
FUNDACIÓN SERVICIOS Y
MANUFACTURAS

Cuentas Anuales del ejercicio terminado el 31 de
diciembre de 2018, junto con el Informe de
Auditoría Independiente



CAMBLOR & JAMESON

AUDITORES CONSULTORES



CAMBLOR & JAMESON

AUDITORES CONSULTORES

Informe de auditoría de cuentas anuales emitido por un auditor independiente

A los patronos de la Fundación Servicios y Manufacturas, por encargo del Patronato:

Informe sobre cuentas anuales

Opinión

Hemos auditado las cuentas anuales de la Fundación Servicios y Manufacturas (la Fundación), que comprenden el balance a 31 de diciembre de 2018, la cuenta de pérdidas y ganancias y la memoria correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha.

En nuestra opinión, las cuentas anuales adjuntas expresan, en todos los aspectos significativos, la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera de la Fundación a 31 de diciembre de 2018, así como de sus resultados correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, de conformidad con el marco normativo de información financiera que resulta de aplicación y, en particular, con los principios y criterios contables contenidos en el mismo.

Fundamento de la opinión

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas vigente en España. Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección *Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de las cuentas anuales* de nuestro informe.

Somos independientes de la Fundación de conformidad con los requerimientos de ética, incluidos los de independencia, que son aplicables a nuestra auditoría de las cuentas anuales en España según lo exigido por la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas. En este sentido, no hemos prestado servicios distintos a los de la auditoría de cuentas ni han concurrido situaciones o circunstancias que, de acuerdo con lo establecido en la citada normativa reguladora, hayan afectado a la necesaria independencia de modo que se haya visto comprometida.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

Aspectos más relevantes de la auditoría

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

Aspecto más relevante de la auditoría

Modo en el que se ha tratado en la auditoría

Transacciones con partes vinculadas

Tal como se indica en la nota 1 de la memoria adjunta, el fin principal de la Fundación es dar empleo productivo y remunerado y la prestación de servicios de ajuste personal y social a trabajadores con discapacidad, para su integración al régimen de trabajo normal. Durante el presente ejercicio el importe de los ingresos por actividad propia asciende a 1.779 mil euros de los cuales, tal como se indica en la nota 27 de la memoria adjunta, 1.009 mil euros corresponden a servicios prestados a entidades vinculadas.

En respuesta a dicho riesgo significativo, y entre otros procedimientos realizados, nuestras pruebas han consistido en lo siguiente:

Un análisis de los contratos firmados entre las partes, comprobando que las operaciones contabilizadas corresponden a los términos pactados, tanto por su naturaleza como por su precio.

Adicionalmente, consideramos su adecuación y cumplimiento con la legislación en vigor sobre precios de transferencia, mediante la revisión, con la dirección de la Fundación los criterios adoptados para definir los precios de transferencia aplicados por la Fundación en sus transacciones con partes vinculadas.

Hemos confirmado los saldos y transacciones con las entidades vinculadas con las que la Fundación ha operado durante el ejercicio 2018.

Responsabilidad del Patronato en relación con las cuentas anuales

El Patronato es responsable de formular las cuentas anuales adjuntas, de forma que expresen la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la Fundación, de conformidad con el marco normativo de información financiera aplicable a la entidad en España, y del control interno que consideren necesario para permitir la preparación de cuentas anuales libres de incorrección material, debida a fraude o error.

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

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

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

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



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

- Identificamos y valoramos los riesgos de incorrección material en las cuentas anuales, debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas, o la elusión del control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad.
- Evaluamos si las políticas contables aplicadas son adecuadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por el Patronato.
- Concluimos sobre si es adecuada la utilización, por el Patronato, del principio contable de empresa en funcionamiento y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Fundación para continuar como empresa en funcionamiento. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en las cuentas anuales o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, los hechos o condiciones futuros pueden ser la causa de que la Fundación deje de ser una empresa en funcionamiento.
- Evaluamos la presentación global, la estructura y el contenido de las cuentas anuales, incluida la información revelada, y si las cuentas anuales representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran expresar la imagen fiel.

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

Entre los riesgos significativos que han sido objeto de comunicación al Patronato de la Fundación, determinamos los que han sido de la mayor significatividad en la auditoría de las cuentas anuales del periodo actual y que son, en consecuencia, los riesgos considerados más significativos.

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

Camblor Jameson, S.L. (S-1197)

César Camblor (9655)
17 de julio de 2020



CAMBLO & JAMESON, S.L.

2020 Núm. 09/20/00921

.....
Informe de auditoría de cuentas sujeto
a la normativa de auditoría de cuentas
española o internacional
.....





Fundación Servicios y Manufacturas "Seryman"

Avda. Fernando Arce, 18 - 39300 Torrelavega (Cantabria) - Teléfono: 942882141



Fundación Servicios y Manufacturas
"Seryman"

Cuentas anuales

Ejercicio 2018



Vº Bº El Presidente



CAMBLOR & JAMESON
AUDITORES CONSULTORES
C.I.F. B-39464035E
N.º ROAC S-1197
Página nº 1



Fundación Servicios y Manufacturas
"Seryman"

Balances

A 31 de diciembre de 2018 y 2017



El Secretario:

El Presidente:



CAMBLOR & JAMESON

AUDITORES CONSULTORES

C.I.F. B-39434055

N.º ROAC S-1197

Página nº 2



Fundación Servicios y Manufacturas "Seryman"

Avda. Fernando Arce, 18 - 39300 Torrelavega (Cantabria) - Teléfono: 942882141

| ACTIVO | | 2018 | 2017 |
|---|--|---------------|---------------|
| A) ACTIVO NO CORRIENTE | | 279,94 | 335,96 |
| I. Inmovilizado intangible | | | |
| 1. Desarrollo | | | |
| 2. Concesiones | | | |
| 3. Patentes, licencias, marcas y similares | | | |
| 4. Fondo de comercio | | | |
| 5. Aplicaciones informáticas | | | |
| 6. Investigación | | | |
| 7. Otro inmovilizado intangible | | | |
| II. Bienes del Patrimonio Histórico | | | |
| 6. Anticipos sobre bienes del Patrimonio Histórico | | | |
| III. Inmovilizado material | | 279,94 | 335,96 |
| 1. Terrenos y construcciones | | | |
| 2. Instalaciones técnicas, y otro inmovilizado material | | 5,31 | 279,94 |
| 3. Inmovilizado en curso y anticipos | | | |
| IV. Inversiones inmobiliarias | | | |
| 1. Terrenos | | | |
| 2. Construcciones | | | |
| V. Inversiones en entidades del grupo y asociadas a largo plazo | | | |
| 1. Instrumentos de patrimonio | | | |
| 2. Créditos a entidades | | | |
| 3. Valores representativos de deuda | | | |
| 4. Derivados | | | |
| 5. Otros activos financieros | | | |
| VI. Inversiones financieras a largo plazo | | | |
| 1. Instrumentos de patrimonio | | | |
| 2. Créditos a terceros | | | |
| 3. Valores representativos de deuda | | | |
| 4. Derivados | | | |
| 5. Otros activos financieros | | | |
| VI.I Activos por impuesto diferido | | | |



Vº Bº El Presidente:



CAMBLOR & JAMESON

AUDITORES CONSULTORES

C.I.F. B-39434055

N.º ROAC S-1197

Página nº 3



Fundación Servicios y Manufacturas "Seryman"

Avda. Fernando Arce, 18 - 39300 Torrelavega (Cantabria) - Teléfono: 942882141

| B) ACTIVO CORRIENTE | | 771.409,03 | 1.369.341,28 |
|--|--------|-------------------|---------------------|
| I. Activos no corrientes mantenidos para la venta | | | |
| II. Existencias | | | |
| 1. Bienes destinados a la actividad | | | |
| 2. Materias primas y otros aprovisionamientos | | | |
| 3. Productos en curso | | | |
| a) De ciclo largo de producción | | | |
| b) De ciclo corto de producción | | | |
| 4. Productos terminados | | | |
| a) De ciclo largo de producción | | | |
| b) De ciclo corto de producción | | | |
| 5. Subproductos, residuos y materiales recuperados | | | |
| 6. Anticipos a proveedores | | | |
| III. Usuarios y otros deudores de la actividad propia | 11 | 278.432,44 | 549.702,44 |
| IV. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar | | 216.725,32 | 173.913,96 |
| 1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios | | | |
| a) Clientes por ventas y prestaciones de servicios a largo plazo | | | |
| b) Clientes por ventas y prestaciones de servicios a corto plazo | | | |
| 2. Clientes, empresas del grupo y asociadas | | | |
| 3. Deudores varios | | | |
| 4. Personal | 24 | 1.300,00 | 1.650,00 |
| 5. Activos por impuesto corriente | | | 0,95 |
| 6. Otros créditos con las Administraciones Públicas | 16 | 215.425,32 | 172.263,01 |
| 7. Fundadores por desembolsos exigidos | | | |
| V. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a corto plazo | | | 18.542,00 |
| 1. Instrumentos de patrimonio | | | |
| 2. Créditos a empresas | 10, 27 | | 18.542,00 |
| 3. Valores representativos de deuda | | | |
| 4. Derivados | | | |
| 5. Otros activos financieros | | | |
| VI. Inversiones financieras a corto plazo | | | |
| 1. Instrumentos de patrimonio | | | |
| 2. Créditos a empresas | | | |
| 3. Valores representativos de deuda | | | |
| 4. Derivados | | | |



El Presidente:



CAMBLOR & JAMESON
 AUDITORES CONSULTORES
 C.I.F. B-39404055
 N.º BOAC S-1197

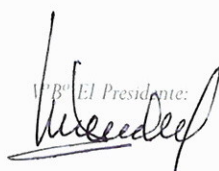


Fundación Servicios y Manufacturas "Seryman"

Avda. Fernando Arce, 18 - 39300 Torrelavega (Cantabria) - Teléfono: 942882141

| | | |
|--|-------------------|---------------------|
| 5. Otros activos financieros | | |
| VI. Periodificaciones a corto plazo | | |
| VIII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes | 276.251,27 | 627.182,88 |
| 1. Tesorería | 276.251,27 | 627.182,88 |
| 2. Otros activos líquidos equivalentes | | |
| TOTAL GENERAL | 771.688,97 | 1.369.677,24 |



Vº Bº El Presidente:




CAMBLO & JAMESON
 AUDITORES CONSULTORES
 C.I.F. B-39434055
 N.º ROAC S-1197
 Página nº 5



Fundación Servicios y Manufacturas "Seryman"

Avda. Fernando Arce, 18 - 39300 Torrelavega (Cantabria) - Teléfono: 942882141

PASIVO

| | | 2018 | 2017 |
|---|---------|-------------------|-------------------|
| A) PATRIMONIO NETO | | 732.544,90 | 907.598,31 |
| A-1) Fondos propios | 13 | 732.544,90 | 907.598,31 |
| I. Dotación fundacional | | 12.020,23 | 12.020,23 |
| 1. Dotación fundacional | 13 | 12.020,23 | 12.020,23 |
| 2. Dotación fundacional no exigida | | | |
| II. Reservas | | 895.578,08 | 890.231,90 |
| 1. Estatutarias | | | |
| 2. Otras reservas | 3.2, 13 | 895.578,08 | 890.231,90 |
| III. Excedentes de ejercicios anteriores | | | |
| 1. Remanente | | | |
| 2. Excedentes negativos de ejercicios anteriores | | | |
| IV. Excedente del ejercicio | | -175.053,41 | 5.346,18 |
| A-2) Ajustes por cambios de valor | | | |
| I. Activos financieros disponibles para la venta | | | |
| II. Operaciones de cobertura | | | |
| III. Otros | | | |
| A-3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos | | | |
| I. Subvenciones | | | |
| II. Donaciones y legados | | | |
| B) PASIVO NO CORRIENTE | | | |
| I. Provisiones a largo plazo | | | |
| 1. Obligaciones por prestaciones a largo plazo al personal | | | |
| 2. Actuaciones medioambientales | | | |
| 3. Provisiones por reestructuración | | | |
| 4. Otras provisiones | | | |
| II. Deudas a largo plazo | | | |
| 1. Obligaciones y otros valores negociables | | | |
| 2. Deudas con entidades de crédito | | | |
| 3. Acreedores por arrendamiento financiero | | | |
| 4. Derivados | | | |
| 5. Otros pasivos financieros | | | |
| III. Deudas con entidades del grupo y asociadas a largo plazo | | | |



Vº Bº El Presidente:



CAMBLO & JAMESON
 AUDITORES CONSULTORES
 C.I.F. B-33434055
 N.º ROAC S-1197
 Página nº 6



Fundación Servicios y Manufacturas "Seryman"

Avda. Fernando Arce, 18 - 39300 Torrelavega (Cantabria) - Teléfono: 942882141

| | | |
|--|-------------------|---------------------|
| IV. Pasivos por impuesto diferido | | |
| V. Periodificaciones a largo plazo | | |
| VI. Acreedores comerciales no corrientes | | |
| C) PASIVO CORRIENTE | 39.144,07 | 462.078,93 |
| I. Pasivos vinculados con activos no corrientes mantenidos para la venta | | |
| II. Provisiones a corto plazo | | |
| III. Deudas a corto plazo | | |
| 1. Obligaciones y otros valores negociables | | |
| 2. Deudas con entidades de crédito | | |
| 3. Acreedores por arrendamiento financiero | | |
| 4. Derivados | | |
| 5. Otros pasivos financieros | | |
| IV. Deudas con entidades del grupo y asociadas a corto plazo | 27 | 428.866,60 |
| V. Beneficiarios - Acreedores | | |
| VI. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar | 39.144,07 | 33.212,33 |
| 1. Proveedores | 209,33 | |
| a) Proveedores a largo plazo | | |
| b) Proveedores a corto plazo | 209,33 | |
| 2. Proveedores, entidades del grupo y asociadas | | |
| 3. Acreedores varios | 4.609,61 | 3.197,92 |
| 4. Personal (remuneraciones pendientes de pago) | 15.284,05 | 15.337,73 |
| 5. Pasivos por impuesto corriente | | |
| 6. Otras deudas con las Administraciones Públicas | 19.041,08 | 14.676,68 |
| 7. Anticipos recibidos por pedidos | | |
| VII. Periodificaciones a corto plazo | | |
| TOTAL GENERAL | 771.688,97 | 1.369.677,24 |



