

PRESENTACIÓN DE CUENTAS ANUALES

FUNDACIÓN:

FELISA

NIF:

G72609266

Nº REGISTRO:

2716JUS

CUENTAS ANUALES DEL EJERCICIO:

01/01/2025 - 31/12/2025

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a

BALANCE DE SITUACIÓN MODELO PYMESFL

A. ACTIVO

Nº DE CUENTAS	AGRUPACIÓN	NOTA	EJERCICIO ACTUAL	EJERCICIO ANTERIOR
	A) ACTIVO NO CORRIENTE		5.214.198,58	5.416.836,50
20, (280), (2830), (290)	I. Inmovilizado intangible		2.066,74	1.836,50
21, (281), (2831), (291), 23	III. Inmovilizado material		5.212.131,84	5.211.500,00
2503, 2504, 2513, 2514, 2523, 2524, (2593), (2594), (2933), (2934), (2943), (2944), (2953), (2954)	V. Inversiones en entidades del grupo y asociadas a largo plazo		0,00	203.500,00
	B) ACTIVO CORRIENTE		56.568,54	591.967,49
430, 431, 432, 433, 434, 435, 436, (437), (490), (493), 440, 441, 446, 449, 460, 464, 470, 471, 472, 558, 544	III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar		7.579,13	0,00
5305, 5315, 5325, 5335, 5345, 5355, (5395), 540, 541, 542, 543, 545, 546, 547, 548, (549), 551, 5525, 5590, 565, 566, (5935), (5945), (5955), (596), (597), (598)	V. Inversiones financieras a corto plazo		37.715,00	50.000,00
480, 567	VI. Periodificaciones a corto plazo		597,04	295,47
57	VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes		10.677,37	541.672,02
	TOTAL ACTIVO (A + B)		5.270.767,12	6.008.803,99

B. PATRIMONIO NETO Y PASIVO

Nº DE CUENTAS	AGRUPACIÓN	NOTA	EJERCICIO ACTUAL	EJERCICIO ANTERIOR
	A) PATRIMONIO NETO		5.234.731,01	5.969.791,15
	A-1) Fondos propios		23.231,01	758.291,15
	I. Dotación fundacional		60.000,00	60.000,00
100	1. Dotación fundacional		60.000,00	60.000,00
11	II. Reservas		698.291,15	0,00
120, (121)	III. Excedentes de ejercicios anteriores		0,00	-1.672,35
129	IV. Excedente del ejercicio		-735.060,14	699.963,50
130, 131, 132	A-2) Subvenciones, donaciones y legados recibidos		5.211.500,00	5.211.500,00
	C) PASIVO CORRIENTE		36.036,11	39.012,84
	II. Deudas a corto plazo		6.127,55	35,00
5105, 520, 527	1. Deudas con entidades de crédito		6.127,55	35,00
	V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar		29.908,56	38.977,84
410, 411, 419, 438, 465, 475, 476, 477	2. Otros acreedores		29.908,56	38.977,84
	TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A+B+C)		5.270.767,12	6.008.803,99

CUENTA DE RESULTADOS MODELO PYMESFL

Nº DE CUENTAS	AGRUPACIÓN	NOTA	EJERCICIO ACTUAL	EJERCICIO ANTERIOR
	A. Excedente del ejercicio			
	1. Ingresos de la actividad propia		886.079,76	832.594,19
740, 747, 748	d) Subvenciones, donaciones y legados imputados al excedente del ejercicio		886.079,76	832.594,19
	3. Gastos por ayudas y otros		-348.241,18	-56.863,26
(650)	a) Ayudas monetarias		-109.796,05	-10.000,00
(651)	b) Ayudas no monetarias		-238.445,13	-46.863,26
	7. Otros ingresos de la actividad		180,00	0,00
75	a) Ingresos accesorios y otros de gestión corriente		180,00	0,00
(64)	8. Gastos de personal		-547.604,53	-24.124,29
(62), (631), (634), 636, 639, (655), (694), (695), 794, 7954, (656), (659)	9. Otros gastos de la actividad		-269.331,60	-52.612,86
(68)	10. Amortización del inmovilizado		-182,50	0,00
(678), 778	13 **. Otros resultados		79,25	969,72
	A.1) EXCEDENTE DE LA ACTIVIDAD (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13+13**)		-279.020,80	699.963,50
(668), 768	17. Diferencias de cambio		-539,34	0,00
(666), (667), (673), (675), (696), (697), (698), (699), 766, 773, 775, 796, 797, 798, 799	18. Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros		-455.500,00	0,00
	A.2) EXCEDENTE DE LAS OPERACIONES FINANCIERAS (14+15+16+17+18+19)		-456.039,34	0,00
	A.3) EXCEDENTE ANTES DE IMPUESTOS (A.1+A.2)		-735.060,14	699.963,50
	A.4) VARIACIÓN DE PATRIMONIO NETO RECONOCIDA EN EL EXCEDENTE DEL EJERCICIO (A.3+20)		-735.060,14	699.963,50
	B. Ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto			
	C) Reclasificaciones al excedente del ejercicio			
	I) RESULTADO TOTAL. VARIACIÓN DEL PATRIMONIO NETO EN EL EJERCICIO (A.4+D+E+F+G+H)		-735.060,14	699.963,50

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a

MEMORIA MODELO PYMESFL

NOTA 1. ACTIVIDAD DE LA FUNDACIÓN

Fines según lo establecido en los estatutos de la fundación:

Bienestar de la Infancia. Apoyo a colectivos en riesgo de exclusión. Conservación y protección del medio ambiente.

Actividades realizadas en el ejercicio:

Acondicionamiento, señalización del parque Fundación Felisa.

Actividad centro logístico materiales de primera necesidad DANA.

Otros proyectos relacionados con respuesta DANA.

Domicilio social:

C. de la Travesía, s/n. Edificio La Terminal

Valencia

46024 Valencia.

La Fundación no forma parte de un grupo.

NOTA 2. BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES

2.1. Imagen fiel

- Las cuentas anuales reflejan la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la entidad, así como el grado de cumplimiento de sus actividades y, en el caso de confeccionar el estado de flujos de efectivo, la veracidad de los flujos incorporados.

2.2. Principios contables no obligatorios aplicados.

- No se han aplicado principios contables no obligatorios.

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

- Las cuentas anuales se han elaborado bajo el principio de entidad en funcionamiento. La fundación estima que no hay riesgos internos o externos importantes que puedan suponer cambios significativos en el valor de los activos o pasivos en próximos ejercicios. A la fundación no le consta, ni considera probable la existencia de incertidumbres importantes relativas a eventos o condiciones que puedan aportar dudas significativas sobre la posibilidad de que la entidad siga funcionando normalmente.

2.4. Comparación de la información.

- Se puede realizar la comparación de las cuentas anuales del ejercicio con las del precedente.

2.5. Elementos recogidos en varias partidas.

- No existen elementos patrimoniales que estén registrados en dos o más partidas del Balance.

2.6. Cambios en criterios contables.

- No se han producido cambios en los criterios contables.

2.7. Corrección de errores.

- No se han realizado ajustes por errores en este ejercicio económico.

NOTA 3. EXCEDENTE DEL EJERCICIO

3.1. Partidas del excedente del ejercicio

PARTIDAS DE GASTOS	EJERCICIO ACTUAL	EJERCICIO ANTERIOR
3. Gastos por ayudas y otros	-348.241,18	-56.863,26
8. Gastos de personal	-547.604,53	-24.124,29
9. Otros gastos de la actividad	-269.331,60	-52.612,86
10. Amortización del inmovilizado	-182,50	0,00
17. (GASTOS) Diferencias negativas de cambio	-539,34	0,00
18. (GASTOS) Deterioro y resultado por enajenación de instrumentos financieros	-455.500,00	0,00
TOTAL	-1.621.399,15	-133.600,41
PARTIDAS DE INGRESOS	EJERCICIO ACTUAL	EJERCICIO ANTERIOR
1. Ingresos de la entidad por la actividad propia	886.079,76	832.594,19
7. Otros ingresos de la actividad	180,00	0,00
13 **. (INGRESOS) Otros resultados	79,25	969,72
TOTAL	886.339,01	833.563,91

Análisis de las principales partidas del excedente del ejercicio:

Gastos por ayudas y otros: donaciones monetarias y en especie realizadas para los afectados por la DANA.

Gastos de personal: personal de coordinación del proyecto, así como personal del centro logístico desde donde se reciben y distribuyen las donaciones para los afectados por la DANA.

Otros gastos de la actividad: gastos notariales, servicios financieros, fiscales y laborales, seguros, marketing, renting vehículo, cesión uso nave, gastos rehabilitación viviendas afectadas por la DANA, etc.

Deterioro y resultado por enajenación de instrumentos financieros: deterioro de la aportación realizada a su sociedad dependiente Parque Felisa S.L.

Ingresos de la entidad por la actividad propia: donaciones monetarias y en especie recibidas tanto de empresas privada como de particulares para las actividades de la Fundación.

3.2. Propuesta de aplicación del excedente

BASE DE REPARTO	EJERCICIO ACTUAL	BASE DE REPARTO	EJERCICIO ANTERIOR
Excedente del ejercicio	-735.060,14	Excedente del ejercicio	699.963,50

Fdo: El/La Secretario/a VºBº El/La Presidente/a

Remanente	0,00	Remanente	0,00
Reservas voluntarias	0,00	Reservas voluntarias	0,00
Otras reservas de libre disposición	0,00	Otras reservas de libre disposición	0,00
TOTAL	-735.060,14	TOTAL	699.963,50
APLICACIÓN	EJERCICIO ACTUAL	APLICACIÓN	EJERCICIO ANTERIOR
A dotación fundacional	0,00	A dotación fundacional	0,00
A reservas especiales	0,00	A reservas especiales	0,00
A reservas voluntarias	0,00	A reservas voluntarias	698.291,15
A compensación de excedentes negativos de ejercicios anteriores	0,00	A compensación de excedentes negativos de ejercicios anteriores	1.672,35
A excedentes negativos de ejercicios anteriores	-735.060,14		0,00
TOTAL	-735.060,14	TOTAL	699.963,50

Información sobre las limitaciones para la aplicación de los excedentes de acuerdo con las disposiciones legales:
No existen limitaciones para la aplicación de los excedentes de acuerdo con las disposiciones legales vigentes.

NOTA 4. NORMAS DE REGISTRO Y VALORACIÓN

4.1. Inmovilizado intangible

Activo no corriente

AGRUPACIÓN	EJERCICIO ACTUAL	EJERCICIO ANTERIOR
I. Inmovilizado intangible	2.066,74	1.836,50

Inmovilizado intangible no generador de flujos de efectivo.
El inmovilizado intangible se valora inicialmente por su coste, ya sea éste el precio de adquisición o el coste de producción. Después del reconocimiento inicial, el inmovilizado intangible se valora por su coste, menos la amortización acumulada y, en su caso, el importe acumulado de las correcciones por deterioro registradas.
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.
La Entidad reconoce contablemente cualquier pérdida que haya podido producirse en el valor registrado de estos activos con origen en su deterioro, utilizándose como contrapartida el epígrafe “Pérdidas netas por deterioro” de la cuenta de pérdidas y ganancias. Los criterios para el reconocimiento de las pérdidas por deterioro de estos activos y, en su caso, de las repercusiones de las pérdidas por deterioro registradas en ejercicios anteriores son similares a los aplicados para los activos materiales y se explican posteriormente.
En el presente ejercicio no se han reconocido “Pérdidas netas por deterioro” derivadas de los activos intangibles.
La amortización de los elementos del inmovilizado intangibles de forma lineal durante su vida útil estimada, en función de los siguientes años de vida útil: 10 años.

