.102,71		
	- Préstamo Abanca	77.882,11		
	3. Outras débedas a curto prazo	44.597,71		
	- Préstamo Atquía, S.L.	44.597,71		
	V. Acredores comerciais e outras contas a pagar			11.296,82
	1. Provedores de servizos	8.245,15		
	2. Outros acredores	3.051,67		
	- Facenda Pública, acreedora	1.648,88		
	- Seguridade Social	1.402,79		
	TOTAL PASIVO CORRENTE			179.879,35
	TOTAL PASIVO NON CORRENTE E CORRENTE			1.105.884,45
	PATRIMONIO NETO			
	TOTAL PATRIMONIO NETO			10.087.175,91
	Fondos Propios	3.882.613,09		
	Subvencións, doazóns e legados recibidos	6.204.562,82		
	TOTAL PASIVO E PATRIMONIO NETO			11.193.060,36

Santiago de Compostela, 31 de marzo de 2022