Vº Bº El Presidente:



CAMBLOR & JAMESON
 AUDITORES CONSULTORES
 C.I.F. B-39434055
 N.º ROAC S-1197
 Página nº 7



Fundación Servicios y Manufacturas "Seryman"

Avda. Fernando Arce, 18 - 39300 Torrelavega (Cantabria) - Teléfono: 942882141

Fundación Servicios y Manufacturas
"Seryman"

Cuentas de resultados

A 31 de diciembre de 2018 y 2017



El Secretario:

El Presidente:



CAMBLOR & JAMESON
AUDITORES CONSULTORES
C.I.F. B-30434055
N.º ROAC S-1197
Página nº 8



Fundación Servicios y Manufacturas "Seryman"

Avda. Fernando Arce, 18 - 39300 Torrelavega (Cantabria) - Teléfono: 942882141

CUENTA DE RESULTADOS

| A) OPERACIONES CONTINUADAS | | 2018 | 2017 |
|--|----|---------------|---------------|
| 1. Ingresos de la actividad propia | | 1.778.782,61 | 1.630.084,55 |
| a) Cuotas de asociados y afiliados | 17 | 1.024.413,62 | 948.472,99 |
| b) Aportaciones de usuarios | | | |
| c) Ingresos de promociones, patrocinadores y colaboraciones | | | |
| d) Subvenciones imputadas al excedente del ejercicio | 21 | 754.368,99 | 681.611,56 |
| e) Donaciones y legados imputados al excedente del ejercicio | | | |
| f) Reintegro de ayudas y asignaciones | | | |
| 2. Ventas y otros ingresos de la actividad mercantil | | | |
| 3. Gastos por ayudas y otros | | -16.832,93 | -3.197,40 |
| a) Ayudas monetarias | 17 | -2.476,20 | -3.197,40 |
| b) Ayudas no monetarias | | | |
| c) Gastos por colaboraciones y del órgano de gobierno | | | |
| d) Reintegro de subvenciones, donaciones y legados | | -14.356,73 | |
| 4. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación | | | |
| 5. Trabajos realizados por la entidad para su activo | | | |
| 6. Aprovisionamientos | | -7.663,49 | -1.934,10 |
| a) Consumo de mercaderías | | | |
| b) Consumo de materias primas y otras materias consumibles | 17 | -7.663,49 | -1.934,10 |
| c) Trabajos realizados por otras empresas | | | |
| d) Deterioro de mercaderías, materias primas y otros aprovisionamientos | | | |
| 7. Otros ingresos de la actividad | | | |
| 8. Gastos de personal | | -1.743.300,53 | -1.607.955,25 |
| a) Sueldos, salarios y asimilados | 17 | -1.280.218,32 | -1.195.255,19 |
| b) Cargas sociales | 17 | -463.082,21 | -412.700,06 |
| c) Provisiones | | | |
| 9. Otros gastos de la actividad | | -15.592,00 | -11.577,60 |
| a) Servicios exteriores | 17 | -15.587,19 | -11.572,86 |
| b) Tributos | | -4,81 | -4,74 |
| c) Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales. | | | |
| d) Otros gastos de gestión corriente | | | |
| 10. Amortización del inmovilizado | 5 | -56,02 | -56,02 |
| 11. Subvenciones, donaciones y legados de capital tras pasados al excedente | | | |



Vº Pº El Presidente

CAMBLOR & JAMESON
 AUDITORES CONSULTORES
 C.I.F. B-39434055
 N.º ROAC S-1197
 Página nº 9



Fundación Servicios y Manufacturas "Seryman"

Avda. Fernando Arce, 18 - 39300 Torrelavega (Cantabria) - Teléfono: 942882141

del ejercicio

| | | |
|--|--------------------|-----------------|
| a) Subvenciones de capital traspasadas al excedente del ejercicio | | |
| b) Donaciones y legados de capital traspasados al excedente del ejercicio | | |
| 12. Exceso de provisiones | -170.391,05 | -18,00 |
| 13. Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado | | |
| a) Deterioros y pérdidas | | |
| b) Resultados por enajenaciones y otras | | |
| A.1) EXCEDENTE DE LA ACTIVIDAD | -175.053,41 | 5.346,18 |
| 14. Ingresos financieros | | |
| a) De participaciones en instrumentos de patrimonio | | |
| a1) En entidades del grupo y asociadas | | |
| a2) En terceros | | |
| b) De valores negociables y otros instrumentos financieros | | |
| b1) De entidades del grupo y asociadas | | |
| b2) De terceros | | |
| 15. Gastos financieros | | |
| a) Por deudas con entidades del grupo y asociadas | | |
| b) Por deudas con terceros | | |
| c) Por actualización de provisiones | | |
| 16. Variación de valor razonable en instrumentos financieros | | |
| a) Cartera de negociación y otros | | |
| b) Imputación al excedente del ejercicio por activos financieros disponibles para la venta | | |
| 17. Diferencias de cambio | | |
| 18. Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros | | |
| a) Deterioros y pérdidas | | |
| b) Resultados por enajenaciones y otras | | |
| A.2) EXCEDENTE DE LAS OPERACIONES FINANCIERAS | | |
| A.3) EXCEDENTE ANTES DE IMPUESTOS | -175.053,41 | 5.346,18 |
| 19. Impuestos sobre beneficios | | |
| A.4) EXCEDENTE DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES CONTINUADAS | -175.053,41 | 5.346,18 |
| B) OPERACIONES INTERRUMPIDAS | | |
| 1. Excedente del ejercicio procedente de operaciones interrumpidas neto de impuestos | | |
| B.1) Variación de patrimonio neto reconocido en el excedente del ejercicio. | -175.053,41 | 5.346,18 |
| C) INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE AL PATRIMONIO NETO | | |
| 1. Activos financieros disponibles para la venta | | |



El Presidente:




CAMBLOR & JAMESON
 AUDITORES CONSULTORES
 C.I.F. B-33434055
 P.O. BOX 5-1197



Fundación Servicios y Manufacturas "Seryman"

Avda. Fernando Arce, 18 - 39300 Torrelavega (Cantabria) - Teléfono: 942882141

2. Operaciones de cobertura de flujos de efectivo
 3. Subvenciones recibidas
 4. Donaciones y legados recibidos
 5. Ganancias y pérdidas actuariales y otros ajustes
 6. Efecto impositivo
- C.1) Variación de patrimonio neto por ingresos y gastos reconocidos directamente en patrimonio neto

D) RECLASIFICACIONES AL EXCEDENTE DEL EJERCICIO

1. Activos financieros disponibles para la venta
2. Operaciones de cobertura de flujos de efectivo
3. Subvenciones recibidas
4. Donaciones y legados recibidos
5. Efecto impositivo

D.1) VARIACION DE PATRIMONIO NETO POR RECLASIFICACIONES AL EXCEDENTE DEL EJERCICIO

E) VARIACIONES DE PATRIMONIO NETO POR INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE AL PATRIMONIO NETO

F) AJUSTES POR CAMBIOS DE CRITERIO

G) AJUSTES POR ERRORES

H) VARIACIONES EN LA DOTACION FUNDACIONAL O FONDO SOCIAL

I) OTRAS VARIACIONES

J) RESULTADO TOTAL, VARIACION DEL PATRIMONIO NETO EN EL EJERCICIO

-175.053,41 5.346,18



Vº Bº El Presidente:



CAMBLOR & JAMESON

AUDITORES CONSULTORES

C.I.F. B-39454055

N.º RCAC S-1197

Página nº 11



Fundación Servicios y Manufacturas "Seryman"

Avda. Fernando Arce, 18 - 39300 Torrelavega (Cantabria) - Teléfono: 942882141

Fundación Servicios y Manufacturas
"Seryman"

Memoria

Modelo normal



El Secretario:

El Presidente:



CAMBLOR & JAMESON
AUDITORES CONSULTORES
C.I.F. B-39434055
N.º ROAC S-1197

Página nº 12



Fundación Servicios y Manufacturas "Seryman"

Avda. Fernando Arce, 18 - 39300 Torrelavega (Cantabria) - Teléfono: 942882141

1 - Actividad de la entidad

1.1. Actividad de la entidad

El fin fundacional de la Fundación Servicios y Manufacturas es dar empleo productivo y remunerado y la prestación de servicios de ajuste personal y social a trabajadores con discapacidad, para su integración al régimen de trabajo normal.

En primer lugar, decir que la Fundación no ha tenido actividad mercantil durante el ejercicio, siendo, todas las actividades realizadas, propias del fin fundacional.

Respecto a cada actividad realizada en cumplimiento del fin fundacional, se adjuntan los siguientes datos:

I) Descripción de las actividades

Centro Especial de Empleo:

Dar empleo productivo y remunerado y la prestación de servicios de ajuste personal y social a trabajadores con discapacidad.

II) Los objetivos han sido muy claros y lineales desde la creación en el año 1996 de la Fundación Servicios y Manufacturas (Seryman): Ayudar a personas con discapacidad a obtener empleo.

III) Estas actividades, consideradas como fines fundacionales, contribuyen al interés general de un amplio grupo de personas con diversas discapacidades.



El Presidente:



CAMBLOR & JAMESON
 AUDITORES CONSULTORES
 C.I.F. B-39434055
 N.º ROAC S-1197
 Página nº 13



Fundación Servicios y Manufacturas "Seryman"

Avda. Fernando Arce, 18 - 39300 Torrelavega (Cantabria) - Teléfono: 942882141

Si a la dificultad de encontrar trabajo, añadimos la problemática de los beneficiarios de la Fundación, discapacidades de todo tipo, física, psíquicas y sensoriales, el empleo protegido ofrecido por Seryman es una garantía de que el trabajo a realizar va a estar dentro de unos parámetros de equidad entre las necesidades de las empresas y las necesidades y capacidades de nuestros usuarios.

Al mismo tiempo se mantiene una política retributiva adecuada y justa que hace posible la supervivencia de la Fundación y la realización personal de todos nuestros beneficiarios.

| | |
|----------------------------------|-------------------------|
| Domicilio | |
| Domicilio Social: | Avda. Fernando Arce, 18 |
| Localidad: | Torrelavega |
| Provincia: | Cantabria |
| Código Postal: | 39300 |
| N.I.F.: | G39399878 |
| Teléfono: | 942882141 |
| Fax: | 942894995 |
| Dirección de Correo Electrónico: | info@seryman.org |
| Página Web: | www.seryman.org |



El Presidente: *[Signature]*



CAMBLOR & JAMESON
AUDITORES CONSULTORES
C.I.F. B-39434055
N.º RCAC S-1197
Página nº 14



Fundación Servicios y Manufacturas "Seryman"

Avda. Fernando Arce, 18 - 39300 Torrelavega (Cantabria) - Teléfono: 942882141

| | |
|--------------------------------|--------------|
| Forma legal de la entidad | |
| Forma legal de la entidad | Fundación |
| Nº Registro Fundaciones | A, I, 1 |
| Nº Registro Servicios Sociales | 39/214.03.00 |

| Empresas en las que se desarrolla la actividad | Localidad |
|--|-------------|
| Fundación Asilo de Torrelavega | Torrelavega |
| C.E.E. Dr. Fernando Arce | Torrelavega |
| Fundación Santa Marta | Torrelavega |
| Registro de la Propiedad | Torrelavega |

1.2. Entidades del grupo, multigrupo y asociadas

No corresponde.

2- Bases de presentación de las cuentas anuales

2.1. Imagen fiel

a) Las presentes cuentas anuales reflejan la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la misma, así como el grado de cumplimiento de sus actividades.