Inmovilizado intangible generador de flujos de efectivo.
No presenta.

4.2. Inmovilizado material

Activo no corriente

AGRUPACIÓN	EJERCICIO ACTUAL	EJERCICIO ANTERIOR
III. Inmovilizado material	5.212.131,84	5.211.500,00

Inmovilizado material no generador de flujos de efectivo.

Se valora a su precio de adquisición o a su coste de producción que incluye, además del importe facturado después de deducir cualquier descuento o rebaja en el precio, todos los gastos adicionales y directamente relacionados que se produzcan hasta su puesta en funcionamiento, como los gastos de explanación y derribo, transporte, seguros, instalación, montaje y otros similares. La Entidad incluye en el coste del inmovilizado material que necesita un periodo de tiempo superior a un año para estar en condiciones de uso, explotación o venta, los gastos financieros relacionados con la financiación específica o genérica, directamente atribuible a la adquisición, construcción o producción. Forma parte, también, del valor del inmovilizado material, la estimación inicial del valor actual de las obligaciones asumidas derivadas del desmantelamiento o retiro y otras asociadas al activo, tales como costes de rehabilitación, cuando estas obligaciones dan lugar al registro de provisiones. Así como la mejor estimación del valor actual del importe contingente, no obstante, los pagos contingentes que dependan de magnitudes relacionadas con el desarrollo de la actividad se contabilizan como un gasto en la cuenta de pérdidas y ganancias a medida en que se incurran.

Se registra la pérdida por deterioro del valor de un elemento del inmovilizado material cuando su valor neto contable supere a su importe recuperable, entendiendo éste como el mayor importe entre su valor razonable menos los costes de venta y su valor en uso.

El inmovilizado material está valorado a su precio de adquisición. Los gastos de conservación y mantenimiento incurridos durante el ejercicio se cargan en la cuenta de resultados.

La Fundación amortiza su inmovilizado material desde el momento en el que están disponibles para su puesta en funcionamiento siguiendo el método lineal constante, durante su vida útil estimada estimando un valor residual nulo de acuerdo con el siguiente detalle: Equipos informáticos: 25%

La Entidad evalúa al menos al cierre de cada ejercicio si existen indicios de pérdidas por deterioro de valor de su inmovilizado material, que reduzcan el valor recuperable de dichos activos a un importe inferior al de su valor en libros. Si existe cualquier indicio, se estima el valor recuperable del activo con el objeto de determinar el alcance de la eventual pérdida por deterioro de valor.

Inmovilizado material generador de flujos de efectivo.

No presenta.

4.3. Inversiones inmobiliarias

La fundación no ha mantenido ni ha realizado durante el ejercicio económico inversiones inmobiliarias.

4.4. Bienes integrantes del patrimonio histórico

La fundación no ha mantenido durante ningún periodo del ejercicio Bienes del Patrimonio Histórico.

4.5. Arrendamientos

La fundación no ha tenido durante este año contratos de arrendamiento financiero u otras operaciones similares.

4.6. Permutas

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a

La fundación no ha realizado durante este año permutas u otras operaciones similares.

4.7. Instrumentos financieros

Activo no corriente

AGRUPACIÓN	EJERCICIO ACTUAL	EJERCICIO ANTERIOR
V. Inversiones en entidades del grupo y asociadas a largo plazo	0,00	203.500,00

Activo corriente

AGRUPACIÓN	EJERCICIO ACTUAL	EJERCICIO ANTERIOR
III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	7.579,13	0,00
V. Inversiones financieras a corto plazo	37.715,00	50.000,00
VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	10.677,37	541.672,02

Pasivo corriente

AGRUPACIÓN	EJERCICIO ACTUAL	EJERCICIO ANTERIOR
II. Deudas a corto plazo	6.127,55	35,00
V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	29.908,56	38.977,84

Criterios empleados para la calificación y valoración.

Los instrumentos financieros se valoran por su coste, entendido como el valor razonable de la contraprestación entregada, incrementado en los costes de transacción directamente atribuibles a la operación.

Naturaleza de los activos financieros y pasivos financieros designados inicialmente como a valor razonable con cambios en el excedente del ejercicio.

Los activos financieros se valoran, con carácter general, por su coste amortizado, utilizando el método del tipo de interés efectivo. No obstante, aquellos activos financieros clasificados como mantenidos para negociar, o aquellos que se valoren a valor razonable, se registran posteriormente por su valor razonable, reconociendo las variaciones en la cuenta de resultados o en el patrimonio neto, según corresponda.

Los pasivos financieros se valoran igualmente por su coste amortizado, salvo que estén designados para su valoración a valor razonable a través de resultados, en cuyo caso se aplicará dicho criterio.

Las correcciones valorativas por deterioro se reconocerán en la cuenta de resultados cuando exista evidencia objetiva de que el valor de un activo financiero se ha deteriorado.

Criterios aplicados para determinar la existencia de evidencia objetiva de deterioro, así como el registro de la corrección de valor y su reversión y la baja definitiva de activos financieros deteriorados.

Al menos al cierre del ejercicio, deberán efectuarse las correcciones valorativas necesarias siempre que exista evidencia objetiva de que el valor de un activo financiero o de un grupo de activos financieros con similares características de riesgo valorados colectivamente, se ha deteriorado como resultado de uno o más eventos que hayan ocurrido después de su reconocimiento inicial y que ocasionen una reducción o retraso en los flujos de efectivo estimados futuros, que pueden venir motivados por la insolvencia del deudor.

La pérdida por deterioro del valor de estos activos financieros será la diferencia entre su valor en libros y el valor actual de los flujos de efectivo futuros que se estima van a generar, descontados al tipo de interés efectivo calculado en el momento de su reconocimiento inicial. Para los activos financieros a tipo de interés variable, se empleará el tipo de interés efectivo que corresponda.

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a

a la fecha de cierre de las cuentas anuales de acuerdo con las condiciones contractuales. En el cálculo de las pérdidas por deterioro de un grupo de activos financieros se podrán utilizar modelos basados en fórmulas o métodos estadísticos.

En su caso, como sustituto del valor actual de los flujos de efectivo futuros se utilizará el valor de cotización del activo, siempre que éste sea lo suficientemente fiable como para considerarlo representativo del valor que pudiera recuperar la empresa.

Las correcciones valorativas por deterioro, así como su reversión cuando el importe de dicha pérdida disminuyese por causas relacionadas con un evento posterior, se reconocerán como un gasto o un ingreso, respectivamente, en la cuenta de pérdidas y ganancias. La reversión del deterioro tendrá como límite el valor en libros del crédito que estaría reconocido en la fecha de reversión si no se hubiese registrado el deterioro del valor.

Criterios empleados para el registro de la baja de activos financieros y pasivos financieros.

La entidad da de baja un activo financiero del balance cuando expiran los derechos sobre los flujos de efectivo que genera dicho activo, o cuando se han transmitido sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a su propiedad.

Igualmente, se da de baja un pasivo financiero cuando se extinguen las obligaciones que genera, es decir, cuando se cumple, cancela o expira el compromiso contractual asociado.

En los casos en que se produzca una modificación sustancial de las condiciones contractuales de un pasivo financiero, este se da de baja y se reconoce un nuevo pasivo en base a las nuevas condiciones acordadas.

Inversiones en entidades del grupo, multigrupo y asociadas.

Los instrumentos financieros se valoraran por sus costes que equivaldrían al valor razonable de la contraprestación entregada más los costes de transacción que les sean directamente atribuibles.

Criterios empleados en la determinación de los ingresos o gastos procedentes de las distintas categorías de instrumentos financieros.

Los ingresos y gastos derivados de los instrumentos financieros se reconocen en la cuenta de resultados aplicando el principio de devengo, y se calculan en función de las condiciones contractuales y de la categoría contable del instrumento correspondiente.

Los intereses devengados de activos y pasivos financieros se determinan utilizando el método del tipo de interés efectivo y se reconocen en función del tiempo y el importe pendiente de amortizar.

Las primas y descuentos asociados a instrumentos financieros se incorporan en el cálculo del coste amortizado y se imputan a resultados a lo largo de la vida del instrumento mediante dicho método.

Los dividendos recibidos de inversiones en instrumentos de patrimonio se reconocen en resultados cuando se establece el derecho a recibirlos, siempre que sea probable que los beneficios económicos fluyan a la entidad y se pueda valorar con fiabilidad el importe a recibir.

Estos criterios aseguran una adecuada correlación entre los ingresos y los costes financieros asociados, en línea con la imagen fiel del patrimonio y resultados de la entidad.

4.8. Créditos y débitos por la actividad propia

La fundación no ha tenido durante ningún periodo del ejercicio económico créditos y/o débitos por actividad propia.

4.9. Existencias

La fundación no ha tenido durante ningún periodo del ejercicio económico existencias.

4.10. Transacciones en moneda extranjera

Cuenta de Resultados

AGRUPACIÓN	EJERCICIO ACTUAL	EJERCICIO ANTERIOR
17. Diferencias de cambio	-539,34	0,00

Las operaciones realizadas en moneda extranjera se registran en la moneda funcional de la Entidad (euros) a los tipos de cambio

Fdo: El/La Secretario/a VºBº El/La Presidente/a

vigentes en el momento de la transacción. Durante el ejercicio, las diferencias que se producen entre el tipo de cambio contabilizado y el que se encuentra en vigor a la fecha de cobro o de pago se registran como resultados financieros en la cuenta de resultados. La entidad no ha cambiado en el ejercicio la moneda funcional que es el euro.

4.11. Impuesto sobre beneficios

Criterios utilizados para el registro y valoración del impuesto sobre beneficios.
Entidad acogida al régimen fiscal de las entidades sin fines lucrativos de la Ley 49/2002 de 23 de Diciembre.

4.12. Ingresos y gastos

Cuenta de Resultados

AGRUPACIÓN	EJERCICIO ACTUAL	EJERCICIO ANTERIOR
A) 1. Ingresos de la actividad propia	886.079,76	832.594,19
A) 3. Gastos por ayudas y otros	-348.241,18	-56.863,26
A) 7. Otros ingresos de la actividad	180,00	0,00
A) 8. Gastos de personal	-547.604,53	-24.124,29
A) 9. Otros gastos de la actividad	-269.331,60	-52.612,86
A) 10. Amortización del inmovilizado	-182,50	0,00
A) 13** Otros resultados	79,25	969,72
A) 17. Diferencias de cambio	-539,34	0,00
A) 18. Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros	-455.500,00	0,00

Ingresos y gastos de la actividad propia.
La entidad aplica el principio del devengo en el reconocimiento de los ingresos y los gastos, de modo que estos se registran en el momento en que ocurre la corriente real de bienes y servicios que representan, con independencia de la fecha en que se produzca el cobro o el pago.
En particular:

- Los ingresos por prestaciones de servicios se reconocen cuando el servicio ha sido efectivamente prestado.
- Las subvenciones, donaciones y legados se reconocen como ingreso cuando se cumplen las condiciones establecidas para su concesión y no existen dudas razonables sobre su recepción.
- Los patrocinios y colaboraciones se contabilizan como ingresos cuando se materializa el compromiso por parte del patrocinador o colaborador y se realiza la actividad vinculada.
- Los gastos se reconocen cuando nace la obligación de pago, y se imputan al ejercicio en el que se devengan, con independencia de cuándo se efectúe el pago.

Este criterio permite reflejar fielmente la imagen del resultado económico y patrimonial de la entidad en cada ejercicio.