El Secretario:

VºBº El Presidente:


CAMBLOR & JAMESON
 AUDITORES CONSULTORES
 C.I.F. B-30434055
 N.º ROAC S-1197
 Página nº 15



Fundación Servicios y Manufacturas "Seryman"

Avda. Fernando Arce, 18 - 39300 Torrelavega (Cantabria) - Teléfono: 942882141

3- Excedente del ejercicio

3.1. Desglose de las partidas que forman el excedente del ejercicio distribuido por actividades

| Centro especial de empleo | | | |
|--|---------------------|-------|---------------------|
| Cuenta y denominación | Importe | % | Euros |
| 72008000006 - Servicio de limpieza | 387.519,71 | 100 % | 387.519,71 |
| 72008000005 - Servicio de cuidador | 59.627,48 | 100 % | 59.627,48 |
| 72008000004 - Servicio de comedor | 10.488,38 | 100 % | 10.488,38 |
| 72008000003 - Servicio de cafetería | 11.246,26 | 100 % | 11.246,26 |
| 72008000002 - Servicio de auxiliar | 105.996,90 | 100 % | 105.996,90 |
| 72008000007 - Servicio de mantenimiento | 29.006,86 | 100 % | 29.006,86 |
| 72008000010 - Trabajos en obra | 49.685,06 | 100 % | 49.685,06 |
| 72008000001 - Servicio de administración | 18.316,32 | 100 % | 18.316,32 |
| 72008000011 - Servicio de ordenanza | 59.761,71 | 100 % | 59.761,71 |
| 72008000013 - Servicio de cuidador y peluquera | 5.027,62 | 100 % | 5.027,62 |
| 72008000014 - Servicio de recepción | 56.122,07 | 100 % | 56.122,07 |
| 72008000015 - Servicio de transporte | 220.320,41 | 100 % | 220.320,41 |
| 72008000017 - Servicio de fisioterapeuta | 4.950,14 | 100 % | 4.950,14 |
| 72008001004 - Servicio de plegado de plancha de cartón | 6.344,70 | 100 % | 6.344,70 |
| 725 - Subvenciones oficiales | 754.368,99 | 100 % | 754.368,99 |
| TOTAL INGRESOS ... | 1.778.782,61 | | 1.778.782,61 |



El Secretario:

Vº Bº El Presidente:



CAMBLO & JAMESON

AUDITORES CONSULTORES

C.I.F. B-33454055

N.º ROAC S-1197

Página nº 16



Fundación Servicios y Manufacturas "Seryman"

Avda. Fernando Arce, 18 - 39300 Torrelavega (Cantabria) - Teléfono: 942882141


Cuadro de distribución de gastos por actividades

| Centro Especial de Empleo | | | |
|---|---------------------|-------|---------------------|
| Cuenta y denominación | Importe | % | Euros |
| Compras | 7.663,49 | 100 % | 7.663,49 |
| Ayudas económicas | 2.476,20 | 100 % | 2.476,20 |
| Gastos excepcionales | 170.941,63 | 100 % | 170.941,63 |
| Reintegro de subvenciones, donaciones y legados | 14.356,73 | 100 % | 14.356,73 |
| Servicios exteriores | 15.587,19 | 100 % | 15.587,19 |
| Tributos | 4,81 | 100 % | 4,81 |
| Gastos de personal | 1.743.300,53 | 100 % | 1.743.300,53 |
| Gastos financieros | 0 | 100 % | 0 |
| Amortización inmovilizado | 56,02 | 100 % | 56,02 |
| TOTAL GASTOS ... | 1.954.386,60 | | 1.954.386,60 |

3.2. Aplicación contable del excedente

| Base de reparto | 2018 |
|-------------------------|-------------------|
| Excedente del ejercicio | -175.603,99 |
| Remanente | |
| Reservas voluntarias | 895.578,08 |
| Total | 719.974,09 |

El Secretario: 
Fundación Servicios y Manufacturas
Seryman

Vº Bº, El Presidente: 


CAMBLOR & JAMESON
AUDITORES CONSULTORES
C.I.F. B-39434055
N.P.F. G.A.C. 371157



Fundación Servicios y Manufacturas "Seryman"

Avda. Fernando Arce, 18 - 39300 Torrelavega (Cantabria) - Teléfono: 942882141

| Aplicación | 2018 |
|---|-------------------|
| A dotación fundacional/fondo social | |
| A reservas especiales | |
| A reservas voluntarias | 719.974,09 |
| A compensación de excedentes negativos de ejercicios anteriores | |
| Total | 719.974,09 |

3.3. Limitaciones para la aplicación de los excedentes

De acuerdo con las disposiciones legales, no existe limitación para la aplicación de los excedentes.

4 - Normas de registro y valoración

4.1. Inmovilizado intangible

Los criterios contenidos en las normas relativas al inmovilizado material, se aplicarán a los elementos del inmovilizado intangible, sin perjuicio de lo dispuesto a continuación, de lo previsto en las normas particulares sobre el inmovilizado intangible, así como de lo establecido para el fondo de comercio en la norma relativa a combinaciones de negocios.



Vº Bº El Presidente:



CAMBLOR & JAMESON
 AUDITORES CONSULTORES
 C.I.F. B-39434055
 Págs. 8 R/O&C S-1197



4.2. Inmovilizado material

4.2.1. Valoración inicial

Los bienes comprendidos en el inmovilizado material se valorarán por su coste, ya sea éste el precio de adquisición o el coste de producción.

Los impuestos indirectos que gravan los elementos del inmovilizado material sólo se incluirán en el precio de adquisición o coste de producción cuando no sean recuperables directamente de la Hacienda Pública.

4.2.2. Valoración posterior

Con posterioridad a su reconocimiento inicial, los elementos del inmovilizado material se valorarán por su precio de adquisición o coste de producción menos la amortización acumulada y, en su caso, el importe acumulado de las correcciones valorativas por deterioro reconocidas.

4.3. Inversiones Inmobiliarias

Los criterios contenidos en las normas anteriores, relativas al inmovilizado material, se aplicarán a las inversiones inmobiliarias.

4.4. Bienes integrantes del patrimonio histórico

No corresponde



VºBº El Presidente:
[Signature]



CAMBLOR & JAMESON
AUDITORES CONSULTORES
C.I.F. B-39434055
N.º ROAC S-1197
Página nº 19



4.5. Arrendamientos y otras operaciones de naturaleza similar.

Se entiende por arrendamiento, a efectos de esta norma, cualquier acuerdo, con independencia de su instrumentación jurídica, por el que el arrendador cede al arrendatario, a cambio de percibir una suma única de dinero o una serie de pagos o cuotas, el derecho a utilizar un activo durante un periodo de tiempo determinado, con independencia de que el arrendador quede obligado a prestar servicios en relación con la explotación o mantenimiento de dicho activo.

La calificación de los contratos como arrendamientos financieros u operativos depende de las circunstancias de cada una de las partes del contrato por lo que podrán ser calificados de forma diferente por el arrendatario y el arrendador.

4.6. Permutas

No corresponde.

4.7. Instrumentos financieros

Un instrumento financiero es un contrato que da lugar a un activo financiero en una empresa y, simultáneamente, a un pasivo financiero o a un instrumento de patrimonio en otra empresa.

4.7.1. Reconocimiento

La empresa reconocerá un instrumento financiero en su balance cuando se convierta en una parte obligada del contrato o negocio jurídico conforme a las disposiciones del mismo.



Vº Bº El Presidente



4.7.2. Activos financieros

Un activo financiero es cualquier activo que sea: dinero en efectivo, un instrumento de patrimonio de otra empresa, o suponga un derecho contractual a recibir efectivo u otro activo financiero, o a intercambiar activos o pasivos financieros con terceros en condiciones potencialmente favorables.

4.8. Coberturas contables

La Fundación no tiene coberturas contables.

4.9. Créditos y débitos por la actividad propia

4.9.1. Ámbito de aplicación.

La presente norma se aplicará a los siguientes activos y pasivos:

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

b) *Débitos por la actividad propia:* son las obligaciones que se originan por la concesión de ayudas y otras asignaciones a los beneficiarios de la entidad en cumplimiento de los fines propios.



V.B. El Presidente:
Ucedaef



CAMBLOR & JAMESON
AUDITORES CONSULTORES
C.I.F. B-39464026
N.º ROAC S-1197



4.10. Existencias

No corresponde.

4.11. Moneda extranjera

No corresponde.

4.12. Impuestos sobre beneficios

Los impuestos sobre el beneficio a los que se refiere esta norma son aquellos impuestos directos, ya sean nacionales o extranjeros, que se liquidan a partir de un resultado empresarial calculado de acuerdo con las normas fiscales que sean de aplicación.

4.13. Gastos e ingresos propios de las entidades no lucrativas

4.13.1. Gastos.

4.13.1 Criterio general de reconocimiento

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



El Presidente: *[Signature]*





Fundación Servicios y Manufacturas "Seryman"

Avda. Fernando Arce, 18 - 39300 Torrelavega (Cantabria) - Teléfono: 942882141

4.13.2. Ingresos.

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

- a) Los ingresos por entregas de bienes o prestación de servicios se valorarán por el importe acordado.*
- b) Las cuotas de usuarios o afiliados se reconocerán como ingresos en el período al que correspondan.*
- c) Los ingresos procedentes de promociones para captación de recursos, de patrocinadores y de colaboraciones se reconocerán cuando las campañas y actos se produzcan.*
- d) En todo caso, deberán realizarse las periodificaciones necesarias.*

4.14. Provisiones y contingencias

La empresa reconocerá como provisiones los pasivos que, cumpliendo la definición y los criterios de registro o reconocimiento contable contenidos en el Marco Conceptual de la Contabilidad, resulten indeterminados respecto a su importe o a la fecha en que se cancelarán. Las provisiones pueden venir determinadas por una disposición legal, contractual o por una obligación implícita o tácita. En este último caso, su nacimiento se sitúa en la expectativa válida creada por la empresa frente a terceros, de asunción de una obligación por parte de aquélla.

En la memoria de las cuentas anuales se deberá informar sobre las contingencias que tenga la empresa relacionadas con obligaciones distintas a las mencionadas en el párrafo anterior.

El Secretario: 


VºBº El Presidente: 

CAMBLOR & JAMESON
 AUDITORES CONSULTORES
 C.I.F. B-39431055
 N.º ROAC S-1157
 Página nº 23



4.15. Elementos patrimoniales de naturaleza medioambiental

La Fundación no tiene elementos patrimoniales de naturaleza medioambiental.

4.16. Criterios empleados para el registro y valoración de los gastos de personal

Tendrán la consideración de retribuciones a largo plazo al personal, las prestaciones post-empleo, tales como pensiones y otras prestaciones por jubilación o retiro, así como cualquier otra prestación a largo plazo que suponga una compensación económica a satisfacer con carácter diferido, respecto al momento en el que se presta el servicio. No serán objeto de esta norma las retribuciones basadas en instrumentos de patrimonio a que se refiere la siguiente norma.

4.17. Subvenciones, donaciones y legados recibidos

Las subvenciones, donaciones y legados no reintegrables se contabilizarán, con carácter general, directamente en el patrimonio neto de la entidad para su posterior reclasificación al excedente del ejercicio como ingresos, sobre una base sistemática y racional de forma correlacionada con los gastos derivados de la subvención, donación o legado, de acuerdo con los criterios que se detallan en el apartado 3 de esta norma. Las subvenciones, donaciones y legados no reintegrables que se obtengan sin asignación a una finalidad específica se contabilizarán directamente en el excedente del ejercicio en que se reconozcan.

Si las subvenciones, donaciones o legados fueran concedidos por los asociados, fundadores o patronos se seguirá este mismo criterio, salvo que se otorgasen a título de dotación fundacional o fondo social, en cuyo caso se reconocerán directamente en los fondos propios de



El Secretario:

El Presidente:



Fundación Servicios y Manufacturas "Seryman"

Avda. Fernando Arce, 18 - 39300 Torrelavega (Cantabria) - Teléfono: 942882141

la entidad. También se reconocerán directamente en los fondos propios, las aportaciones efectuadas por un tercero a la dotación fundacional o al fondo social.

Las subvenciones, donaciones y legados que tengan carácter de reintegrables se registrarán como pasivos hasta que adquieran la condición de no reintegrables. A estos efectos, se considerarán no reintegrables cuando exista un acuerdo individualizado de concesión de la subvención, donación o legado a favor de la entidad, se hayan cumplido las condiciones establecidas para su concesión y no existan dudas razonables sobre su recepción.

En particular, para entender cumplidas las citadas condiciones se aplicarán los siguientes criterios:

a) Las obtenidas para adquirir un activo solo se calificarán de no reintegrables cuando se haya adquirido el correspondiente activo.

Si las condiciones del otorgamiento exigen mantener la inversión durante un determinado número de años, se considerarán no reintegrables cuando al cierre del ejercicio se haya realizado la inversión y no existan dudas razonables de que se mantendrá en el período fijado en los términos de la concesión.

En particular, se aplicará este criterio cuando las condiciones del otorgamiento obliguen a invertir permanentemente el importe recibido en un activo financiero, y a destinar el rendimiento de esa inversión exclusivamente al cumplimiento de los fines o actividad propia. El rendimiento que origine la inversión se contabilizará siguiendo los criterios generales de registro y valoración establecidos para los activos financieros.

b) Las obtenidas para la construcción, mejora, renovación o ampliación de un activo, si las condiciones del otorgamiento exigen la finalización de la obra y su puesta en condiciones de



El Secretario

El Presidente



CAMBLO & JAMESON
AUDITORES CONSULTORES
C.I.F. B-38434055
N.º ROAC S-1197
Página nº 25



Fundación Servicios y Manufacturas "Seryman"

Avda. Fernando Arce, 18 - 39300 Torrelavega (Cantabria) - Teléfono: 942882141

funcionamiento, se considerarán no reintegrables cuando al cierre del ejercicio se haya ejecutado la actuación, total o parcialmente.

En el supuesto de ejecución parcial, la subvención se calificará como no reintegrable en proporción a la obra ejecutada, siempre que no existan dudas razonables de que concluirá la construcción del activo o la ejecución de las actuaciones de mejora, renovación o ampliación según las condiciones establecidas en el acuerdo de concesión.

c) Las obtenidas para financiar gastos específicos de ejecución plurienal, si las condiciones del otorgamiento exigen la finalización del plan de actuación y la justificación de que se han realizado las correspondientes actividades, por ejemplo, la realización de cursos de formación, se considerarán no reintegrables cuando al cierre del ejercicio se haya ejecutado la actuación, total o parcialmente.

En el supuesto de ejecución parcial, el importe recibido se calificará como no reintegrable en proporción al gasto ejecutado, siempre que no existan dudas razonables de que se concluirá en los términos fijados en las condiciones del otorgamiento.