Resto de ingresos y gastos.
Se seguirán los mismos criterios indicados anteriormente descritos.

4.13. Provisiones y contingencias

Criterios de valoración aplicados.
Las provisiones se valorarán en la fecha de cierre del ejercicio, de acuerdo con la información disponible en cada momento, por el valor actual de la mejor estimación posible del importe necesario para cancelar o transferir a un tercero la obligación, registrándose

los ajustes que surjan por la actualización de la provisión como un gasto financiero conforme se vaya devengando.

Cuando se trate de provisiones con vencimiento inferior o igual a un año, y el efecto financiero no sea significativo, no será necesario llevar a cabo ningún tipo de descuento.

La compensación a recibir de un tercero en el momento de liquidar la obligación, no supondrá una minoración del importe de la deuda, sin perjuicio del reconocimiento en el activo de la empresa del correspondiente derecho de cobro, siempre que no existan dudas de que dicho reembolso será percibido.

Cuando exista un vínculo legal o contractual, por el que se haya exteriorizado parte del riesgo, y en virtud del cual la empresa no esté obligada a responder, se tendrá en cuenta al estimar el importe de la provisión.

4.14. Subvenciones, donaciones y legados

Cuenta de Resultados

AGRUPACIÓN	EJERCICIO ACTUAL	EJERCICIO ANTERIOR
1.d) Subvenciones, donaciones y legados imputados al excedente del ejercicio	886.079,76	832.594,19

Patrimonio neto

AGRUPACIÓN	EJERCICIO ACTUAL	EJERCICIO ANTERIOR
A-2) Subvenciones, donaciones y legados recibidos	5.211.500,00	5.211.500,00

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

Las subvenciones, donaciones y legados de carácter monetario se valoran por el valor razonable del importe concedido, mientras que los de carácter no monetario (en especie) se valoran por el valor razonable del bien recibido. En ambos casos, la valoración se realiza en el momento del reconocimiento.

Se registran inicialmente como ingresos directamente imputados al patrimonio neto cuando exista un acuerdo individualizado de concesión a favor de la Fundación, se hayan cumplido las condiciones establecidas para su otorgamiento y no existan dudas razonables sobre su recepción. Posteriormente, estos ingresos se trasladan a la cuenta de resultados de forma sistemática y racional, en función de la correlación con los gastos a los que están destinados.

Cuando las subvenciones, donaciones o legados no tienen una finalidad específica asignada, se reconocen directamente en el resultado del ejercicio en que se aprueba su concesión.

Aquellos que tengan carácter de reintegrables se registran como pasivos hasta que adquieran la condición de no reintegrables, momento en el cual se aplican los criterios anteriormente descritos.

Las subvenciones, donaciones o legados otorgados por asociados, fundadores o patronos se reconocen como tales, salvo que se hayan realizado a título de Dotación Fundacional, en cuyo caso se registran directamente en los fondos propios de la entidad. Del mismo modo, las aportaciones de terceros destinadas a la Dotación Fundacional también se reconocen directamente en el patrimonio neto.

Cuando los fondos recibidos se destinan a la financiación de bienes del inmovilizado, se valoran por el valor razonable del bien recibido y se imputan a resultados a lo largo de la vida útil de los activos financiados, siguiendo un criterio de amortización proporcional.

En el caso de subvenciones, donaciones o legados destinados a bienes integrantes del patrimonio histórico, estos no se imputan a resultados salvo que se produzca su enajenación, deterioro o baja en balance.

Para las subvenciones destinadas a financiar gastos específicos de ejecución plurianual, se consideran no reintegrables al cierre del ejercicio en la medida en que se haya ejecutado total o parcialmente el gasto subvencionado. En el caso de ejecución parcial, se calificará como no reintegrable en proporción al gasto realizado, siempre que no existan dudas razonables sobre la finalización del proyecto en los términos previstos en la concesión.

4.15. Negocios conjuntos

La fundación no ha participado ni durante el ejercicio actual ni durante el ejercicio precedente en ningún tipo de negocio conjunto.

4.16. Transacciones entre partes vinculadas

Activo no corriente

AGRUPACIÓN	EJERCICIO ACTUAL	EJERCICIO ANTERIOR
V. Inversiones en entidades del grupo y asociadas a largo plazo	0,00	203.500,00

Criterios empleados en transacciones entre partes vinculadas.
Los elementos objeto de las transacciones que se realicen se contabilizarán en el momento inicial por su valor razonable. La valoración posterior se realiza de acuerdo en lo previsto en las normas particulares para las cuentas que corresponda.

NOTA 5. INMOVILIZADO MATERIAL, INTANGIBLE E INVERSIONES INMOBILIARIAS

I. Inmovilizado intangible

1. No generadores de flujos de efectivos

Coste

DESCRIPCIÓN	SALDO INICIAL	ENTRADAS	SALIDAS	SALDO FINAL
203 Propiedad industrial	0,00	2.235,80	0,00	2.235,80
209 Anticipos para inmovilizaciones intangibles	1.836,50	399,30	2.235,80	0,00
TOTAL	1.836,50	2.635,10	2.235,80	2.235,80

Amortizaciones

DESCRIPCIÓN	SALDO INICIAL	ENTRADAS	SALIDAS	SALDO FINAL
203 Propiedad industrial	0,00	169,06	0,00	169,06
TOTAL	0,00	169,06	0,00	169,06

Totales

DESCRIPCIÓN	SALDO INICIAL	ENTRADAS	SALIDAS	SALDO FINAL
Inmovilizado intangible NO generadores	1.836,50	2.466,04	2.235,80	2.066,74

2. Generadores de flujos de efectivos

3. Totales

Totales inmovilizado intangible

DESCRIPCIÓN	SALDO INICIAL	ENTRADAS	SALIDAS	SALDO FINAL
Inmovilizado intangible NO generadores	1.836,50	2.466,04	2.235,80	2.066,74
TOTAL	1.836,50	2.466,04	2.235,80	2.066,74

II. Inmovilizado material

1. No generadores de flujos de efectivos

Coste

DESCRIPCIÓN	SALDO INICIAL	ENTRADAS	SALIDAS	SALDO FINAL
210 Terrenos y bienes naturales	5.211.500,00	0,00	0,00	5.211.500,00
217 Equipos para procesos de información	0,00	645,28	0,00	645,28
TOTAL	5.211.500,00	645,28	0,00	5.212.145,28

Amortizaciones

DESCRIPCIÓN	SALDO INICIAL	ENTRADAS	SALIDAS	SALDO FINAL
217 Equipos para procesos de información	0,00	13,44	0,00	13,44
TOTAL	0,00	13,44	0,00	13,44

Totales

DESCRIPCIÓN	SALDO INICIAL	ENTRADAS	SALIDAS	SALDO FINAL
Inmovilizado material NO generadores	5.211.500,00	631,84	0,00	5.212.131,84

2. Generadores de flujos de efectivos

3. Totales

Totales inmovilizado material

DESCRIPCIÓN	SALDO INICIAL	ENTRADAS	SALIDAS	SALDO FINAL
Inmovilizado material NO generadores	5.211.500,00	631,84	0,00	5.212.131,84
TOTAL	5.211.500,00	631,84	0,00	5.212.131,84

III. Inversiones inmobiliarias

INEXISTENCIA DE MOVIMIENTOS EN INVERSIONES INMOBILIARIAS.

Totales inmovilizado material, intangible e inversiones inmobiliarias

DESCRIPCIÓN	SALDO INICIAL	ENTRADAS	SALIDAS	SALDO FINAL
Inmovilizado intangible NO generadores	1.836,50	2.466,04	2.235,80	2.066,74
Inmovilizado material NO generadores	5.211.500,00	631,84	0,00	5.212.131,84
TOTAL	5.213.336,50	3.097,88	2.235,80	5.214.198,58

Arrendamientos financieros y otras operaciones de naturaleza similar sobre activos no corrientes

INEXISTENCIA DE MOVIMIENTOS EN ARRENDAMIENTOS FINANCIEROS Y OTRAS OPERACIONES DE NATURALEZA SIMILAR SOBRE ACTIVOS NO CORRIENTES.

NOTA 6. BIENES DEL PATRIMONIO HISTÓRICO

a. Análisis de movimientos del Balance

INEXISTENCIA DE MOVIMIENTOS EN BIENES DE PATRIMONIO HISTÓRICO.

b. Otra información

NOTA 7. USUARIOS Y OTROS DEUDORES DE LA ACTIVIDAD PROPIA

INEXISTENCIA DE MOVIMIENTOS EN USUARIOS Y OTROS DEUDORES DE LA ACTIVIDAD PROPIA.

NOTA 8. BENEFICIARIOS Y ACREEDORES

INEXISTENCIA DE MOVIMIENTOS EN BENEFICIARIOS Y ACREEDORES.

NOTA 9. ACTIVOS FINANCIEROS

ACTIVOS FINANCIEROS A LARGO PLAZO

INEXISTENCIA DE MOVIMIENTOS EN ACTIVOS FINANCIEROS A LARGO PLAZO.

ACTIVOS FINANCIEROS A CORTO PLAZO

Movimientos en activos financieros a corto plazo

Coste

DESCRIPCIÓN	SALDO INICIAL	ENTRADAS	SALIDAS	SALDO FINAL
440 Deudores	0,00	7.579,13	0,00	7.579,13
542 Créditos a corto plazo	50.000,00	0,00	12.285,00	37.715,00
572 Bancos e instituciones de crédito c/c vista, euros	541.672,02	0,00	530.994,65	10.677,37
TOTAL	591.672,02	7.579,13	543.279,65	55.971,50

Totales

DESCRIPCIÓN	SALDO INICIAL	ENTRADAS	SALIDAS	SALDO FINAL
Activos financieros a Corto Plazo	591.672,02	7.579,13	543.279,65	55.971,50

Valoración a valor razonable:
Los activos financieros a corto plazo están valorados al valor razonable.

Naturaleza de los instrumentos financieros derivados y condiciones que puedan afectar al importe, calendario y certidumbre de los futuros flujos de efectivo:
No existen instrumentos financieros derivados.

INVERSIONES EN ENTIDADES DEL GRUPO Y ASOCIADAS

Entidades del grupo, multigrupo y asociadas

ENTIDAD		TIPO	NIF	FORMA JURÍDICA
Parque Felisa S.L.		Grupo	B70771092	Sociedad de responsabilidad limitada
ENTIDAD	DOMICILIO	ACTIVIDADES		FECHA ADQUISICIÓN
Parque Felisa S.L.	Calle de la Travesía, s/n, Edificio La Terminal, 46024 Valencia	ocio, cultural, social		22/02/2024
ENTIDAD	FRACCIÓN DEL CAPITAL	IMPORTE DEL CAPITAL	RESERVAS RESULTADOS DEL ÚLTIMO EJERCICIO	RESULTADO DE EXPLOTACIÓN
Parque Felisa S.L.	100,00	3.500,00	0,00	-230.106,47
TOTAL	100,00	3.500,00	0,00	-230.106,47
ENTIDAD	VALOR EN LIBROS DE LA PARTICIPACIÓN EN CAPITAL	DIVIDENDOS RECIBIDOS EN EL EJERCICIO	COTIZACIÓN MEDIA DEL ÚLTIMO TRIMESTRE DEL EJERCICIO	COTIZACIÓN AL CIERRE DEL EJERCICIO
Parque Felisa S.L.	0,00	0,00	0,00	0,00

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a

TOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00
-------	------	------	------	------

Inversiones en entidades del grupo y asociadas

Coste

DESCRIPCIÓN	SALDO INICIAL	ENTRADAS	SALIDAS	SALDO FINAL
2503 Participaciones a largo plazo en entidades del grupo	203.500,00	252.000,00	0,00	455.500,00
TOTAL	203.500,00	252.000,00	0,00	455.500,00

Deterioros

DESCRIPCIÓN	SALDO INICIAL	ENTRADAS	SALIDAS	SALDO FINAL
2503 Participaciones a largo plazo en entidades del grupo	0,00	455.500,00	0,00	455.500,00
TOTAL	0,00	455.500,00	0,00	455.500,00

Totales

DESCRIPCIÓN	SALDO INICIAL	ENTRADAS	SALIDAS	SALDO FINAL
Inversiones en entidades del grupo, multigrupo y asociadas	203.500,00	-203.500,00	0,00	0,00

Detallar las adquisiciones realizadas durante el ejercicio que hayan llevado a calificar una entidad como dependiente, indicándose la participación y el porcentaje de derechos adquiridos:
Constitución de la sociedad en 2024, siendo Fundación Felisa su única socia. Porcentaje de participación y de derechos adquiridos del 100%.