Si la entidad invierte los fondos recibidos en un activo financiero de forma transitoria a la espera de aplicarlos a su finalidad, el rendimiento que origine la inversión se contabilizará siguiendo los criterios generales de registro y valoración establecidos para el citado elemento patrimonial, sin perjuicio de que el rendimiento de la inversión también deba aplicarse a la finalidad para la que fue otorgada la ayuda.

No obstante lo anterior, en aquellos casos en que la entidad receptora de la ayuda no sea la beneficiaria de los fondos recibidos, sino que actúe como un mero intermediario entre el concedente y sus destinatarios finales, el importe obtenido no tendrá influencia en su cuenta de resultados, debiéndose registrar únicamente los movimientos de tesorería que se produzcan,



El Secretario:

V. B. El Presidente:

CAMBLOR & JAMESON
AUDITORES CONSULTORES
C.I.F. B-39404055
N.º ROAC S-1197
Página nº 26



sin perjuicio de que si pudieran derivarse responsabilidades a la entidad por el buen fin de la ayuda recibida, ésta debería contabilizar la correspondiente provisión.

4.18. Fusiones entre entidades no lucrativas

No corresponde.

4.19. Negocios conjuntos

No corresponde.

4.20. Criterios empleados en transacciones entre partes vinculadas

La presente norma será de aplicación a las operaciones realizadas entre empresas del mismo grupo, tal y como éstas quedan definidas en la norma 13^a de elaboración de las cuentas anuales.

Las operaciones entre empresas del mismo grupo, con independencia del grado de vinculación entre las empresas del grupo participantes, se contabilizarán de acuerdo con las normas generales.

En consecuencia, con carácter general, y sin perjuicio de lo dispuesto en el apartado siguiente, los elementos objeto de la transacción se contabilizarán en el momento inicial por su valor razonable. En su caso, si el precio acordado en una operación difiriese de su valor razonable, la diferencia deberá registrarse atendiendo a la realidad económica de la operación. La valoración posterior se realizará de acuerdo con lo previsto en las correspondientes normas.



El Secretario:

Vº Bº El Presidente:



CAMBLOR & JAMESON
 AUDITORES CONSULTORES
 C.I.F. B-39434055
 N.º ROAC S-1197
 Página nº 27



Fundación Servicios y Manufacturas "Seryman"

Avda. Fernando Arce, 18 - 39300 Torrelavega (Cantabria) - Teléfono: 942882141

4.21. Activos no corrientes mantenidos para la venta

4.21.1. Activos no corrientes mantenidos para la venta

No corresponde.

4.22. Operaciones interrumpidas

La Fundación no ha tenido operaciones interrumpidas.

5- Inmovilizado Material

5.1. Análisis del movimiento durante el ejercicio de cada partida del balance y de sus correspondientes amortizaciones acumuladas y correcciones valorativas por deterioro acumuladas.



Vº Bº El Presidente:



CAMBLOR & JAMESON
AUDITORES CONSULTORES
C.I.F. B-39434055
N.º ROAC S-1197
Página nº 28



Fundación Servicios y Manufacturas "Seryman"

Avda. Fernando Arce, 18 - 39300 Torrelavega (Cantabria) - Teléfono: 942882141

| Inmovilizado material | 210. Terrenos | 211. Construcciones | 212. Inst. técnicas | 213. Maquinaria | 214. Utilaje |
|---|------------------|------------------------|------------------------|--------------------|-----------------|
| Saldo inicial | | | | 40.483,37 | |
| Adquisiciones | | | | | |
| Reversión de correcciones valorativas por deterioro | | | | | |
| Transferencias o trasposos de otras partidas | | | | | |
| Bajas | | | | | |
| Correcciones valorativas por deterioro | | | | | |
| SALDO FINAL | | | | 40.483,37 | |
| Amortización | | | | | |
| Saldo inicial | | | | 40.147,41 | |
| Entradas | | | | 56,02 | |
| Salidas | | | | | |
| Saldo final | | | | 40.203,43 | |
| VALOR NETO | | | | 279,94 | |
| Coefficientes de amortización | | | | 10% | |
| Métodos de amortización | | | | Lineal | |



El Secretario

V.º B.º El Presidente



CAMBLOR & JAMESON
 AUDITORES CONSULTORES
 C.I.F. B-39434055
 N.º ROAC S-1197

Página nº 29



Fundación Servicios y Manufacturas "Seryman"

Avda. Fernando Arce, 18 - 39300 Torrelavega (Cantabria) - Teléfono: 942882141

| Inmovilizado Material | 215. Otras instalaciones | 216. Mobiliario | 217. Eq.p. información | 218. Elem. transporte | 219. Otro inm. Mat. | TOTALES |
|---|--------------------------|-----------------|------------------------|-----------------------|---------------------|------------------|
| Saldo inicial | | 1.436,32 | 3.022,05 | | | 44.941,74 |
| Adquisiciones | | | | | | |
| Reversión de correcciones valorativas por deterioro | | | | | | |
| Transferencias o trasposos de otras partidas | | | | | | |
| Bajas | | | | | | |
| Correcciones valorativas por deterioro | | | | | | |
| SALDO FINAL ... | | 1.436,32 | 3.022,05 | | | 44.941,74 |
| Amortización | | | | | | |
| Saldo inicial | | 1.436,32 | 3.022,05 | | | 44.605,78 |
| Entradas | | | | | | 56,02 |
| Salidas | | | | | | |
| Saldo final | | 1.436,32 | 3.022,05 | | | 44.661,80 |
| VALOR NETO ... | | 0 | 0 | | | 279,94 |
| Coefficientes de amortización | | 10% | 20% | | | |
| Métodos de amortización | | Lineal | Lineal | | | |



El Secretario:

Vº Bº El Presidente:



CAMBLOR & JAMESON

AUDITORES CONSULTORES

C.I.F. B-39434055

N.º ROAC S-1197

Página nº 30



Fundación Servicios y Manufacturas "Seryman"

Avda. Fernando Arce, 18 - 39300 Torrelavega (Cantabria) - Teléfono: 942882141

5.2. Información sobre:

a) Costes estimados de desmantelamiento, retiro o rehabilitación, incluidos como mayor valor de los activos.

No corresponde.

b) Vidas útiles o coeficientes de amortización utilizados por clases de elementos, así como los métodos de amortización empleados.

La dotación anual a la amortización se calcula de forma lineal en función de la vida útil del bien. Si se producen pérdidas reversibles, se dota la correspondiente provisión. Las partidas que hayan perdido de forma irreversible su valor se sanean completamente haciéndolas desaparecer del activo.

Las dotaciones anuales se efectúan en base a los porcentajes de amortización siguientes:

| Tipo de inmovilizado | Porcentaje |
|---------------------------------|------------|
| Construcciones | 2% |
| Instalaciones en construcciones | 2% |
| Mobiliario | 10% |
| Vehículos | 10% |
| Instalaciones técnicas | 20% |
| Equipos informáticos | 20% |



V.º B.º El Presidente

CAMBLOR & JAMESON
 AUDITORES CONSULTORES
 C.I.F. B-39434035
 N.º REG.º S-1197



Fundación Servicios y Manufacturas "Seryman"

Avda. Fernando Arce, 18 - 39300 Torrelavega (Cantabria) - Teléfono: 942882141

c) Cambios de estimación que afecten a valores residuales, a los costes estimados de desmantelamiento, retiro o rehabilitación, vidas útiles y métodos de amortización.

No corresponde.

l) Importe y características de los bienes totalmente amortizados en uso, distinguiendo entre construcciones y resto de elementos.

No corresponde.

n) Subvenciones, donaciones y legados recibidos relacionados con el inmovilizado material, indicando también el importe de dichos activos.

No corresponde.

6- Bienes del Patrimonio Histórico

La Fundación Servicios y Manufacturas no tiene bienes del Patrimonio Histórico.

7- Inversiones Inmobiliarias

No hay inversiones inmobiliarias.

8- Inmovilizado Intangible

No hay inmovilizado intangible.



El Secretario:

El Presidente:



CAMBLOR & JAMESON
AUDITORES CONSULTORES
C.I.F. B-39434055
N.º ROAC S-1197
Página nº 32



Fundación Servicios y Manufacturas "Seryman"

Avda. Fernando Arce, 18 - 39300 Torrelavega (Cantabria) - Teléfono: 942882141

9- Arrendamientos y otras operaciones de naturaleza similar

No existen arrendamientos ni otras operaciones de naturaleza similar.

10- Instrumentos financieros

La Fundación no tiene instrumentos financieros.

11- Usuarios y otros deudores de la actividad propia

Desglose del epígrafe B.III del activo del balance "Usuarios y otros deudores de la actividad propia", distinguiendo, en su caso, si proceden de entidades del grupo o asociadas.

| Denominación de la cuenta | Saldo inicial | Aumentos | Disminuciones | Saldo Final |
|--|---------------|-----------|---------------|-------------|
| Usuarios y otros deudores de la actividad propia de la fundación | 549.702,44 | | 271.270,00 | 278.432,44 |
| Anticipos de remuneraciones | 1.650,00 | | 350,00 | 1.300,00 |
| HP deudora por subvención de salarios | 172.263,01 | 43.162,31 | | 215.425,32 |
| HP deudora por devolución de impuestos | 0,95 | | 0,95 | 0,00 |
| SS deudora por formación | | | | |
| Total | 723.616,40 | 43.162,31 | 271.620,95 | 495.157,76 |



El Secretario:

Vº Bº El Presidente:

CAMBLOR & JAMESON
AUDITORES CONSULTORES
C.I.F. B-33434055
N.º de inscripción: 231197



Fundación Servicios y Manufacturas "Seryman"

Avda. Fernando Arce, 18 - 39300 Torrelavega (Cantabria) - Teléfono: 942882141

12- Beneficiarios-Acreedores

Desglose del epígrafe C.V del pasivo del balance "Beneficiarios-Acreedores", distinguiendo, en su caso, si proceden de entidades del grupo o asociadas.

El total de trabajadores empleados en la Fundación en el presente ejercicio, han sido 116 personas, de ellas 89 con diversas discapacidades, siendo el detalle de los trabajos realizados durante el ejercicio y el número de personas empleadas en los mismos los siguientes:

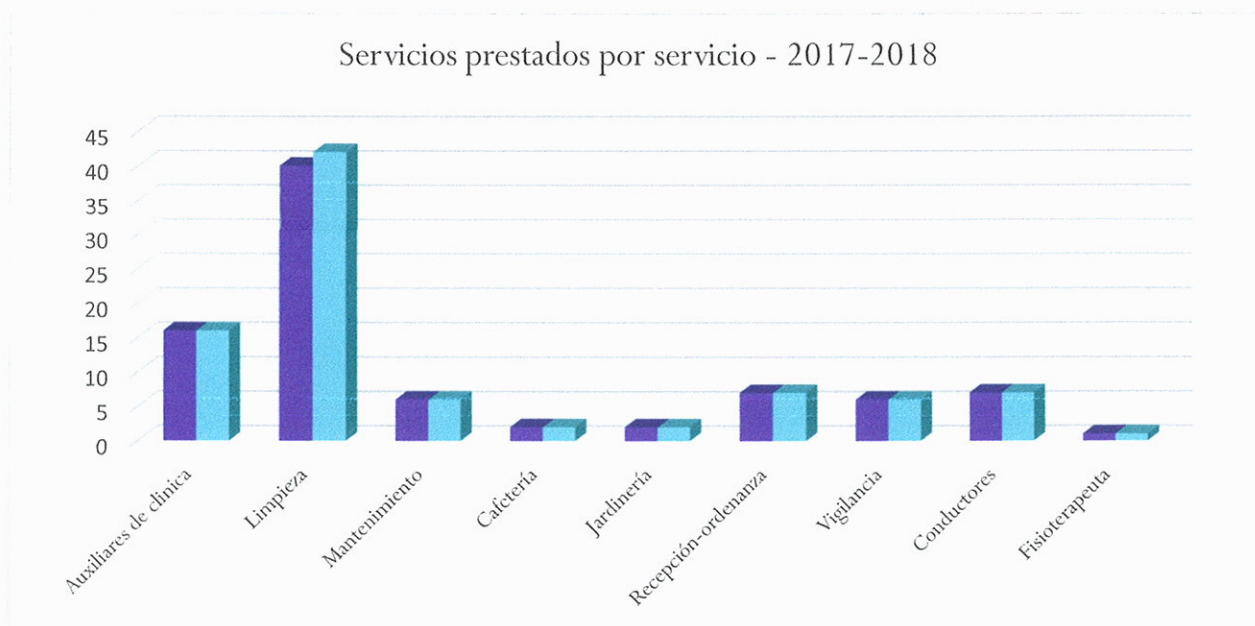
| Nº de personas empleadas por servicio | 2018 | 2017 |
|---|------|------|
| Servicio de auxiliares de clínica, celadores y cuidadores | 16 | 16 |
| Servicio de limpieza | 42 | 40 |
| Servicio de mantenimiento | 6 | 6 |
| Servicio de cafetería | 2 | 2 |
| Servicio de jardinería | 2 | 2 |
| Servicio de ordenanza y recepción | 7 | 7 |
| Servicio de vigilancia | 6 | 6 |
| Servicio de conductores | 7 | 7 |
| Servicio de fisioterapia | 1 | 1 |
| Total... | 89 | 87 |



Vº Bº El Presidente: *[Signature]*



CAMBLOR & JAMESON
 AUDITORES CONSULTORES
 C.I.F. B-39434055
 N.º ROAC S-1197
 Página nº 34



La determinación de los beneficiarios se efectuará por el Patronato con criterios de imparcialidad, no discriminación y motivación.

13- Fondos Propios

a) Desglose del epígrafe A.1 del pasivo del balance, señalando el movimiento habido durante el ejercicio.



Vº Bº El Presidente:
Alcedo



CAMBLO & JAMESON
AUDITORES CONSULTORES
C.I.F. B-39434055
N.º ROAC S-1197
Página nº 35



Fundación Servicios y Manufacturas "Seryman"

Avd. Fernando Arce, 18 - 39300 Torrelavega (Cantabria) - Teléfono: 942882141

| Denominación de la cuenta | Saldo inicial | Aumentos | Disminuciones | Saldo final |
|--|---------------|----------|---------------|-------------|
| 100- Dotación fundacional | 12.020,23 | | | 12.020,23 |
| 113- Reservas voluntarias | 890.231,90 | 5.346,18 | | 895.578,08 |
| 116- Reservas por ajustes PGC2008 | | | | |
| 120- Remanente | | | | |
| 121- Excedentes negativos de ejercicios anteriores | | | | |
| 129- Resultado del ejercicio | 5.346,18 | | 180.950,17 | -175.603,99 |
| Total ... | 907.598,31 | 5.346,18 | 180.950,17 | 731.994,32 |

La dotación fundacional, 12.020,23 euros, corresponde a la aportación monetaria efectuada por la Fundación Asilo de Torrelavega para la creación de la Fundación Servicios y Manufacturas.

Este importe, al ser una aportación monetaria, no está identificada en el inventario.

El saldo de reservas voluntarias es la suma de los excedentes de todos los ejercicios anteriores.



Vº Bº El Presidente: *Meredee*



CAMBLO & JAMESON
AUDITORES CONSULTORES
C.I.F. B-35404055
N.º ROAC S-1197
Página nº 36



Fundación Servicios y Manufacturas "Seryman"

Avda. Fernando Arce, 18 - 39300 Torrelavega (Cantabria) - Teléfono: 942882141

14- Existencias

No corresponde.

15- Moneda extranjera

La Fundación no tiene moneda extranjera en el presente ejercicio.

16- Situación fiscal

16.1. Impuestos sobre beneficios

a) La Fundación está acogida al régimen fiscal de la Ley 49/2002, de 23 de diciembre para entidades sin fines lucrativos.

Dado que la Fundación no desarrolla actividades económicas no exentas, la base imponible fiscal es nula, no habiéndose registrado en consecuencia ningún gasto ni deuda por este concepto.



Vº Bº Presidente



CAMBLOR & JAMESON
AUDITORES CONSULTORES
C.I.F. B-39434055
N.º ROAC S-1197
Página nº 37



Fundación Servicios y Manufacturas "Seryman"

Avda. Fernando Arce, 18 - 39300 Torrelavega (Cantabria) - Teléfono: 942882141



Agencia Tributaria
www.agenciatributaria.es

Administración de TORRELAVEGA

CL RAMON Y CAJAL, 4
39300 TORRELAVEGA (CANTABRIA)
Tel. 942888711
Fax. 942893386

Delegación Especial de CANTABRIA

Nº de Remesa: 00073610011



Nº Comunicación: 1766683108979

FUNDACION SERVICIOS Y MANUFACTURAS
AVDA FERNANDO ARCE 18
39300 TORRELAVEGA
CANTABRIA

ENTIDADES SIN FINES LUCRATIVOS, LEY 49/2002

Nº REFERENCIA: 20177848024

OBLIGADO TRIBUTARIO

N.I.F.: G39399878 NOMBRE O RAZÓN SOCIAL: FUNDACION SERVICIOS Y MANUFACTURAS
DOMICILIO: AVDA FERNANDO ARCE NUM 18
39300 TORRELAVEGA (CANTABRIA)

La Agencia Estatal de Administración Tributaria,

CERTIFICA: Que consultados los datos y demás antecedentes obrantes en la Agencia Estatal de Administración Tributaria respecto del obligado tributario arriba referenciado, consta que ha comunicado la opción por la aplicación del régimen fiscal especial regulado en el Título II de la Ley 49/2002, de 23 de diciembre, de régimen fiscal de las entidades sin fines lucrativos y de los incentivos fiscales al mecenazgo y que no ha renunciado al mismo para el próximo período impositivo.

Para que conste, a petición del interesado para acreditar la mencionada opción ante quienes le satisfagan o abonen rentas exentas en virtud de la Ley 49/2002, a efectos de que no se practique retención o ingreso a cuenta de acuerdo con lo establecido en el artículo 12 de la mencionada Ley, se expide la presente certificación que será válida y surtirá efectos desde el día 1-1-2018, fecha de inicio de su próximo período impositivo, hasta el día 31-12-2018, fecha en la que finaliza dicho período, siempre que se cumplan los requisitos que para estas entidades se recogen en el artículo 3 de la Ley y no se haya renunciado al régimen.

En todo caso, la aplicación del régimen fiscal especial está condicionada al cumplimiento de los requisitos y supuestos de hecho establecidos en la normativa vigente, que deberán ser probados por la entidad.

Y para que conste a los efectos oportunos,

Documento firmado electrónicamente (Real Decreto 1671/2009) por la Agencia Estatal de Administración Tributaria, con fecha 27 de diciembre de 2017. Autenticidad verificable mediante Código Seguro Verificación EMPXG4PFL3B8PEUQ en www.agenciatributaria.gob.es



El Secretario

Y.º P.º El Presidente:



CAMBLO & JAMESON
AUDITORES CONSULTORES
C.I.F. B-36951055
N.º ROAC S-1157
Página nº 38



Fundación Servicios y Manufacturas "Seryman"

Avda. Fernando Arce, 18 - 39300 Torrelavega (Cantabria) - Teléfono: 942882141

b) Los apartados de la memoria en los que se ha incluido la información exigida por la legislación fiscal para gozar de la calificación de entidad sin fines lucrativos a los efectos del Título II, Capítulo I, Artículo 3 de la Ley 49/2002, de 23 de diciembre son:

| Nº artículo | Descripción | Nº apartado de la memoria |
|-------------|--|------------------------------|
| 1 | Actividad que persigue fines de interés general | 1.1.III) |
| 2 | Destino del 70% de las rentas a la realización de fines | 24.2 b1 |
| 3 | Actividad mercantil no mayor al 40 % | 16.1 |
| 4 | Patronos no destinatarios ni beneficiarios de la actividad | 27.1 |
| 5 | Cargo de patrono gratuito | 27.1 |
| 6 | Destino del patrimonio en caso de disolución | Artículo 34 de los estatutos |
| 7 | Inscripción en el registro | 1.1 |
| 8 | Cumplimiento obligaciones contables | Presentes cuentas |
| 9 | Obligación rendición de cuentas | Presentes cuentas |
| 10 | Elaboración memoria contable | Presentes cuentas |

c) La diferencia entre el importe neto de los ingresos y gastos del ejercicio y la base imponible (resultado fiscal) está motivada por la disminución del excedente procedente de actividades fundacionales, las cuales están exentas al 100% en el impuesto sobre beneficios. Según este régimen están exentas del impuesto las actividades fundacionales, así como los donativos recibidos para colaborar con los fines de la entidad, así como las explotaciones económicas de carácter meramente auxiliar o complementario a las explotaciones económicas exentas, o de las actividades encaminadas a cumplir los fines estatutarios o el objeto de la entidad sin fines lucrativos.



El Secretario:

1ºº El Presidente:



CAMBLO & JAMESON
 AUDITORES CONSULTORES
 C.I.F. B-39454055
 N.º ROAC S-1197
 Página nº 39



Fundación Servicios y Manufacturas "Seryman"

Avda. Fernando Arce, 18 - 39300 Torrelavega (Cantabria) - Teléfono: 942882141

Así mismo están exentas las explotaciones económicas de escasa relevancia, de tal forma que la base imponible está integrada por las rentas derivadas de las explotaciones económicas no exentas.

| Conciliación del importe neto de ingresos y gastos del ejercicio con la base imponible del impuesto sobre beneficio | | | | | | |
|---|----------|---------------|---|------------|---------------|-------------|
| Cuenta de Resultados | | | Ingresos y gastos directamente imputados al patrimonio neto | | | |
| | | | | | | |
| Saldo de ingresos y gastos del ejercicio | | | | | | -175.603,99 |
| | Aumentos | Disminuciones | | Aumentos | Disminuciones | |
| Impuesto sobre Sociedades | | | | | | |
| Diferencias permanentes: | | | | | | |
| -Resultados exentos | | | | 175.603,99 | | 175.603,99 |
| -Otras diferencias | | | | | | |
| Diferencias temporarias: | | | | | | |
| -Con origen en el ejercicio | | | | | | |
| -Con origen en ejercicios anteriores | | | | | | |
| Compensación de bases imponibles negativas de ejercicios anteriores | | | | | | |
| Base imponible (resultado fiscal) | | | | | | 0,00 |

La Fundación tiene abiertos los últimos cinco ejercicios económicos.



El Secretario:

Vº Bº El Presidente:



CAMBLO & JAMESON
 AUDITORES CONSULTORES
 C.I.F. B-30404085
 N.º ROAC S-1197
 Página nº 40



Fundación Servicios y Manufacturas "Seryman"

Avda. Fernando Arce, 18 - 39300 Torrelavega (Cantabria) - Teléfono: 942882141

16.2. Otros tributos

No existe en la Fundación contingencias fiscales que reflejar en este apartado sobre cualquier circunstancia de carácter significativo en relación con otros tributos.

17- Ingresos y Gastos

17.1. Partida 3.a) de la cuenta de resultados "Ayudas monetarias" indicando los reintegros producidos y distinguiendo por actividades.

| Nombre beneficiario | Importe concedido | Reintegros producidos | Actividad |
|---------------------------|-------------------|-----------------------|--------------|
| Total ayudas individuales | 2.476,20 | 0,00 | Colaboración |

17.2. Desglose de la partida 6. "Aprovisionamientos" detallando el importe correspondiente a consumo de bienes destinados a la actividad y consumo de materias primas y otras materias consumibles y distinguiendo entre compras y variación de existencias.

| Aprovisionamientos | 2018 | 2017 |
|---|----------|----------|
| 602 - Compras de otros aprovisionamientos | 7.663,49 | 1.934,10 |



Vº Bº El Presidente:
[Signature]



CAMBLOR & JAMESON
AUDITORES CONSULTORES
C.I.F. B-39131925
N.º ROAC S-1197



Fundación Servicios y Manufacturas "Seryman"

Avda. Fernando Arce, 18 - 39300 Torrelavega (Cantabria) - Teléfono: 942882141

Desglose de la partida 8.b) de la cuenta de resultados "Cargas sociales", distinguiendo entre aportaciones y dotaciones para pensiones y otras cargas sociales.

| Gastos de personal | 2018 | 2017 |
|--|--------------|--------------|
| 640 – Sueldos y salarios | 1.280.218,32 | 1.195.255,19 |
| 642 – Seguridad Social a cargo de la entidad | 463.082,21 | 412.700,06 |

17.3. Ingresos de promociones, patrocinadores y colaboraciones

No existen ingresos de promociones, patrocinadores ni colaboraciones.

17.4. Importe de la venta de bienes y prestación de servicios producidos por permuta de bienes no monetarios y servicios.

No existen venta de bienes y/o prestación de servicios producidos por permuta de bienes no monetarios y servicios.

17.5. Otros resultados

No existen resultados originados fuera de la actividad normal de la fundación.



Vº Bº El Presidente



CAMBLOR & JAMESON
 AUDITORES CONSULTORES
 C.I.F. B-09494065
 N.º ROAC S-1197
 Página nº 42



Fundación Servicios y Manufacturas "Seryman"

Avda. Fernando Arce, 18 - 39300 Torrelavega (Cantabria) - Teléfono: 942882141

18- Provisiones y contingencias

La Fundación no tiene provisiones ni contingencias que reconocer en el balance.

19- Información sobre medio ambiente

No corresponde

20- Retribuciones a largo plazo al personal

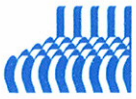
No existen retribuciones a largo plazo al personal

21- Subvenciones, donaciones y legados

21.1. El importe y características de las subvenciones, donaciones y legados recibidos que aparecen en el balance, así como los imputados en la cuenta de pérdidas y ganancias son los siguientes:



V.º B.º El Presidente:

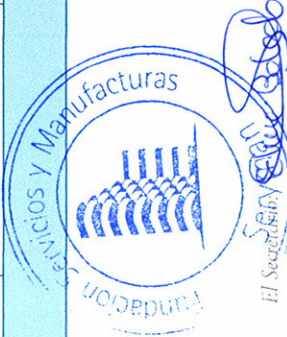


Fundación Servicios y Manufacturas "Seryman"

Avda. Fernando Ave. 18 - 39300 Torrelavega (Cantabria) - Teléfono: 942882141

Cuadro informativo sobre las subvenciones, donaciones y legados recibidos.

| Cuenta | Entidad concedente | Destino | Año de concesión | Periodo de aplicación | Importe concedido | Cumplimiento de condiciones | Imputado a resultados hasta comienzo del ejercicio | Imputado al resultado del ejercicio | Total imputado a resultados | Pendiente de imputar a resultados |
|--------------------|-----------------------|---|------------------|-----------------------|-------------------|-----------------------------|--|-------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------------|
| 72508001001 | Gobierno de Cantabria | 50 % SMI de trabajadores con discapacidad | 2018 | 2018 | 383.694,92 | SI | 0,00 | 383.694,92 | 383.694,92 | 0,00 |
| 72508001002 | Gobierno de Cantabria | 100 % coste Seguridad Social de trabajadores con discapacidad | 2018 | 2018 | 365.557,07 | SI | 0,00 | 365.557,07 | 365.557,07 | 0,00 |
| 72508001004 | Gobierno de Cantabria | Formación | 2018 | 2018 | 5.117,00 | SI | 0,00 | 5.117,00 | 5.117,00 | 0,00 |
| TOTALES ... | | | | | 754.368,99 | | 0,00 | 754.368,99 | 754.368,99 | 0,00 |



El Presidente:
[Signature]



Fundación Servicios y Manufacturas "Seryman"

Avda. Fernando Arce, 18 - 39300 Torrelavega (Cantabria) - Teléfono: 942882141

22- Fusiones entre entidades no lucrativas y combinación de negocios

No existen fusiones con otras entidades no lucrativas

23- Negocios conjuntos

La Fundación no realiza negocios conjuntos

24- Actividad de la entidad. Aplicación de elementos patrimoniales a fines propios. Gastos de administración

24.1. Actividad de la entidad.

I. Actividades realizadas.

A) Identificación.

| | |
|---|---------------------------|
| Denominación de la actividad | Centro especial de empleo |
| Tipo de actividad | Propia |
| Identificación de la actividad por sectores | Empleo protegido |
| Lugar desarrollo de la actividad | Comunidad de Cantabria |



El Secretario:

El Presidente:



CAMBLOR & JAMESON
AUDITORES CONSULTORES
C.I.F. B-39434055
N.º ROAC S-1197



Fundación Servicios y Manufacturas "Seryman"

Avda. Fernando Arce, 18 - 39300 Torrelavega (Cantabria) - Teléfono: 942882141

Descripción detallada de la actividad realizada.