Importe de las correcciones valorativas por deterioro registradas en las distintas participaciones, diferenciando las reconocidas en el ejercicio de las acumuladas:
Deterioro en 2025 del total de la participación registrada a 31/12/2025, por un total de 455.500,00 euros.

NOTA 10. PASIVOS FINANCIEROS

PASIVOS FINANCIEROS A LARGO PLAZO

INEXISTENCIA DE MOVIMIENTOS EN PASIVOS FINANCIEROS A LARGO PLAZO.

PASIVOS FINANCIEROS A CORTO PLAZO

Movimientos en pasivos financieros a corto plazo:

Información general:
No existen vencimientos a largo plazo, todos los pasivos financieros vencen en el corto plazo. No existen líneas de descuento ni pólizas de crédito concedidas.

Fdo: El/La Secretario/a VºBº El/La Presidente/a

El saldo en Balance de 6.127,55 euros corresponde a una tarjeta de crédito con vencimiento mensual.

Préstamos pendientes de pago:
No existen préstamos pendientes de pago.

NOTA 11. FONDOS PROPIOS

Ejercicio anterior:

DENOMINACIÓN DE LA CUENTA	SALDO INICIAL	ENTRADAS	SALIDAS	SALDO FINAL
10 Dotación fundacional	60.000,00	0,00	0,00	60.000,00
100 Dotación fundacional	60.000,00	0,00	0,00	60.000,00
103 Dotación fundacional no exigida	0,00	0,00	0,00	0,00
104 Fundadores por aportaciones no dinerarias pendientes	0,00	0,00	0,00	0,00
111 Reservas estatutarias	0,00	0,00	0,00	0,00
113 Reservas voluntarias	0,00	0,00	0,00	0,00
114 Reservas especiales	0,00	0,00	0,00	0,00
115 Reservas por pérdidas y ganancias actuariales y otros ajustes	0,00	0,00	0,00	0,00
120 Remanente	0,00	0,00	0,00	0,00
121 Excedentes negativos de ejercicios anteriores	0,00	-1.672,35	0,00	-1.672,35
129 Excedente del ejercicio	-1.672,35	699.963,50	-1.672,35	699.963,50
TOTAL	58.327,65	698.291,15	-1.672,35	758.291,15

Ejercicio actual:

DENOMINACIÓN DE LA CUENTA	SALDO INICIAL	ENTRADAS	SALIDAS	SALDO FINAL
10 Dotación fundacional	60.000,00	0,00	0,00	60.000,00
100 Dotación fundacional	60.000,00	0,00	0,00	60.000,00
103 Dotación fundacional no exigida	0,00	0,00	0,00	0,00
104 Fundadores por aportaciones no dinerarias pendientes	0,00	0,00	0,00	0,00
111 Reservas estatutarias	0,00	0,00	0,00	0,00
113 Reservas voluntarias	0,00	698.291,15	0,00	698.291,15
114 Reservas especiales	0,00	0,00	0,00	0,00
115 Reservas por pérdidas y ganancias actuariales y otros ajustes	0,00	0,00	0,00	0,00
120 Remanente	0,00	0,00	0,00	0,00
121 Excedentes negativos de ejercicios anteriores	-1.672,35	0,00	-1.672,35	0,00
129 Excedente del ejercicio	699.963,50	-735.060,14	699.963,50	-735.060,14
TOTAL	758.291,15	-36.768,99	698.291,15	23.231,01

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a

Aportaciones a la dotación fundacional realizadas en el ejercicio:
No se han realizado aportaciones a la dotación fundacional durante el ejercicio 2025.

Desembolsos pendientes y fecha de exigibilidad:
No existen desembolso pendientes al cierre del ejercicio.

Aportaciones no dinerarias y criterios para su valoración:
No se han producido aportaciones no dinerarias.

Consideraciones específicas que afecten a las reservas:
Ninguna.

NOTA 12. SITUACIÓN FISCAL

Impuesto sobre beneficios

a) Información sobre el régimen fiscal aplicable a la entidad. En particular, se informará de la parte de ingresos y resultados que debe incorporarse como base imponible a efectos del impuesto sobre sociedades:
La Fundación esta acogida a la opción del régimen fiscal contemplado en la Ley 49/2002, de 23 de diciembre, de régimen fiscal de las entidades sin fines lucrativos y de los incentivos fiscales al mecenazgo. Que determina que las fundaciones gozarán de exención en el Impuesto sobre Sociedades, entre otras, por las siguientes rentas:

- Los donativos y donaciones recibidos para colaborar en los fines de la entidad y las ayudas económicas recibidas en virtud de los convenios de colaboración empresarial regulados en el artículo 25 de dicha Ley.
- Las subvenciones, salvo las destinadas a financiar la realización de explotaciones económicas no exentas.
- Las procedentes del patrimonio mobiliario e inmobiliario de la entidad.
- Los dividendos, intereses, cánones y alquileres.
- Las obtenidas en el ejercicio de las explotaciones económicas exentas relacionadas en el artículo 7 de dicha Ley.

Así pues, en la base imponible del Impuesto sobre Sociedades solo se incluirán las rentas derivadas de las explotaciones económicas no exentas. Al igual que en ejercicios anteriores, todas las rentas de la Fundación están exentas y tampoco ha desarrollado durante el 2025 actividades mercantiles no exentas.

En opinión de la Fundación no existen contingencias significativas que puedan derivar de una eventual inspección fiscal de los cuatro últimos ejercicios.

NOTA 13. INGRESOS Y GASTOS

13.1. Ayudas monetarias y otros

AYUDAS MONETARIAS Y OTROS	IMPORTE
Ayudas monetarias	-109.796,05
6501 Ayudas monetarias individuales	-11.545,00
6502 Ayudas monetarias a entidades	-98.251,05
Ayudas no monetarias	-238.445,13
6511 Ayudas no monetarias individuales	-238.445,13

Criterios para la concesión de ayudas e identificación de las entidades beneficiarias. Explicación de los gastos por colaboraciones y del órgano de gobierno:
Donaciones a afectados por la emergencia de la DANA, tanto en productos básicos como en reformas y rehabilitaciones.

13.2. Aprovisionamientos

INEXISTENCIA DE APROVISIONAMIENTOS.

13.3. Gastos de personal

GASTOS DE PERSONAL	IMPORTE
(640) Sueldos y salarios	-411.734,76
(642) Seguridad social a cargo de la entidad	-133.757,95
(649) Otros gastos sociales	-2.111,82
TOTAL	-547.604,53

13.4. Deterioros y otros resultados de inmovilizado

INEXISTENCIA DE DETERIOROS Y OTROS RESULTADOS DE INMOVILIZADO.

13.5. Otros gastos de la actividad

Desglose de otros gastos de la actividad:

PARTIDA	IMPORTE
(621) Arrendamientos y cánones	-11.027,86
(622) Reparaciones y conservación	-3.804,40
(623) Servicios de profesionales independientes	-109.745,89
(624) Transportes	-302,50
(625) Primas de seguros	-323,61
(626) Servicios bancarios y similares	-37,31
(627) Publicidad, propaganda y relaciones públicas	-726,55
(628) Suministros	-1.615,50
(629) Otros servicios	-141.362,07
(631) Otros tributos	-385,91
TOTAL	-269.331,60

Análisis de gastos:

La partida 621 recoge el alquiler de un vehículo para reparto de enseres a los afectados por la DANA (11K€).
La partida 623 recoge partidas como asesoramiento laboral (13K€), asesoramiento financiero y fiscal (7K€), asesoramiento legal (5K€), herramientas y asesoramiento informático (38K€), marketing (30K€).
La partida 629 recoge partidas como gasto de cesión de nave para centro logístico (27K€, que a su vez es una donación en especie recibida), materiales y profesionales para la realización de obras a afectados por la DANA (75K€).

13.6. Ingresos

INEXISTENCIA DE CUOTAS DE ASOCIADOS Y AFILIADOS.

INEXISTENCIA DE APORTACIONES DE USUARIOS.

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a

INEXISTENCIA DE INGRESOS DE PROMOCIONES, PATROCINADORES Y COLABORACIONES.

ACTIVIDAD PROPIA	D) SUBVEN- CIONES, DONACIONES Y LEGADOS DE LA ACTIVIDAD PROPIA	D) PROCE- DENCIA
Actividad centro logístico materiales de primera necesidad DANA	274.105,15	Donación uso nave para centro logístico, donación materiales y enseres para reparto a afectados por la DANA, donación monetaria proveniente de entidad financiera y fundaciones
Otros proyectos relacionados con respuesta DANA	581.974,61	Donación uso nave para acopio materiales, donación materiales para realizar rehabilitaciones, donaciones monetarias provenientes de personas físicas, jurídicas, entidades financieras, fundaciones, etc.
Otros ingresos sin asignación a actividades específicas	30.000,00	Patrono de la Fundación
TOTAL	886.079,76	

Otra información.

Otros ingresos de la actividad:
180,00.

Procedencia:
Cesión local.

Información sobre los ingresos obtenidos durante el ejercicio: contratos con clientes, relaciones con usuarios,...:

Las donaciones recibidas para la actividad "Actividad centro logístico materiales de primera necesidad DANA" corresponden a donación de uso de una nave para centro logístico, donación de alimentos y enseres para reparto a afectados por la DANA, donación monetaria proveniente de entidad financiera y otras fundaciones.

Las donaciones recibidas para la actividad "Otros proyectos relacionados con respuesta DANA" corresponden a donación de uso de una nave para acopio materiales, donación de materiales para realizar rehabilitaciones, donaciones monetarias provenientes de personas físicas, jurídicas, entidades financieras, fundaciones, etc.

Fdo: El/La Secretario/a VºBº El/La Presidente/a

13.7. Exceso de provisiones y otros resultados

INEXISTENCIA DE EXCESO DE PROVISIONES.

Detalle de otros resultados:

Se trata del ajuste de un saldo residual con un acreedor.

NOTA 14. SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS

14. 1. Análisis de los movimientos de las partidas

Movimientos del balance (ejercicio anterior)

NÚMERO DE CUENTA	SALDO INICIAL	AUMENTOS	DISMINUCIÓN	SALDO FINAL
131 Donaciones y legados de capital	5.211.500,00	0,00	0,00	5.211.500,00
TOTAL	5.211.500,00	0,00	0,00	5.211.500,00

Movimientos del balance (ejercicio actual)

NÚMERO DE CUENTA	SALDO INICIAL	AUMENTOS	DISMINUCIÓN	SALDO FINAL
131 Donaciones y legados de capital	5.211.500,00	0,00	0,00	5.211.500,00
TOTAL	5.211.500,00	0,00	0,00	5.211.500,00

Movimientos imputados al excedente del ejercicio

NÚMERO DE CUENTA	EJERCICIO ACTUAL	EJERCICIO ANTERIOR
740 Subvenciones, donaciones y legados a la actividad	886.079,76	832.594,19
TOTAL	886.079,76	832.594,19

Otros movimientos imputados al excedente del ejercicio

Sin otros movimientos imputados al excedente del ejercicio.