La Fundación tiene por objeto dar empleo productivo y remunerado, y la prestación de servicios de ajuste personal y social a personas con capacidades diferentes, para su integración al régimen de una vida normalizada.

En estos momentos, la plantilla de Seryman está compuesta por trabajadores que desempeñan con alto grado de especialización su labor en puestos tanto de atención directa a personas, como auxiliares de clínica, cuidadores, celadores, camareros, conductores, como de atención indirecta como seguridad, limpieza, jardinería, cocina, lavandería, etc.

Las características principales que distinguen el servicio prestado por la Fundación son:

- La formación continua de los profesionales en el desarrollo de funciones laborales y personales con el fin de mantener una plantilla formada por un equipo de profesionales cuyo mayor activo sea la calidad humana y el buen trato a los clientes.*
- La comunicación y orientación a los trabajadores y familias de manera intensa y sistemática para el avance y el seguimiento en sus tareas y sus relaciones sociales dotándoles de recursos y apoyo necesarios para ello.*
- La distinta prestación del servicio que es capaz de ofertar al cliente: celadores, camareros, conductores, limpieza, jardinería, cocina, lavandería, etc.*



El Secretario:

El Presidente:



CAMBLOR & JAMESON
AUDITORES CONSULTORES
C.I.F. B-09434055
N.º ROAC S-1197



Fundación Servicios y Manufacturas "Seryman"

Avda. Fernando Arce, 18 - 39300 Torrelavega (Cantabria) - Teléfono: 942882141

B) Recursos humanos empleados en la actividad.

| Tipo | Número | | Nº horas/año | |
|------------------------------------|----------|-----------|--------------|-----------|
| | Previsto | Realizado | Previsto | Realizado |
| Personal asalariado | 110 | 116 | 187.000 | 203.928 |
| Personal con contrato de servicios | | | | |
| Personal voluntario | | | | |

C) Beneficiarios o usuarios de la actividad.

| Tipo | Número | |
|--------------------|----------|-----------|
| | Previsto | Realizado |
| Personas físicas | 102 | 89 |
| Personas jurídicas | 0 | 0 |
| Total | 102 | 89 |



El Secretario

El Secretario

El Presidente

El Presidente



CAMBLOR & JAMESON
 AUDITORES CONSULTORES
 C.I.F. B-39434035
 N.º ROAC S-1197
 Página nº 47



Fundación Servicios y Manufacturas "Seryman"

Avda. Fernando Arce, 18 - 39300 Torrelavega (Cantabria) - Teléfono: 942882141

D) Recursos económicos empleados en la actividad.

| Gastos / Inversiones | Importe | |
|--|---------------------|---------------------|
| | Previsto | Realizado |
| Gastos por ayudas y otros | | |
| a) Ayudas monetarias | 3.200,00 | 2.476,20 |
| b) Ayudas no monetarias | | |
| c) Gastos por colaboraciones y órganos de gobierno | | |
| Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación | | |
| Aprovisionamientos | 2.200,00 | 7.663,49 |
| Gastos de personal | 1.650.000,00 | 1.743.300,53 |
| Otros gastos de explotación | 7.200,00 | 200.890,36 |
| Amortización del Inmovilizado | 56,00 | 56,02 |
| Deterioro y resultado por enajenación de inmovilizado | | |
| Gastos financieros | | |
| Variaciones de valor razonable en instrumentos financieros | | |
| Diferencias de cambio | | |
| Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros | | |
| Impuestos sobre beneficios | | |
| Subtotal gastos | 1.662.656,00 | 1.954.386,60 |
| Adquisiciones de Inmovilizado (excepto Bienes Patrimonio Histórico) | 2.400,00 | |
| Adquisiciones Bienes Patrimonio Histórico | | |
| Cancelación deuda no comercial | | |
| Subtotal recursos | 2.400,00 | |
| TOTAL | 1.665.056,00 | 1.954.386,60 |



El Secretario:

El Presidente:



CAMBLOR & JAMESON
 AUDITORES CONSULTORES
 C.I.F. B-36104265
 N.º ROAC S-1187
 Página nº 48



Fundación Servicios y Manufacturas "Seryman"

Avda. Fernando Arce, 18 - 39300 Torrelavega (Cantabria) - Teléfono: 942882141

E) Objetivos e indicadores de la actividad.

| Objetivo | Indicador | Cuantificación | |
|----------------------|----------------------------|----------------|-----------|
| | | Previsto | Realizado |
| Dar empleo protegido | Nº de personas contratadas | 102 | 89 |



El Secretario

El Presidente



CAMBLOR & JAMESON
AUDITORES CONSULTORES

C.I.F. B-32434055
N.º ROAC S-1197

Página nº 49



Fundación Servicios y Manufacturas "Seryman"

Avda. Fernando Arce, 18 - 39300 Torrelavega (Cantabria) - Teléfono: 942882141

II. Recursos económicos totales empleados por la entidad.

| Gastos/ Inversiones | Empleo protegido | Total actividades | No imputados a las actividades | TOTAL |
|--|---------------------|---------------------|--------------------------------|---------------------|
| Gastos por ayudas y otros | 2.476,20 | 2.476,20 | | 2.476,20 |
| a) Ayudas monetarias | 2.476,20 | 2.476,20 | | 2.476,20 |
| b) Ayudas no monetarias | | | | |
| c) Gastos por colaboraciones y órganos de gobierno | | | | |
| Variación existencias productos terminados y en curso de fabricación | | | | |
| Aprovisionamientos | 7.663,49 | 7.663,49 | | 7.663,49 |
| Gastos de personal | 1.743.300,53 | 1.743.300,53 | | 1.743.300,53 |
| Otros gastos de explotación | 200.890,36 | 200.890,36 | | 200.890,36 |
| Amortización del Inmovilizado | 56,02 | 56,02 | | 56,02 |
| Deterioro y resultado por enajenación de inmovilizado | | | | |
| Gastos financieros | | | | |
| Variaciones de valor razonable en instrumentos financieros | | | | |
| Diferencias de cambio | | | | |
| Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros | | | | |
| Impuestos sobre beneficios | | | | |
| Subtotal gastos | 1.954.386,60 | 1.954.386,60 | | 1.954.386,60 |
| Adquisiciones de Inmovilizado (excepto Bienes Patrimonio Histórico) | | | | |
| Adquisiciones Bienes Patrimonio Histórico | | | | |
| Cancelación deuda no comercial | | | | |
| Subtotal inversiones | | | | |
| TOTAL RECURSOS EMPLEADOS | 1.954.386,60 | 1.954.386,60 | | 1.954.386,60 |



El Presidente:



Fundación Servicios y Manufacturas "Seryman"

Avda. Fernando Arce, 18 - 39300 Torrelavega (Cantabria) - Teléfono: 942882141

III. Recursos económicos totales obtenidos por la entidad.

A. Ingresos obtenidos por la entidad

| INGRESOS | Previsto | Realizado |
|---|---------------------|---------------------|
| Rentas y otros ingresos derivados del patrimonio | | |
| Ventas y prestaciones de servicios de las actividades propias | 940.000,00 | 1.024.413,62 |
| Ingresos ordinarios de las actividades mercantiles | | |
| Subvenciones del sector público | 725.000,00 | 754.368,99 |
| Aportaciones privadas | | |
| Otros tipos de ingresos | | |
| TOTAL INGRESOS OBTENIDOS | 1.665.000,00 | 1.778.782,61 |

B. Otros recursos económicos obtenidos por la entidad

| OTROS RECURSOS | Previsto | Realizado |
|---|--------------|-------------------|
| Deudas contraídas | | 175.547,96 |
| Otras obligaciones financieras asumidas | | |
| Disminución de inmovilizado | 56,00 | 56,02 |
| TOTAL OTROS RECURSOS OBTENIDOS | 56,00 | 175.603,98 |

| | | |
|-----------------------|---------------------|---------------------|
| TOTAL RECURSOS | 1.665.056,00 | 1.954.386,60 |
|-----------------------|---------------------|---------------------|



El Presidente:



Fundación Servicios y Manufacturas "Seryman"

Avda. Fernando Arce, 18 - 39300 Torrelavega (Cantabria) - Teléfono: 942882141

IV. Convenios de colaboración con otras entidades.

| Nº | DESCRIPCION | | Ingresos | Gastos | No produce corriente de bienes y servicios |
|----|---|--------|------------|--------|--|
| 1 | Fundación Asilo de Torrelavega | Empleo | 688.480,00 | | |
| 2 | Centro Educación Especial Dr. Fernando Arce | Empleo | 320.283,80 | | |
| 3 | Notaria Antonio García-Pumarino Ramos | Empleo | 4.277,50 | | |
| 4 | Irene Aguirre Antolín | Empleo | 4.872,46 | | |
| 6 | Textil Santanderina, S.A. | Empleo | 6.344,70 | | |
| 7 | María Ángeles Morante Sierra | Empleo | 155,16 | | |

V. Desviaciones entre plan de actuación y datos realizados.

Las desviaciones producidas entre el plan de actuación y los resultados obtenidos provienen de un mayor número de contrataciones realizadas en el ejercicio.

24.2. Aplicación de elementos patrimoniales a fines propios.

a) Los bienes y derechos que formen parte de la dotación fundacional.

La dotación fundacional está formada por una aportación monetaria de la Fundación Asilo de Torrelavega por importe de 12.020,23.



El Presidente:



CAMBLOR & JAMESON
 AUDITORES CONSULTORES
 C.I.F. B-33454056
 N.º ROAC S-1197
 Página nº 52



Fundación Servicios y Manufacturas "Seryman"

Avda. Fernando Arce, 18 - 39300 Torrelavega (Cantabria) - Teléfono: 942882141

No existen bienes y derechos vinculados directamente al cumplimiento de los fines propios ya que el importe de la dotación fundacional está formado por activos financieros no concretos al ser aportación monetaria.

No existen en el presente ejercicio actos de enajenación, gravamen o transacción de bienes y derechos integrantes de la dotación fundacional, o vinculados al cumplimiento de los fines propios, o que representen un valor superior al 20% del activo de la fundación.

b) Destino de rentas e ingresos (artículo 27 de la Ley 50/2002, de 26 de diciembre, de Fundaciones)

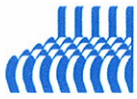


El Secretario

El Presidente



CAMBLOR & JAMESON
AUDITORES CONSULTORES
C.I.F. B-03401055
N.º ROAC S-1197



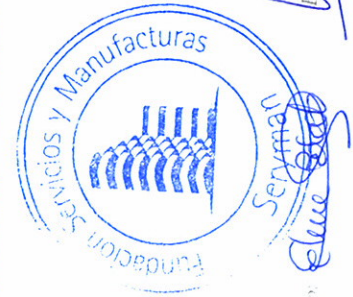
Fundación Servicios y Manufacturas "Seryman"

Avenida Fernando Avea, 18 - 39300 Teruel (Cantabria) - Teléfono: 942882141

CCAA 2018

b. 1) Grado de cumplimiento del destino de rentas e ingresos.

| Ejercicio | EXCEDENTE DEL EJERCICIO | AJUSTES NEGATIVOS | AJUSTES POSITIVOS | BASE DE CALCULO | RENTA A DESTINAR | | RECURSOS DESTINADOS A FINES (GASTOS + INVERSIONES) | APLICACIÓN DE LOS RECURSOS DESTINADOS EN CUMPLIMIENTO DE SUS FINES | | | | | | | |
|-----------|-------------------------|-------------------|-------------------|-----------------|------------------|--------|--|--|--------------|------|--------------|------|-------------------|--|------|
| | | | | | Importe | % | | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | IMPORTE PENDIENTE | | |
| 2014 | -8.640,92 | 0,00 | 1.426.610,53 | 1.417.969,61 | 1.426.610,53 | 100,61 | 1.426.610,53 | 1.426.610,53 | | | | | | | 0,00 |
| 2015 | 49.903,49 | 0,00 | 1.497.556,69 | 1.547.460,18 | 1.497.556,69 | 96,77 | 1.497.556,69 | 1.497.556,69 | | | | | | | 0,00 |
| 2016 | 10.919,42 | 0,00 | 1.551.614,19 | 1.562.533,61 | 1.551.614,19 | 99,30 | 1.551.614,19 | 1.551.614,19 | 1.551.614,19 | | | | | | 0,00 |
| 2017 | 5.346,18 | 0,00 | 1.624.738,37 | 1.630.084,55 | 1.624.738,37 | 99,67 | 1.624.738,37 | 1.624.738,37 | | | 1.624.738,37 | | | | 0,00 |
| 2018 | -175.603,99 | | 1.954.386,60 | 1.778.782,61 | 1.954.386,60 | 109,87 | 1.954.386,60 | 1.954.386,60 | | | | | 1.954.386,60 | | 0,00 |
| TOTAL | -118.075,82 | | 8.054.906,38 | 7.936.830,56 | 8.054.906,38 | | 8.054.906,38 | 8.054.906,38 | | | | | | | - |



El Secretario:

El Presidente:



CAMBLO & JAMESON
AUDITORES CONSULTORES
C.I.F. B-38404055
N.º ROAC S-1197

Página nº 54



Fundación Servicios y Manufacturas "Seryman"

Avda. Fernando Arce, 18 - 39300 Torrelavega (Cantabria) - Teléfono: 942882141

b.2) Recursos aplicados en el ejercicio.

| | IMPORTE | | | TOTAL |
|---|----------------|------------------------------------|-------|---------------------|
| | Fondos propios | Subvenciones, donaciones y legados | Deuda | |
| 1. Gastos en cumplimiento de fines | | | | 1.954.386,60 |
| 2. Inversiones en cumplimiento de fines(2.1+2.2) | | | | |
| 2.1. Realizadas en el ejercicio | | | | |
| 2.2. Procedentes de ejercicios anteriores | | | | |
| a) Deudas canceladas en el ejercicio incurridas en ejercicios anteriores | | | | |
| b) Imputación de subvenciones, donaciones y legados de capital procedentes de ejercicios anteriores | | | | |
| TOTAL (1+2) | | | | 1.954.386,60 |

24.3. Gastos de administración.

| DETALLE DE GASTOS DE ADMINISTRACION | | | | |
|---------------------------------------|------------------------------------|-------------------|--|---------|
| Nº DE CUENTA | PARTIDA DE LA CUENTA DE RESULTADOS | DETALLE DEL GASTO | CRITERIO DE IMPUTACIÓN A LA FUNCIÓN DE ADMINISTRACIÓN DEL PATRIMONIO | IMPORTE |
| - | - | - | - | - |
| TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION | | | | |

Fundación Servicios y Manufacturas
 El Secretario: *[Signature]*
 Seryman

El Presidente: *[Signature]*


CAMBLOR & JAMESON
 AUDITORES CONSULTORES
 C.I.F. B-39434055
 N.º ROAC S-1197
 Página nº 55



Fundación Servicios y Manufacturas "Seryman"

Avda. Fernando Arce, 18 - 39300 Torrelavega (Cantabria) - Teléfono: 942882141

| GASTOS DE ADMINISTRACION | | | | | | | |
|--------------------------|---|---|---|---|---|---|-----|
| Ejercicio | Límites alternativos (Art. 33 Reglamento R.D. 1337/2005) | | Gastos directamente ocasionados por la administración del patrimonio | Gastos resarcibles a los patronos | TOTAL GASTOS ADMINISTRACIÓN DEVENGADOS EN EL EJERCICIO | Supera(+) No supera(-) el límite máximo | |
| | 5% de los fondos propios | 20% de la base de cálculo del Art. 27 Ley 50/2004 y Art.32.1 Reglamento R.D.1337/05 | | | | | (1) |
| 2018 | - | - | - | - | - | - | - |

No hay gastos ocasionados directamente por la administración de los bienes y derechos que integran el patrimonio de la fundación.

Tampoco ha habido gastos que los patronos tienen derecho a ser resarcidos durante el ejercicio.

25- Activos no corrientes mantenidos para la venta y operaciones interrumpidas

No hay activos no corrientes mantenidos para la venta ni operaciones interrumpidas.

26- Hechos posteriores al cierre

A la fecha de formulación de las presentes cuentas anuales, todavía no hemos recibido el importe correspondiente a la subvención de salario del personal con discapacidad del 2º semestre de 2017. Aplicando el principio de prudencia, procedemos a contabilizar dicho saldo como resultado extraordinario.



El Presidente:
Arredondo



CAMBLOR & JAMESON
AUDITORES COMERCIALES
C.I.F. B-20211-1
N.º ROAD STREET
Página nº 56



Fundación Servicios y Manufacturas "Seryman"

Avda. Fernando Arce, 18 - 39300 Torrelavega (Cantabria) - Teléfono: 942882141

27- Operaciones con partes vinculadas

27.1. Se adjunta detalle de los importes de sueldos, dietas y remuneraciones devengados por los miembros del Patronato de la Fundación así como por el personal de alta dirección.

| Descripción | Sueldos | Dietas | Remuneraciones devengadas |
|----------------------------|---------|--------|---------------------------|
| Patronato de la Fundación | 0 | 0 | 0 |
| Personal de alta dirección | 0 | 0 | 0 |

No hay dietas devengadas durante el ejercicio por los miembros del Patronato ni por el personal de alta dirección.

No existen obligaciones contraídas en materia de pensiones y seguros de vida ni tiene obligaciones asumidas a título de garantía respecto de los miembros del Patronato ni del personal de alta dirección.

No se han producido en el presente ejercicio indemnizaciones por cese en el personal de alta dirección.

Durante el presente ejercicio, los miembros del Patronato y el personal de alta dirección no han realizado con la Fundación ni con empresas del grupo operaciones ajenas al tráfico ordinario o en condiciones distintas de las de mercado.

Los miembros del Patronato de la Fundación ostentan cargos y desarrollan funciones en otras empresas o entidades cuyo objeto social es análogo o complementario con la entidad.



El Presidente



CAMBLOR & JAMESON
 AUDITORES CONSULTORES
 C.I.F. B-38434055
 N.º ROAC S-1197
 Página nº 57



Fundación Servicios y Manufacturas "Seryman"

Avda. Fernando Arce, 18 - 39300 Torrelavega (Cantabria) - Teléfono: 942882141

27.2. *Importe de los anticipos y créditos concedidos a los miembros del Patronato de la Fundación así como por el personal de alta dirección.*

No existen anticipos ni créditos concedidos.

27.3. *Detalle de partes vinculadas.*

A efecto de la presentación de las Cuentas Anuales se entiende que con otra empresa se tienen operaciones vinculadas cuando ambas exista una relación de control, directa o indirecta, análoga a la prevista en el artículo 42 del Código de Comercio para los grupos de sociedades o cuando las empresas estén controladas por cualquier medio por una o varias personas físicas o jurídicas que actúen conjuntamente o se hallen bajo dirección única por acuerdos o cláusulas estatutarias.

La Fundación tiene operaciones vinculadas con diversas empresas o entidades debido a que varios miembros del Patronato son Patronos en otras Fundaciones o tienen una posición de control.



El Presidente



CAMBLOR & JAMESON
AUDITORES CONSULTORES
C.I.F. B-30404055
N.º ROAC S-1197



Fundación Servicios y Manufacturas "Seryman"

Avda. Fernando Arce, 18 - 39300 Torrelavega (Cantabria) - Teléfono: 942882141

El detalle de las empresas o entidades vinculadas con las que se ha mantenido relación comercial durante el presente ejercicio es la siguiente:

| Nombre empresa o entidad | Partes vinculadas | Tipo de transacción |
|---|--|-----------------------|
| Fundación Asilo de Torrelavega | D. Luís López Ormazábal | Miembro del Patronato |
| Fundación Asilo de Torrelavega | D ^a . Mercedes Izárraga López | Miembro del Patronato |
| Fundación Asilo de Torrelavega | D. José Luís Barreda Gutiérrez | Miembro del Patronato |
| Fundación Asilo de Torrelavega | D. José Agudo Álvarez | Miembro del Patronato |
| Fundación Asilo de Torrelavega | D. Vicente Gómez Díaz | Alta dirección |
| Fundación Asilo de Torrelavega | D. Alfonso Herreros del Rio | Alta dirección |
| Centro Educación Especial Dr. Fernando Arce | D. Luís López Ormazábal | Miembro del Patronato |
| Centro Educación Especial Dr. Fernando Arce | D ^a . Mercedes Izárraga López | Miembro del Patronato |
| Centro Educación Especial Dr. Fernando Arce | D. José Luís Barreda Gutiérrez | Miembro del Patronato |
| Centro Educación Especial Dr. Fernando Arce | D. José Agudo Álvarez | Miembro del Patronato |
| Centro Educación Especial Dr. Fernando Arce | D. Vicente Gómez Díaz | Alta dirección |
| Centro Educación Especial Dr. Fernando Arce | D. Alfonso Herreros del Rio | Alta dirección |
| Fundación Benéfica Santa Marta | D. Luís López Ormazábal | Miembro del Patronato |
| Fundación Benéfica Santa Marta | D ^a . Mercedes Izárraga López | Miembro del Patronato |
| Fundación Benéfica Santa Marta | D. Vicente Gómez Díaz | Alta dirección |
| Fundación Benéfica Santa Marta | D. Alfonso Herreros del Rio | Alta dirección |



El Presidente: *[Signature]*



CAMBLO & JAMESON
 AUDITORES CONSULTORES
 C.I.F. B-39434055
 N.º ROAC S-1197
 Página nº 59



Fundación Servicios y Manufacturas "Seryman"

Avda. Fernando Arce, 18 - 39300 Torrelavega (Cantabria) - Teléfono: 942882141

Las transacciones con partes vinculadas de la Fundación a 31 de diciembre son las siguientes:

| Nombre empresa o entidad | Tipo de transacción | 2018 | 2017 |
|---|---------------------------------|------------|------------|
| Fundación Asilo de Torrelavega | Operaciones comerciales: ventas | 688.480,00 | 658.653,38 |
| Centro Educación Especial Dr. Fernando Arce | Operaciones comerciales: ventas | 320.283,80 | 280.681,51 |

Los saldos mantenidos con partes vinculadas de la Fundación a 31 de diciembre son los siguientes:

| Nombre empresa o entidad | Tipo de transacción | 2018 | 2017 |
|---|---------------------------------|------------|------------|
| Fundación Asilo de Torrelavega | Operaciones comerciales: ventas | 114.886,15 | - |
| Centro Educación Especial Dr. Fernando Arce | Operaciones comerciales: ventas | 161.997,77 | 548.658,48 |
| Fundación Asilo de Torrelavega | Préstamos recibidos | - | 428.866,60 |
| Centro Educación Especial Dr. Fernando Arce | Créditos | - | 18.542,00 |

28- Otra información

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



El Presidente:



CAMBLOR & JAMESON
 AUDITORES CONSULTORES
 C.I.F. B-35434055
 N.º ROAC S-1197
 Página nº 60



Fundación Servicios y Manufacturas "Seryman"

Avda. Fernando Arce, 18 - 39300 Torrelavega (Cantabria) - Teléfono: 942882141

El Patronato de la Fundación a 31 de diciembre es el siguiente:

| Nombre Patrono | NIF | Cargo | Fecha de alta |
|--|-----------|-----------------------|---------------|
| D ^a . Mercedes Izárraga López | 13868555S | Presidenta | 28/06/1996 |
| D. Luís López Ormazábal | 13511857R | Vicepresidente | 28/12/2002 |
| D. José Luís Barreda Gutiérrez | 13853469V | Vocal | 28/06/1996 |
| D. José Agudo Álvarez | 13860014F | Vocal | 27/10/2010 |
| D ^a . Elvira Aurora Bolado Revuelta | 13939162N | Secretaria no patrona | 28/12/2012 |

El 27 de diciembre de 2018 D^a. Mercedes Izárraga López y D. Luis López Ormazábal fueron nombrados en sus nuevos cargos. El 27 de diciembre de 2018 D. Gregorio Calderón Ciriza causa baja voluntaria

28.2. Información sobre autorizaciones otorgadas por el protectorado.

No corresponde



El Presidente: *[Signature]*



CAMBLOR & JAMESON
AUDITORES CONSULTORES
C.I.F. B-3343-055
N.º ROAC S-1197
Página nº 61



Fundación Servicios y Manufacturas "Seryman"

Avda. Fernando Arce, 18 - 39300 Torrelavega (Cantabria) - Teléfono: 942882141

28.3. Número medio de personas empleadas en el curso del ejercicio, distribuido por categorías y por sexos.

| Información sobre personas empleadas en el ejercicio y al final del mismo, por categorías | Plantilla media del ejercicio | Plantilla al final del ejercicio, hombres | Plantilla al final del ejercicio, mujeres | Total plantilla al final del ejercicio |
|---|-------------------------------|---|---|--|
| Ingenieros y licenciados. Personal de alta dirección. | | | | |
| Ingenieros técnicos, peritos y ayudantes titulados. | 1 | | 1 | 1 |
| Jefes administrativos y de taller | 1 | | 1 | 1 |
| Ayudantes no titulados | | | | |
| Oficiales administrativos | 2 | 1 | 1 | 2 |
| Subalternos (cuidadores) | 5,67 | 1 | 5 | 6 |
| Auxiliares | 12,50 | | 13 | 13 |
| Oficiales de primera y segunda (mantenimiento y conductores) | 27,17 | 26 | 5 | 31 |
| Oficiales de tercera y especialistas | | | | |
| Peones (limpieza, cafetería, jardinería, ordenanza, recepción, vigilancia) | 61 | 18 | 44 | 62 |
| Trabajadores menores de dieciocho años | | | | |
| Total plantilla | 110,33 | 46 | 70 | 116 |
| Total plantilla con discapacidad mayor o igual al 33% | 87,33 | 36 | 53 | 89 |



El Presidente:



CAMBLOR & JAMESON
 AUDITORES CONSULTORES
 C.I.F. B-33434055
 N.º ROAC S-1197
 Página nº 62



Fundación Servicios y Manufacturas "Seryman"

Avda. Fernando Arce, 18 - 39300 Torrelavega (Cantabria) - Teléfono: 942882141

28.4. *Importe desglosado por concepto de los honorarios por auditoría de cuentas.*

La Fundación no está obligada a realizar auditoría de cuentas.