14. 2. Características de las subvenciones, donaciones y legados recibidos

ORIGEN	ENTIDAD CONCEDENTE	FINALIDAD Y/O ELEMENTO ADQUIRIDO	AÑO	PERÍODO DE APLICACIÓN	IMPORTE CONCEDIDO	DISMINUCIONES DEL IMPORTE CONCEDIDO	IMPUTADO EN EJERCICIOS ANTERIORES	IMPUTADO EN EJERCICIO ACTUAL	TOTAL IMPUTADO A RESULTADOS	PENDIENTE DE IMPUTACIÓN
Particulares	Particulares	Donación en especie de terreno	2023	2023-2100	5.211.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.211.500,00
Administración Estatl	Colegios públicos	Donación monetaria	2025	2025-2025	1.459,63	0,00	0,00	1.459,63	1.459,63	0,00
Administración Local	Ayuntamientos	Donación monetaria	2025	2025-2025	1.489,00	0,00	0,00	1.489,00	1.489,00	0,00
Entidad Privada Nacional	Empresas españolas	Donación monetaria y en especie	2025	2025-2025	492.320,83	0,00	0,00	492.320,83	492.320,83	0,00
Entidad Privada Internacional	Empresas internacionales	Donación monetaria y en especie	2025	2025-2025	314.077,83	0,00	0,00	314.077,83	314.077,83	0,00
Particulares	Particulares	Donación monetaria	2025	2025-2025	76.732,47	0,00	0,00	76.732,47	76.732,47	0,00
TOTAL					6.097.579,76	0,00	0,00	886.079,76	886.079,76	5.211.500,00

14. 3. Valoración y Cumplimiento

Valor razonable de las subvenciones, donaciones y legados recibidos sin contraprestación y descripción de los diferentes tipos de subvención, donación o legados recibidos:

Las ayudas recibidas en especie se valoran por el valor razonable del bien.

Cumplimiento de las condiciones asociadas a las subvenciones, donaciones y legados recibidos:

La Fundación ha cumplido con las condiciones asociadas a las subvenciones, donaciones y legados. Las subvenciones, donaciones y legados recibidas en efectivo se han valorado por el importe concedido, y las recibidas en especie se valoran por el valor razonable del bien.

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a

NOTA 15A. ACTIVIDAD DE LA ENTIDAD

1. ACTIVIDAD DE LA ENTIDAD

A1. Acondicionamiento, señalización del parque Fundación Felisa

Tipo: Propia (Sin gastos imputables).

Sector: Cultura.

Función: Otros.

Lugar de desarrollo de la actividad: Comunidad Valenciana,España.

Descripción detallada de la actividad:

Proyectos de acondicionamiento para que el Parque Fundación Felisa pueda poco a poco ir convirtiéndose en un espacio accesible y cómodo para el disfrute personal o familiar en un espacio natural.

La idea es involucrar también a diferentes colectivos sociales en el entorno para hacerles partícipes de esta tarea y que nos ayuden a entender sus necesidades e intereses. Así el parque será percibido también como propio por todo el entorno y eso nos ayudará a sacar el máximo partido a potenciales colaboraciones con otras entidades sociales de la provincia.

Recursos humanos empleados en la actividad

TIPO DE PERSONAL	NÚMERO PREVISTO	NÚMERO REALIZADO	Nº HORAS / AÑO PREVISTO	Nº HORAS / AÑO REALIZADO
Personal voluntario	6	6	100,00	100,00

Beneficiarios y/o usuarios de la actividad

BENEFICIARIOS O USUARIOS	NÚMERO PREVISTO	NÚMERO REALIZADO	INDETERMINADO
Personas físicas	2400	30	
Personas jurídicas	11	5	

Objetivos e indicadores de la realización de la actividad

OBJETIVO	INDICADOR	CANTIDAD PREVISTA	CANTIDAD REALIZADA
Potenciar estilos de vida sostenibles, desarrollando el ocio infantil y familiar conectado con la naturaleza, promoviendo el bienestar y la salud de los niños, con independencia de su situación socioeconómica.	Nº usuarios	2.400,00	2.400,00

A2. Actividad centro logístico materiales de primera necesidad DANA

Tipo: Propia.

Sector: Social.

Función: Otros.

Lugar de desarrollo de la actividad: Comunidad Valenciana,España.

Descripción detallada de la actividad:

La actividad consiste en coordinar la recepción, gestión y distribución de productos esenciales y equipamiento básico para las familias afectadas por la DANA, priorizando aquellas en situación de vulnerabilidad. La Fundación Felisa recibirá donaciones de empresas y organizaciones y canalizará estas ayudas hacia las áreas afectadas. Se atenderán pedidos específicos de productos de primera necesidad, como alimentos, artículos de limpieza, productos de higiene, material escolar y mobiliario, asegurando que cada recurso llegue de manera eficaz a quienes más lo necesitan. Esta labor se llevará a cabo con el apoyo de medios propios, voluntarios y colaboradores, reflejando el compromiso de la fundación con la acción inmediata frente a emergencias.

Recursos humanos empleados en la actividad

TIPO DE PERSONAL	NÚMERO PREVISTO	NÚMERO REALIZADO	Nº HORAS / AÑO PREVISTO	Nº HORAS / AÑO REALIZADO
Personal asalariado	9	10	15.000,00	7.894,50
Personal con contrato de servicios	50	1	500,00	8,00
Personal voluntario	200	294	10.000,00	1.470,00

Beneficiarios y/o usuarios de la actividad

BENEFICIARIOS O USUARIOS	NÚMERO PREVISTO	NÚMERO REALIZADO	INDETERMINADO
Personas físicas	40000	43038	
Personas jurídicas	0	0	

Recursos económicos empleados por la actividad

RECURSOS	IMPORTE PREVISTO	IMPORTE REALIZADO ESPECÍFICO EN LA ACTIVIDAD	IMPORTE REALIZADO COMÚN EN LA ACTIVIDAD	IMPORTE REALIZADO TOTAL EN LA ACTIVIDAD
Gastos	0,00	0,00	0,00	0,00
Ayudas monetarias y otros gastos de gestión	0,00	-198.859,88	0,00	-198.859,88
a) Ayudas monetarias	0,00	-4.195,57	0,00	-4.195,57
b) Ayudas no monetarias	0,00	-194.664,31	0,00	-194.664,31
c) Gastos por colaboraciones y órganos de gobierno	0,00	0,00	0,00	0,00
Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación	0,00	0,00	0,00	0,00
Aprovisionamientos	0,00	0,00	0,00	0,00

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a

Gastos de personal	-305.000,00	-277.873,41	0,00	-277.873,41
Otros gastos de la actividad	-125.000,00	-96.901,92	0,00	-96.901,92
Profesionales independientes	-55.000,00	-30.249,17	0,00	-30.249,17
Publicidad y materiales de marketing	-5.000,00	-15.029,29	0,00	-15.029,29
Mantenimiento	-15.000,00	-3.804,40	0,00	-3.804,40
Materiales adecuación	-5.000,00	0,00	0,00	0,00
Formación	-7.000,00	0,00	0,00	0,00
Opex (suministros, compras, gasolina, limpieza)	-36.000,00	-10.437,17	0,00	-10.437,17
Seguros	-2.000,00	-168,84	0,00	-168,84
Otros gastos	0,00	-37.213,05	0,00	-37.213,05
Amortización del inmovilizado	0,00	-92,19	0,00	-92,19
Deterioro y resultado por enajenación de inmovilizado	0,00	0,00	0,00	0,00
Otros resultados (Gastos)	0,00	0,00	0,00	0,00
Gastos financieros	0,00	0,00	0,00	0,00
Variaciones de valor razonable en instrumentos financieros	0,00	0,00	0,00	0,00
Diferencias de cambio	0,00	-282,85	0,00	-282,85
Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros	0,00	0,00	0,00	0,00
Impuesto sobre beneficios	0,00	0,00	0,00	0,00
Total gastos	-430.000,00	-574.010,25	0,00	-574.010,25
Inversiones	0,00	0,00	0,00	0,00
Adquisiciones de inmovilizado (excepto Bienes del Patrimonio Histórico)	50.000,00	0,00	0,00	0,00
Adquisiciones Bienes del Patrimonio Histórico	0,00	0,00	0,00	0,00
Cancelación deuda no comercial	0,00	0,00	0,00	0,00
Total inversiones	50.000,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL RECURSOS EMPLEADOS	480.000,00	574.010,25	0,00	574.010,25

Objetivos e indicadores de la realización de la actividad

OBJETIVO	INDICADOR	CANTIDAD PREVISTA	CANTIDAD REALIZADA
Facilitar el acceso a productos esenciales y equipamiento básico para que las familias vulnerables afectadas por la DANA puedan recuperar la funcionalidad de sus hogares y su calidad de vida tras la fase inicial de emergencia. Esta actividad busca promover la igualdad de oportunidades y el alivio de	Nº beneficiarios	40.000,00	43.038,00

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a

A3. Otros proyectos relacionados con respuesta DANA

Tipo: Propia.

Sector: Social.

Función: Otros.

Lugar de desarrollo de la actividad: Comunidad Valenciana,España.

Descripción detallada de la actividad:

Iniciativas multidisciplinares que contribuyan a la recuperación de personas vulnerables y en riesgo de exclusión afectadas por la DANA. Estas acciones incluyen proyectos de apoyo a entidades educativas para garantizar la continuidad del desarrollo infantil, así como intervenciones que fomenten la reducción del impacto medioambiental en las áreas afectadas.