28.5. *Naturaleza y propósito de negocio de los acuerdos de la entidad que no figuren en balance.*

No corresponde

28.6. *Información anual del grado de cumplimiento del Código de Conducta de las entidades sin fines lucrativos para la realización de las inversiones financieras temporales.*

No se han realizado inversiones financieras temporales en el presente ejercicio.

29- Información segmentada

La Fundación no ha realizado durante el ejercicio actividades mercantiles.



El Presidente:

CAMBLOR & JAMESON
AUDITORES CONSULTORES
C.I.F. B-00434055
N.º ROAC S-1197
Página nº 63



Fundación Servicios y Manufacturas "Seryman"

Avda. Fernando Arce, 18 - 39300 Torrelavega (Cantabria) - Teléfono: 942882141

30- Estado de flujos de efectivo

Estado de flujos de efectivo correspondiente al ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2018

| | Notas | 2018 | 2017 |
|--|-------|-------------|-----------|
| A) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN | | | |
| 1. Excedente del ejercicio antes de impuestos. | | -175.603,99 | 5.346,18 |
| 2. Ajustes del resultado. | | 56,02 | 56,02 |
| a) Amortización del inmovilizado (+). | | 56,02 | 56,02 |
| b) Correcciones valorativas por deterioro (+/-). | | | |
| c) Variación de provisiones (+/-). | | | |
| d) Imputación de subvenciones, donaciones y legados (-). | | | |
| e) Resultados por bajas y enajenaciones del inmovilizado (+/-). | | | |
| f) Resultados por bajas y enajenaciones de instrumentos financieros (+/-). | | | |
| g) Ingresos financieros (-). | 14 | 0,00 | 0,00 |
| h) Gastos financieros (+). | | | |
| i) Diferencias de cambio (+/-). | | | |
| j) Variación de valor razonable en instrumentos financieros (+/-). | | | |
| k) Otros ingresos y gastos (-/+). | | | |
| 3. Cambios en el capital corriente. | | 234.940,96 | 23.781,54 |
| a) Existencias (+/-). | | | |
| b) Deudores y otras cuentas a cobrar (+/-). | | 228.458,64 | 27.871,03 |
| c) Otros activos corrientes (+/-). | | | |
| d) Acreedores y otras cuentas a pagar (+/-). | | 6.482,32 | -4.089,49 |
| e) Otros pasivos corrientes (+/-). | | | |
| f) Otros activos y pasivos no corrientes (+/-). | | | |
| 4. Otros flujos de efectivo de las actividades de explotación. | | 0,00 | 0,00 |
| a) Pagos de intereses (-). | | | |
| b) Cobros de dividendos (+). | | | |
| c) Cobros de intereses (+). | | 0,00 | 0,00 |
| d) Cobros (pagos) por impuesto sobre beneficios (+/-). | | | |
| e) Otros pagos (cobros) (+/-). | | | |
| 5. Flujos de efectivo de las actividades de explotación (+/-1 +/-2 +/-3 +/-4). | | 59.392,99 | 29.183,74 |
| B) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN | | | |
| 6. Pagos por inversiones (-). | | 0,00 | 0,00 |
| a) Entidades del grupo y asociadas. | | | |
| b) Inmovilizado intangible. | | | |
| c) Inmovilizado material. | 6 | | |
| d) Bienes del Patrimonio Histórico. | | | |
| e) Inversiones inmobiliarias. | | | |
| f) Otros activos financieros. | | | |



El Presidente

CAMBLOR & JAMESON
 AUDITORES CONSULTORES
 C.I.F. B-39434055
 N.º ROAC S-1197
 Página nº 64



Fundación Servicios y Manufacturas "Seryman"

Avenida. Fernando Arce, 18 - 39300 Torrelavega (Cantabria) - Teléfono: 942882141

| | | |
|---|-------------|------------|
| g) Activos no corrientes mantenidos para venta. | | |
| h) Otros activos. | | |
| 7. Cobros por desinversiones (+). | 0,00 | 0,00 |
| a) Entidades del grupo y asociadas. | | |
| b) Inmovilizado intangible. | | |
| c) Inmovilizado material. | | |
| d) Bienes del Patrimonio Histórico. | | |
| e) Inversiones inmobiliarias. | | |
| f) Otros activos financieros. | | |
| g) Activos no corrientes mantenidos para venta. | | |
| h) Otros activos. | | |
| 8. Flujos de efectivo de las actividades de inversión (7-6). | 0,00 | 0,00 |
| C) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACION | | |
| 9. Cobros y pagos por operaciones de patrimonio. | 0,00 | 0,00 |
| a) Aportaciones a la dotación fundacional o fondo social. | | |
| b) Disminuciones del fondo social. | | |
| c) Subvenciones, donaciones y legados recibidos (+). | | |
| 10. Cobros y pagos por instrumentos de pasivo financiero. | -410.324,60 | 400.595,60 |
| a) Emisión | | |
| 1. Obligaciones y otros valores negociables (+). | | |
| 2. Deudas con entidades de crédito (+). | | |
| 3. Deudas con entidades del grupo y asociadas (+). | | |
| 4. Otras deudas (+). | -410.324,60 | 400.595,60 |
| b) Devolución y amortización de | 0,00 | 0,00 |
| 1. Obligaciones y otros valores negociables (-). | | |
| 2. Deudas con entidades de crédito (-). | | |
| 3. Deudas con entidades del grupo y asociadas (-) | | |
| 4. Otras deudas (-). | | |
| 11. Flujos de efectivo de las actividades de financiación (+/-9+/-10) | -410.324,60 | 400.595,60 |
| D) EFECTO DE LAS VARIACIONES TIPOS DE CAMBIO | | |
| E) AUMENTO/DISMINUCION NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES | | |
| | -350.931,61 | 429.779,34 |
| Efectivo o equivalentes al comienzo del ejercicio. | 627.182,88 | 197.403,54 |
| Efectivo o equivalentes al final del ejercicio. | 276.251,27 | 627.182,88 |



El Presidente:
M. de la Cruz



Fundación Servicios y Manufacturas "Seryman"

Avda. Fernando Arce, 18 - 39300 Torrelavega (Cantabria) - Teléfono: 942882141

31- Inventario

Inventario a 31 de diciembre:

| BIEN | FECHA | | AMORTIZADO | | IMPORTE | CAPITAL | CAPITAL |
|---|----------|---|------------|-------|-------------|------------|-----------|
| | COMPRA | T | AÑOS | % | AMORTIZABLE | AMORTIZADO | PENDIENTE |
| 1998213080000 Maquinaria | 01/01/98 | L | 10 | 10,00 | 35.809,74 | 35.809,74 | 0,00 |
| 2000213080000 Maquinaria | 01/01/00 | L | 10 | 10,00 | 2.234,09 | 2.234,09 | 0,00 |
| 2000216080000 Mobiliario | 01/01/00 | L | 10 | 10,00 | 685,18 | 685,18 | 0,00 |
| 2002213080000 Maquinaria | 01/01/02 | L | 10 | 10,00 | 148,48 | 148,48 | 0,00 |
| 2003213080000 Maquinaria | 01/01/03 | L | 10 | 10,00 | 470,00 | 470,00 | 0,00 |
| 2004213080000 Maquinaria | 01/01/04 | L | 10 | 10,00 | 634,80 | 634,80 | 0,00 |
| 2004216080000 Mobiliario | 01/01/04 | L | 10 | 10,00 | 460,06 | 460,06 | 0,00 |
| 2005216080000 Mobiliario | 01/01/05 | L | 10 | 10,00 | 291,08 | 291,08 | 0,00 |
| 2006213080000 Maquinaria | 01/01/06 | L | 10 | 10,00 | 626,26 | 626,26 | 0,00 |
| 2008217080000 Maquinas proceso de datos | 01/01/08 | L | 5 | 20,00 | 3.022,05 | 3.022,05 | 0,00 |
| 2014213080000 Maquinaria | 01/01/14 | L | 10 | 10,00 | 560,00 | 280,06 | 279,94 |
| TOTAL | | | | | 44.941,74 | 44.661,80 | 279,94 |



El Presidente:



CAMBLOR & JAMESON
 AUDITORES CONSULTORES
 C.I.F. B-38404035
 N.º ROAC S-1197



Informe anual relativo al cumplimiento de los códigos de conducta sobre
inversiones financieras temporales del ejercicio 2018

Durante el ejercicio 2018, al que corresponden las cuentas anuales que se presentan, la Fundación Servicios y Manufacturas NO ha realizado inversiones financieras temporales.

En el caso de que se hubieran realizado, se encontrarían reflejadas en dichas cuentas, conforme a los principios y recomendaciones indicados en los Códigos de conducta aprobados en desarrollo de la disposición adicional tercera de la Ley 44/2002, de 22 de noviembre, de Medidas de Reforma del Sistema Financiero.

En Torrelavega, a veintisiete de julio de dos mil veinte.

Fdo. D^a. Elvira Bolado Revuelta
Secretaria



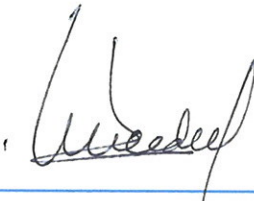
V^o B^o D^a. Luisa Mercedes Izárraga López
Presidenta



HOJA DE FIRMAS DE PATRONOS


Relación de patronos asistentes a la reunión del Patronato de fecha veintisiete de julio de dos mil veinte en la que se aprobaron las cuentas anuales de la Fundación Servicios y Manufacturas "Seryman", correspondientes al ejercicio 2018:

Firma:




D^a. Luisa Mercedes Izárraga López NIF: 13868555S

Firma:




D. Luis López Ormazábal NIF: 13511857R

Firma:



D. José Agudo Álvarez NIF: 13860014F

Firma:



D. José Luís Barreda Gutiérrez NIF: 13853469V

Firma:



D. Isaac Bolado Argüello NIF: 13910870





Dña. Elvira Aurora Bolado Revuelta, con DNI 13939162N en calidad de Secretaria no Patrona de la Fundación Servicios y Manufacturas, con NIF G39399878,

CERTIFICO:

1º Que con fecha de veintisiete de julio de dos mil veinte se celebró la reunión del Patronato de la Fundación Servicios y Manufacturas al objeto de aprobar las cuentas anuales del ejercicio terminado el treinta y uno de diciembre de dos mil dieciocho, asistiendo a dicha reunión los siguientes Patronos:

| | | |
|------------------------------------|-----------------------|-----------|
| Dª Luisa Mercedes Izárraga López | Presidenta | 13868555S |
| D. Luís López Ormazábal | Vicepresidente | 13511857R |
| D. José Luís Barreda Gutiérrez | Vocal | 13853469V |
| D. José Agudo Álvarez | Vocal | 13860014F |
| D. Isaac Bolado Argüello | Vocal | 13910570D |
| Dña. Elvira Aurora Bolado Revuelta | Secretaria no Patrona | 13939162N |

2º Que la fecha de formulación de las cuentas anuales ha sido el treinta y uno de marzo de dos mil veinte.

3º Que el quórum de asistencia ha sido del 100% y el resultado de la aprobación de las cuentas del ejercicio dos mil trece cerrado a treinta y uno de diciembre ha sido de 5 votos a favor, 0 en contra y 0 abstenciones.

4º Que el resultado del ejercicio ha sido (-175.053,41 euros) y se ha cubierto con reservas voluntarias.

5º Que las cuentas anuales están formuladas de forma normal.

6º Que se adjunta un solo documento de las cuentas anuales aprobadas formado por Balance, Cuenta de Resultados y Memoria.

7º Que se adjunta un escrito en el que se hace constar que las cuentas anuales correspondientes al ejercicio 2018 se han aprobado en la reunión del Patronato de fecha veintisiete de julio de dos mil veinte y están firmadas por todos los Patronos asistentes a dicha reunión.

8º Que se adjunta informe anual relativo al cumplimiento de los códigos de conducta sobre inversiones financieras temporales del ejercicio.

9º Que la Fundación Servicios y Manufacturas no está obligada a someter sus cuentas a auditoría conforme al artículo 25 de la ley 50/2002, ya que solo cumple la condición de que el número medio de trabajadores empleados durante el ejercicio 2.018 ha sido superior a 50, pero el patronato de la Fundación, como medida de transparencia, ha decidido auditar las cuentas anuales todos los años.

Se adjunta informe de auditoría con fecha diecisiete de julio de dos mil veinte firmado por D. César Cambor Fernández, con NIF: 657927N, en calidad de Administrador único de Cambor & Jameson, S.L., entidad domiciliada en Puente San Miguel, La Teja, 216 1º-A, con N.I.F. B39434055 e inscrita en el Registro Mercantil de Santander, Tomo 659, Libro 0, Folio 138, Sección 8, Hoja S-9286, Inscripción 1ª y número de inscripción en el ROAC S-1197.

Y para que conste, firmo el presente certificado en Torrelavega, a treinta de julio de dos mil veinte.



Edo. Dña. Elvira Aurora Bolado Revuelta
Secretaría no patrona

Vº Bº Dña. Luisa Mercedes Izárraga López
Presidenta