Recursos humanos empleados en la actividad

TIPO DE PERSONAL	NÚMERO PREVISTO	NÚMERO REALIZADO	Nº HORAS / AÑO PREVISTO	Nº HORAS / AÑO REALIZADO
Personal asalariado	4	8	7.000,00	11.443,50
Personal con contrato de servicios	1	2	100,00	60,00
Personal voluntario	50	104	800,00	520,00

Beneficiarios y/o usuarios de la actividad

BENEFICIARIOS O USUARIOS	NÚMERO PREVISTO	NÚMERO REALIZADO	INDETERMINADO
Personas físicas	30000	13715	
Personas jurídicas	1000	42	

Recursos económicos empleados por la actividad

RECURSOS	IMPORTE PREVISTO	IMPORTE REALIZADO ESPECÍFICO EN LA ACTIVIDAD	IMPORTE REALIZADO COMÚN EN LA ACTIVIDAD	IMPORTE REALIZADO TOTAL EN LA ACTIVIDAD
Gastos	0,00	0,00	0,00	0,00
Ayudas monetarias y otros gastos de gestión	0,00	-149.381,30	0,00	-149.381,30
a) Ayudas monetarias	0,00	-105.600,48	0,00	-105.600,48
b) Ayudas no monetarias	0,00	-43.780,82	0,00	-43.780,82
c) Gastos por colaboraciones y órganos de gobierno	0,00	0,00	0,00	0,00
Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación	0,00	0,00	0,00	0,00
Aprovisionamientos	0,00	0,00	0,00	0,00
Gastos de personal	-182.000,00	-251.968,76	0,00	-251.968,76
Otros gastos de la actividad	-177.500,00	-172.429,68	0,00	-172.429,68

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a

Profesionales independientes	-55.000,00	-40.076,99	0,00	-40.076,99
Publicidad y materiales de marketing	-5.000,00	-16.280,93	0,00	-16.280,93
Mantenimiento	0,00	0,00	0,00	0,00
Materiales adecuación	-100.000,00	0,00	0,00	0,00
Formación	-7.000,00	0,00	0,00	0,00
Opex (suministros, compras, gasolina, limpieza)	-10.000,00	-669,16	0,00	-669,16
Seguros	-500,00	-154,77	0,00	-154,77
Otros gastos	0,00	-115.247,83	0,00	-115.247,83
Amortización del inmovilizado	0,00	-90,31	0,00	-90,31
Deterioro y resultado por enajenación de inmovilizado	0,00	0,00	0,00	0,00
Otros resultados (Gastos)	0,00	0,00	0,00	0,00
Gastos financieros	0,00	0,00	0,00	0,00
Variaciones de valor razonable en instrumentos financieros	0,00	0,00	0,00	0,00
Diferencias de cambio	0,00	-256,49	0,00	-256,49
Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros	0,00	0,00	0,00	0,00
Impuesto sobre beneficios	0,00	0,00	0,00	0,00
Total gastos	-359.500,00	-574.126,54	0,00	-574.126,54
Inversiones	0,00	0,00	0,00	0,00
Adquisiciones de inmovilizado (excepto Bienes del Patrimonio Histórico)	30.000,00	0,00	0,00	0,00
Adquisiciones Bienes del Patrimonio Histórico	0,00	0,00	0,00	0,00
Cancelación deuda no comercial	0,00	0,00	0,00	0,00
Total inversiones	30.000,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL RECURSOS EMPLEADOS	389.500,00	574.126,54	0,00	574.126,54

Objetivos e indicadores de la realización de la actividad

OBJETIVO	INDICADOR	CANTIDAD PREVISTA	CANTIDAD REALIZADA
El objetivo principal de la actividad es apoyar a las personas vulnerables y en riesgo de exclusión social afectadas por la DANA, combinando la asistencia inmediata con estrategias de desarrollo a largo plazo. Entre los objetivos específicos se encuentra garantizar igualdad de oportunidades a niños	Nº beneficiarios	30.000,00	13.715,00

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a

2. RECURSOS ECONÓMICOS EMPLEADOS POR LA ENTIDAD

RECURSOS	ACTIVIDAD N°1	ACTIVIDAD N°2	ACTIVIDAD N°3
Gastos			
Ayudas monetarias y otros gastos de gestión	0,00	-198.859,88	-149.381,30
a) Ayudas monetarias	0,00	-4.195,57	-105.600,48
b) Ayudas no monetarias	0,00	-194.664,31	-43.780,82
c) Gastos por colaboraciones y órganos de gobierno	0,00	0,00	0,00
Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación	0,00	0,00	0,00
Aprovisionamientos	0,00	0,00	0,00
Gastos de personal	0,00	-277.873,41	-251.968,76
Otros gastos de la actividad	0,00	-96.901,92	-172.429,68
Profesionales independientes	0,00	-30.249,17	-40.076,99
Publicidad y materiales de marketing	0,00	-15.029,29	-16.280,93
Mantenimiento	0,00	-3.804,40	0,00
Materiales adecuación	0,00	0,00	0,00
Formación	0,00	0,00	0,00
Opex (suministros, compras, gasolina, limpieza)	0,00	-10.437,17	-669,16
Seguros	0,00	-168,84	-154,77
Otros gastos	0,00	-37.213,05	-115.247,83
Amortización del inmovilizado	0,00	-92,19	-90,31
Deterioro y resultado por enajenación de inmovilizado	0,00	0,00	0,00
Otros resultados (Gastos)	0,00	0,00	0,00
Gastos financieros	0,00	0,00	0,00
Variaciones de valor razonable en instrumentos financieros	0,00	0,00	0,00
Diferencias de cambio	0,00	-282,85	-256,49
Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros	0,00	0,00	0,00
Impuesto sobre beneficios	0,00	0,00	0,00
Total gastos	0,00	-574.010,25	-574.126,54
Inversiones			
Adquisiciones de inmovilizado (excepto Bienes del Patrimonio Histórico)	0,00	0,00	0,00
Adquisiciones Bienes del Patrimonio Histórico	0,00	0,00	0,00
Cancelación deuda no comercial	0,00	0,00	0,00
Total inversiones	0,00	0,00	0,00
TOTAL RECURSOS EMPLEADOS	0,00	574.010,25	574.126,54

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a

RECURSOS	TOTAL PREVISTO	REALIZADO ACTIVIDADES	NO IMPUTADO A LAS ACTIVIDADES	TOTAL REALIZADO
Gastos	0,00	0,00	0,00	0,00
Ayudas monetarias y otros gastos de gestión	0,00	-348.241,18	0,00	-348.241,18
a) Ayudas monetarias	0,00	-109.796,05	0,00	-109.796,05
b) Ayudas no monetarias	0,00	-238.445,13	0,00	-238.445,13
c) Gastos por colaboraciones y órganos de gobierno	0,00	0,00	0,00	0,00
Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación	0,00	0,00	0,00	0,00
Aprovisionamientos	0,00	0,00	0,00	0,00
Gastos de personal	-542.000,00	-529.842,17	-17.762,36	-547.604,53
Otros gastos de la actividad	-447.500,00	-269.331,60	0,00	-269.331,60
Profesionales independientes	-125.000,00	-70.326,16	0,00	-70.326,16
Publicidad y materiales de marketing	-15.000,00	-31.310,22	0,00	-31.310,22
Mantenimiento	-25.000,00	-3.804,40	0,00	-3.804,40
Materiales adecuación	-205.000,00	0,00	0,00	0,00
Formación	-17.000,00	0,00	0,00	0,00
Opex (suministros, compras, gasolina, limpieza)	-56.000,00	-11.106,33	0,00	-11.106,33
Seguros	-4.500,00	-323,61	0,00	-323,61
Otros gastos	0,00	-152.460,88	0,00	-152.460,88
Amortización del inmovilizado	0,00	-182,50	0,00	-182,50
Deterioro y resultado por enajenación de inmovilizado	0,00	0,00	0,00	0,00
Otros resultados (Gastos)	0,00	0,00	0,00	0,00
Gastos financieros	0,00	0,00	0,00	0,00
Variaciones de valor razonable en instrumentos financieros	0,00	0,00	0,00	0,00
Diferencias de cambio	0,00	-539,34	0,00	-539,34
Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros	0,00	0,00	-455.500,00	-455.500,00
Impuesto sobre beneficios	0,00	0,00	0,00	0,00
Total gastos	-989.500,00	-1.148.136,79	-473.262,36	-1.621.399,15
Inversiones	0,00	0,00	0,00	0,00
Adquisiciones de inmovilizado (excepto Bienes del Patrimonio Histórico)	180.000,00	0,00	0,00	0,00
Adquisiciones Bienes del Patrimonio Histórico	0,00	0,00	0,00	0,00
Cancelación deuda no comercial	0,00	0,00	0,00	0,00

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a

Total inversiones	180.000,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL RECURSOS EMPLEADOS	1.169.500,00	1.148.136,79	473.262,36	1.621.399,15

3. RECURSOS ECONÓMICOS OBTENIDOS POR LA ENTIDAD

Ingresos obtenidos por la entidad

RECURSOS	PREVISTO	REALIZADO
Rentas y otros ingresos derivados del patrimonio	0,00	0,00
Ventas y prestaciones de servicios de las actividades propias	25.000,00	0,00
Ventas y otros ingresos de las actividades mercantiles	0,00	0,00
Subvenciones del sector público	25.000,00	0,00
Aportaciones privadas	1.500.000,00	886.079,76
Otros tipos de ingresos	0,00	79,25
TOTAL INGRESOS OBTENIDOS	1.550.000,00	886.159,01

Otros recursos económicos obtenidos por la entidad

OTROS RECURSOS	PREVISTO	REALIZADO
Deudas contraídas	0,00	0,00
Otras obligaciones financieras asumidas	0,00	0,00
TOTAL OTROS RECURSOS OBTENIDOS	0,00	0,00

4. DESVIACIONES ENTRE PLAN DE ACTUACIÓN Y DATOS REALIZADOS

1) El Plan de Actuación para 2025 se confeccionó en diciembre de 2024 en un escenario de incertidumbre tras la catástrofe de la DANA ocurrida a finales de octubre de 2024. La evolución de la emergencia durante 2025 obligó a una reorientación total de las prioridades de la Fundación, postergando los proyectos ordinarios de infraestructura para concentrar los recursos en la asistencia humanitaria y la reconstrucción social. Asimismo, la gestión de este ejercicio estuvo marcada por la necesidad de ejecutar los fondos y ayudas recibidos a finales de 2024 que habían quedado como excedente, al no haber dispuesto de margen temporal suficiente para su desembolso antes del cierre de dicho año. A nivel global, el presupuesto inicial estimaba un coste total de 1.169.500,00 €, mientras que el gasto real ejecutado en actividades fue de 1.147.414,91 €, lo que representa una desviación neta global en el gasto de apenas el -1,89%.

2) Ingresos: La captación total de recursos se situó en un 57,17% de ejecución, registrando 886.159,01 € reales frente a los 1.550.000,00 € presupuestados en el plan inicial.

Por un lado, las Ventas de Actividades Propias (25.000,00 € previstos) y las Subvenciones del Sector Público (25.000,00 € previstas) registraron un 0% de ejecución. Esto se debió a la parálisis comercial del parque y a que los fondos públicos recibidos se canalizaron por vías de emergencia directa de la administración sin pasar por los convenios ordinarios estimados. Adicionalmente la fundación se presentó a varias convocatorias que no fueron concedidas.

Por otro lado, las Aportaciones Privadas sufrieron una desviación negativa del -40,93%, recaudando 886.079,76 € del millón y medio previsto. La previsión original sobreestimó el flujo líquido monetario final (que fue de 620.897,05 € reales), el cual se redujo a la baja pero se compensó con la recepción de donaciones directamente en especie por valor de 261.269,41 € en materiales, herramientas y equipamiento cedidos por empresas aliadas. Las donaciones privadas se sobreestimaron al proyectar de forma lineal el pico de solidaridad inicial de finales de 2024, el cual sufrió una desaceleración natural a lo largo de 2025.

3) Desviaciones de Gasto por Actividad.

Actividad 1: Acondicionamiento y señalización del parque Fundación Felisa: El presupuesto previsto para esta actividad era de 300.000,00 € totales, desglosados en 55.000,00 € en gastos de personal, 145.000,00 € en otros gastos de la actividad

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a

(profesionales, mantenimiento, marketing, suministros o seguros) y 100.000,00 € en adquisiciones de inmovilizado. El gasto real contable en la partida original fue de 0,00 €, lo que representa una desviación del -100%. Esta actividad se canceló físicamente en sus términos originales para preservar la liquidez ante la catástrofe. Los 55.000,00 € de personal asalariado se reasignaron íntegramente a dar soporte a las Actividades 2 y 3. El enfoque conceptual de la actividad se reconvirtió en un programa piloto de Sensibilización Ambiental con el Colegio El Plantío a finales de 2025, con un coste directo mínimo de 59,00 € que se absorbió dentro de la Actividad 3.

Actividad 2: Actividad centro logístico materiales de primera necesidad DANA: El presupuesto previsto era de 480.000,00 € totales, compuestos por 305.000,00 € en gastos de personal, 125.000,00 € en otros gastos operativos y 50.000,00 € en adquisiciones de inmovilizado. El gasto real ejecutado fue de 573.814,64 €, lo que supone una desviación al alza del +19,54%. Este incremento se debió principalmente a la aparición obligada de 198.859,88 € en ayudas y donaciones directas (tanto monetarias como en especie) para canalizar bienes esenciales a las zonas afectadas, concepto que no estaba presupuestado en el plan de 2024. Este impacto absorbió el dinero liberado al cancelarse los 50.000,00 € de inversiones en inmovilizado. Los gastos de personal reales se contuvieron en 277.873,41 € por el gran apoyo del voluntariado. Los otros costes ope.

NOTA 15B. APLICACIÓN DE ELEMENTOS PATRIMONIALES A FINES PROPIOS

Determinación de la base de cálculo y renta a destinar del ejercicio: 01/01/2025 - 31/12/2025

RECURSOS	IMPORTE
Resultado contable	-735.060,14
Ajustes (+) del resultado contable	
Dotaciones a la amortización y pérdidas por deterioro del inmovilizado afecto a las actividades propias	182,50
Gastos comunes y específicos al conjunto de actividades desarrolladas en cumplimiento de fines (excepto dotaciones y pérdidas por deterioro de inmovilizado)	1.147.954,29
Resultado contabilizado directamente en el patrimonio neto como consecuencia de cambios en criterios contables o la subsanación de errores	0,00
Total ajustes (+)	1.148.136,79
Ajustes (-) del resultado contable	
INGRESOS NO COMPUTABLES: Beneficio en venta de inmuebles en los que se realice la actividad propia y bienes y derechos considerados de dotación fundacional	0,00
Resultado contabilizado directamente en el patrimonio neto como consecuencia de cambios en criterios contables o la subsanación de errores	0,00
Total ajustes (-)	0,00
DIFERENCIA: BASE DE CÁLCULO	413.076,65
Porcentaje	70,00
Renta a destinar	289.153,66

Recursos aplicados en el ejercicio a cumplimiento de fines

RECURSOS	IMPORTE
Gastos act. propia devengados en el ejercicio (incluye gastos comunes a la act. propia)	1.147.954,29
Inversiones realizadas en la actividad propia en el ejercicio	1.044,58
TOTAL RECURSOS DESTINADOS EN EL EJERCICIO	1.148.998,87

Gastos de administración

Según los datos declarados por la fundación, no existen gastos de administración especificados en el artículo 33 del Reglamento de fundaciones de competencia estatal, aprobado por Real Decreto 1337/2005 de 11 de noviembre.

Grado de cumplimiento del destino de rentas e ingresos

Determinación de cumplimiento del destino de rentas e ingresos.

EJERCICIO	EXCEDENTE DEL EJERCICIO	AJUSTES POSITIVOS	AJUSTES NEGATIVOS	BASE DE CÁLCULO	RENTA A DESTINAR	PORCENTAJE A DESTINAR	RECURSOS DESTINADOS A FINES
01/01/2023 - 31/12/2023	-1.672,35	0,00	0,00	-1.672,35	0,00	100,00	0,00
01/01/2024 - 31/12/2024	699.963,50	133.600,41	0,00	833.563,91	583.494,74	70,00	135.436,91
01/01/2025 - 31/12/2025	-735.060,14	1.148.136,79	0,00	413.076,65	289.153,66	70,00	1.148.998,87

Aplicación de los recursos derivados en cumplimiento de fines.

EJERCICIO	N-4	N-3	N-2	N-1	N	TOTAL	IMPORTE PENDIENTE
01/01/2023 - 31/12/2023			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
01/01/2024 - 31/12/2024				135.436,91	448.057,83	583.494,74	0,00
01/01/2025 - 31/12/2025					700.941,04	700.941,04	0,00

Desglose de las inversiones realizadas en la actividad propia en el ejercicio

PARTIDA	Nº CUENTA	DETALLE DE LA INVERSIÓN	FECHA DE ADQUISICIÓN	VALOR DE LA INVERSIÓN
A) I. Inmovilizado intangible	203	Registro de marca	31/03/2025	399,30
A) III. Inmovilizado material	217	Equipos informáticos	11/11/2025	645,28
		TOTAL		1.044,58

DETALLE DE LA INVERSIÓN	RECURSOS PROPIOS	SUBVENCIÓN	PRÉSTAMO	IMPORTE HASTA EL EJERCICIO	FONDOS PROPIOS EN EL EJERCICIO	SUBVENCIONES EN EL EJERCICIO	PRÉSTAMOS EN EL EJERCICIO	IMPORTE PENDIENTE
Registro de marca	399,30	0,00	0,00	0,00	399,30	0,00	0,00	0,00
Equipos informáticos	645,28	0,00	0,00	0,00	645,28	0,00	0,00	0,00
TOTAL	1.044,58	0,00	0,00	0,00	1.044,58	0,00	0,00	0,00

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a

Recursos aplicados en el ejercicio

	FONDOS PROPIOS	SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS	DEUDA	TOTAL
1. Gastos en cumplimiento de fines				1.147.954,29
2. Inversiones en cumplimiento de fines				1.044,58
a) Realizadas con fondos propios en el ejercicio	1.044,58			
b) Deudas canceladas en el ejercicio incurridas en ejercicios anteriores			0,00	
c) Imputación de subvenciones, donaciones y legados de capital procedentes de ejercicios anteriores		0,00		
TOTAL (1+2)				1.148.998,87

Ajustes positivos del resultado contable

DOTACIÓN A LA AMORTIZACIÓN DE INMOVILIZADO AFECTO A ACTIVIDADES EN CUMPLIMIENTO DE FINES

PARTIDA DE RESULTADOS	Nº CUENTA	DETALLE DEL ELEMENTO PATRIMONIAL AFECTADO A LA ACTIVIDAD EN CUMPLIMIENTO DE FINES	DOTACIÓN DEL EJERCICIO A AMORTIZACIÓN ELEMENTO PATRIMONIAL	IMPORTE TOTAL AMORTIZADO DEL ELEMENTO PATRIMONIAL
10. Amortización del inmovilizado	68	Registro de la marca Fundación Felisa y ordenadores portátiles	182,50	182,50
		TOTAL	182,50	182,50

GASTOS COMUNES Y ESPECÍFICOS AL CONJUNTO DE ACTIVIDADES DESARROLLADAS EN CUMPLIMIENTO DE FINES (excepto de amortizaciones y deterioro de inmovilizado)

PARTIDA DE RESULTADOS	Nº CUENTA	DETALLE DEL GASTO	CRITERIO DE IMPUTACIÓN A LA ACTIVIDAD PROPIA	IMPORTE
3. Gastos por ayudas y otros	65	Donaciones realizadas	Fines Fundación	348.241,18
8. Gastos de personal	64	Gastos de personal	Fines Fundación	529.842,17
9. Otros gastos de la actividad	62	Gastos de explotación	Fines Fundación	269.331,60
17. Diferencias de cambio	66	Diferencias de cambio	Fines Fundación	539,34
		TOTAL		1.147.954,29

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a

Ajustes negativos del resultado contable

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a

NOTA 16. OPERACIONES CON PARTES VINCULADAS

La Fundación SÍ ha mantenido operaciones con entidades vinculadas:

Activo

AGRUPACIÓN	EJERCICIO ACTUAL	EJERCICIO ANTERIOR
A) ACTIVO NO CORRIENTE. V. Inversiones en entidades del grupo y asociadas a largo plazo	0,00	203.500,00

1. Entidades con las que se ha realizado operaciones vinculadas

ENTIDAD	NIF	DOMICILIO	FORMA JURÍDICA	OPERACIONES CON PARTES VINCULADAS
Parque Felisa S.L.	B70771092	Calle de la Travesía, s/n, Edificio La Terminal, 46024 Valencia	Sociedad de responsabilidad limitada	II) Otras entidades del grupo

2. Operaciones

Nº	ENTIDAD				DETALLE		
1	Parque Felisa SL				252000		
Nº	CUANTI-FICACIÓN	BENEFICIO O PÉRDIDA	SALDOS PENDIENTES	CORRECCIO-NES VALORATIVAS	GASTOS DEUDAS INCOBRA-BLES	SUELDOS, DIETAS Y REMUNERA-CIONES	ANTICIPOS Y CRÉDITOS CONCEDIDOS
1	252.000,00	0,00	0,00	-455.500,00	0,00	0,00	0,00
	252.000,00	0,00	0,00	-455.500,00	0,00	0,00	0,00

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

Operación realizada con una empresa del grupo en la que Fundación Felisa tiene el 100% del capital social. La operación en cuestión realizada en 2025 corresponde a aportaciones de socios a dicha Sociedad.

Detalle de la operación y su cuantificación expresando la política de precios seguida, poniéndola en relación con las que la fundación utiliza respecto a operaciones análogas realizadas con partes que no tengan la consideración de vinculadas. Cuando no existan operaciones análogas realizadas con partes que no tengan la consideración de vinculadas, los criterios o métodos seguidos para determinar la cuantificación de la operación:

La operación en cuestión realizada en 2025 es una aportación de socios, no se han producido operaciones de índole comercial.

Beneficio o pérdida que la operación haya originado en la fundación y descripción de las funciones y riesgos asumidos por cada parte vinculada respecto de la operación:

No se ha producido beneficio o pérdida.

Importe de los saldos pendientes, tanto activos como pasivos, sus plazos y condiciones, naturaleza de la contraprestación establecida para su liquidación, agrupando los activos y pasivos por tipo de instrumento financiero (con la estructura que aparece en el balance de la fundación) y garantías otorgadas o recibidas:

No existen saldos pendientes.

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a

Correcciones valorativas por deudas de dudoso cobro relacionadas con los saldos pendientes anteriores:
Se ha dotado deterioro por la totalidad de la aportación realizada a esta Sociedad tanto en 2024 como en 2025.

Importe de los sueldos, dietas, remuneraciones e indemnizaciones por cese del personal de alta dirección y órgano de gobierno, y obligaciones contraídas sobre pensiones o primas de seguro de los miembros antiguos y actuales del órgano de gobierno y personal de alta dirección:
0.

Importe de los anticipos y créditos concedidos al personal de alta dirección y órganos de gobierno, tipo de interés, características esenciales, importes devueltos, y obligaciones asumidas a título de garantía:
0.

En caso de pertenecer a un grupo de entidades, se describirá la estructura financiera del grupo:
0.

NOTA 17. OTRA INFORMACIÓN

17.1. Cambios en el órgano de gobierno, dirección y representación

Durante el ejercicio al que corresponden las cuentas anuales, no se han producido cambios en el órgano de gobierno, dirección y representación.

17.2. Autorizaciones del Protectorado

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

17.3. Remuneraciones a miembros del Patronato

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

17.4. Anticipos y créditos a miembros del Patronato

Inexistencia de anticipos y créditos concedidos a miembros del Patronato.

17.5. Pensiones y de seguros de vida de miembros del Patronato

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

17.6. Personas empleadas

Declaración de las personas empleadas:

NÚMERO MEDIO DE PERSONAS EMPLEADAS (EJERCICIO ACTUAL)	NÚMERO DE PERSONAS CON DISCAPACIDAD MAYOR O IGUAL AL 33% (EJERCICIO ACTUAL)	NÚMERO MEDIO DE PERSONAS EMPLEADAS (EJERCICIO ANTERIOR)	NÚMERO DE PERSONAS CON DISCAPACIDAD MAYOR O IGUAL AL 33% (EJERCICIO ANTERIOR)
---	---	---	---

Fdo: El/La Secretario/a VºBº El/La Presidente/a

12,83	0,00	1,00	0,00
-------	------	------	------

Empleados por categorías laborales al final del ejercicio:

GRUPO DE COTIZACIÓN	CATEGORÍA PROFESIONAL	Nº DE HOMBRES	Nº DE MUJERES	TOTAL
1 Ingenieros y Licenciados. Personal de alta dirección no incluido en el artículo 1.3.c) del Estatuto de los Trabajadores	Directores y economistas	3,00	2,00	5,00
2 Ingenieros Técnicos, Peritos y Ayudantes Titulados	Graduado social	1,00	0,00	1,00
3 Jefes Administrativos y de Taller	Técnico administrativo	1,00	1,00	2,00
	TOTAL	5,00	3,00	8,00

El gasto medio del personal asalariado en la Fundación (ejercicio actual) ha sido de 42.681,57 euros.

17.7. Auditoría

SÍ se ha realizado auditoría:

Honorarios por auditoría de cuentas: 2.823,40 euros.

No se han cargado otros gastos por los auditores de cuentas.

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

Durante el año al que se refieren estas cuentas anuales se han mantenido inversiones financieras temporales o se han realizado operaciones sobre las mismas.

El Patronato de la Fundación presenta, adjunto a estas cuentas, un informe detallado sobre el grado de cumplimiento de los principios y recomendaciones contenidos en los Códigos de conducta aprobados por los Acuerdos del Consejo de la Comisión Nacional del Mercado de Valores y del Consejo de Gobierno del Banco de España sobre inversiones financieras temporales.

17.9. Aprobación e identidad de las cuentas anuales

Las cuentas anuales correspondientes al ejercicio que se presenta se han formulado y han sido aprobadas por el Patronato de la fundación conforme al formato propuesto por la aplicación de cuentas y planes del Protectorado de Fundaciones.

NOTA 18. PERIODO MEDIO DE PAGO A PROVEEDORES

Información sobre el periodo medio de pago a proveedores. Disposición adicional tercera «Deber de información» de la Ley 15/2010, de 5 de julio, y/o normativa complementaria:

	EJERCICIO ACTUAL	EJERCICIO ANTERIOR
Periodo medio de pago a proveedores (días)	21,00	25,00

INVENTARIO

Bienes y derechos

Inmovilizado intangible

CÓDIGO	ELEMENTO	FECHA ADQUISICIÓN	VALOR ADQUISICIÓN	DETERIOROS AMORTIZACIONES Y OTRAS PARTIDAS COMPENSATORIAS	VALOR CONTABLE NETO AL FINAL DEL EJERCICIO ACTUAL	VALOR CONTABLE NETO AL FINAL DEL EJERCICIO ANTERIOR	CARGAS Y GRAVÁMENES QUE AFECTEN AL ELEMENTO	AFECTACIÓN	BAJA O RECLASIFIC. CONTABLE
209 Anticipos para inmovilizaciones intangibles	Solicitud registro marca Fundación Felisa	25/11/2024	1.836,50	0,00	0,00	1.836,50		Afectado al cumplimiento de fines propios	Sí
203 Propiedad industrial	Marca Fundación Felisa registrada	31/03/2025	2.235,80	169,06	2.066,74	0,00		Afectado al cumplimiento de fines propios	
209 Anticipos para inmovilizaciones intangibles	Solicitud registro marca Fundación Felisa	26/03/2025	399,30	0,00	0,00	0,00		Afectado al cumplimiento de fines propios	Sí
	TOTAL		4.471,60	169,06	2.066,74	1.836,50			

Información complementaria y/o adicional:

Tanto en 2024 como en 2025 se han dado de alta los gastos incurridos en la solicitud del registro de la marca Fundación Felisa. Una vez concedida en 2025, se ha reclasificado dicho saldo a la cuenta 203 de Propiedad Industrial para comenzar con su amortización.

Bienes de Patrimonio Histórico

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a

La fundación no ha tenido durante el ejercicio económico elementos patrimoniales (bienes o derechos) considerados 'Bienes de Patrimonio Histórico'.

Inmovilizado material

CÓDIGO	ELEMENTO	DIRECCIÓN	FECHA ADQUISICIÓN	VALOR ADQUISICIÓN	DETERIOROS AMORTIZACIONES Y OTRAS PARTIDAS COMPENSATORIAS	VALOR CONTABLE NETO AL FINAL DEL EJERCICIO ACTUAL	VALOR CONTABLE NETO AL FINAL DEL EJERCICIO ANTERIOR	CARGAS Y GRAVÁMENES QUE AFECTEN AL ELEMENTO	AFECTACIÓN	BAJA O RECLASIFIC. CONTABLE
210 Terrenos y bienes naturales	Terreno	Finca Registral 83.994 y 85.445 46980 Paterna Finca Registral 83.994 y 85.445	12/12/2023	5.211.500,00	0,00	5.211.500,00	5.211.500,00		Afectado al cumplimiento de fines propios	
217 Equipos para procesos de información	Ordenadores portátiles		11/11/2025	645,28	13,44	631,84	0,00		Afectado al cumplimiento de fines propios	
	TOTAL			5.212.145,28	13,44	5.212.131,84	5.211.500,00			

Inversiones inmobiliarias

La fundación no ha tenido durante el ejercicio económico elementos patrimoniales (bienes o derechos) considerados 'Inversiones inmobiliarias'.

Activos financieros a largo plazo.

Activos financieros a largo plazo. Inversiones en entidades del grupo y asociadas a largo plazo

CÓDIGO	ELEMENTO	FECHA ADQUISICIÓN	VALOR ADQUISICIÓN	VARIACIONES PRODUCIDAS	DETERIOROS AMORTIZACIONES	VALOR CONTABLE	VALOR CONTABLE	CARGAS Y GRAVÁME-	AFECTACIÓN	BAJA O RECLA-
--------	----------	-------------------	-------------------	------------------------	---------------------------	----------------	----------------	-------------------	------------	---------------

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a

				EN LA VALORACIÓN	Y OTRAS PARTIDAS COMPENSA- TORIAS	NETO AL FINAL DEL EJERCICIO ACTUAL	NETO AL FINAL DEL EJERCICIO ANTERIOR	NES QUE AFECTEN AL ELEMENTO		SIFIC. CONTABLE
2503 Participaciones a largo plazo en entidades del grupo	Participación Parque Felisa SL	22/02/2024	203.500,00	0,00	203.500,00	0,00	203.500,00		Afectado al cumplimiento de fines propios	
2503 Participaciones a largo plazo en entidades del grupo	Participación Parque Felisa SL	31/12/2025	252.000,00	0,00	252.000,00	0,00	0,00		Afectado al cumplimiento de fines propios	
	TOTAL		455.500,00	0,00	455.500,00	0,00	203.500,00			

Existencias

La fundación no ha tenido durante el ejercicio económico elementos patrimoniales (bienes o derechos) considerados 'Existencias'.

Activos financieros a corto plazo

Activos financieros a corto plazo. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar

CÓDIGO	ELEMENTO	FECHA ADQUISICIÓN	VALOR ADQUISICIÓN	VARIACIONES PRODUCIDAS EN LA VALORACIÓN	DETERIOROS AMORTIZACIONES Y OTRAS PARTIDAS COMPENSA- TORIAS	VALOR CONTABLE NETO AL FINAL DEL EJERCICIO ACTUAL	VALOR CONTABLE NETO AL FINAL DEL EJERCICIO ANTERIOR	CARGAS Y GRAVÁME- NES QUE AFECTEN AL ELEMENTO	AFECTACIÓN	BAJA O RECLA- SIFIC. CONTABLE
440 Deudores	Anticipo a acreedores	31/12/2023	1.168,41	6.410,72	0,00	7.579,13	0,00		Afectado al cumplimiento de fines propios	

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a

	TOTAL		1.168,41	6.410,72	0,00	7.579,13	0,00			
--	-------	--	----------	----------	------	----------	------	--	--	--

Activos financieros a corto plazo. Inversiones financieras a corto plazo

CÓDIGO	ELEMENTO	FECHA ADQUISICIÓN	VALOR ADQUISICIÓN	VARIACIONES PRODUCIDAS EN LA VALORACIÓN	DETERIOROS AMORTIZACIONES Y OTRAS PARTIDAS COMPENSATORIAS	VALOR CONTABLE NETO AL FINAL DEL EJERCICIO ACTUAL	VALOR CONTABLE NETO AL FINAL DEL EJERCICIO ANTERIOR	CARGAS Y GRAVÁMENES QUE AFECTEN AL ELEMENTO	AFECTACIÓN	BAJA O RECLASIFIC. CONTABLE
542 Créditos a corto plazo	Crédito DANA Valencia	09/12/2024	50.000,00	0,00	12.285,00	37.715,00	50.000,00		Afectado al cumplimiento de fines propios	
	TOTAL		50.000,00	0,00	12.285,00	37.715,00	50.000,00			

Activos financieros a corto plazo. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes

CÓDIGO	ELEMENTO	FECHA ADQUISICIÓN	VALOR ADQUISICIÓN	VARIACIONES PRODUCIDAS EN LA VALORACIÓN	DETERIOROS AMORTIZACIONES Y OTRAS PARTIDAS COMPENSATORIAS	VALOR CONTABLE NETO AL FINAL DEL EJERCICIO ACTUAL	VALOR CONTABLE NETO AL FINAL DEL EJERCICIO ANTERIOR	CARGAS Y GRAVÁMENES QUE AFECTEN AL ELEMENTO	AFECTACIÓN	BAJA O RECLASIFIC. CONTABLE
572 Bancos e instituciones de crédito c/c vista, euros	Saldo bancario	31/12/2023	60.000,00	-49.322,63	0,00	10.677,37	541.672,02		Dotación fundacional	
	TOTAL		60.000,00	-49.322,63	0,00	10.677,37	541.672,02			

Información complementaria y/o adicional:

En "variaciones producidas en la valoración" se indica el incremento neto de cada partida que se ha producido en el ejercicio 2025.

Obligaciones

Deudas a corto plazo

CÓDIGO	ELEMENTO	ACREEDOR	FECHA DE ALTA	IMPORTE PENDIENTE AL FINAL DEL EJERCICIO ACTUAL	IMPORTE PENDIENTE AL FINAL DEL EJERCICIO ANTERIOR	BAJA O RECLA-SIFIC. CONTABLE
5525 Cuenta corriente con otras partes vinculadas	Pagos de facturas notariales	Otras partes vinculadas	31/12/2023	0,00	0,00	
520 Deudas a corto plazo con entidades de crédito	Tarjeta crédito	Bankinter	30/12/2024	6.127,55	35,00	
	TOTAL			6.127,55	35,00	

Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar

CÓDIGO	ELEMENTO	ACREEDOR	FECHA DE ALTA	IMPORTE PENDIENTE AL FINAL DEL EJERCICIO ACTUAL	IMPORTE PENDIENTE AL FINAL DEL EJERCICIO ANTERIOR	BAJA O RECLA-SIFIC. CONTABLE
4751 Hacienda Pública, acreedora por retenciones practicadas	Retenciones y pagos a cuenta	Agencia Tributaria	31/12/2024	12.298,86	1.500,06	
476 Organismos de la Seguridad Social, acreedores	Seguridad Social	Seguridad Social	31/12/2024	9.408,99	6.848,63	
410 Acreedores por prestaciones de servicios	Acreedores	Servicios recibidos	31/12/2024	8.200,71	30.629,15	
	TOTAL			29.908,56	38.977,84	

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a