



CAMBLO & 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 2021, 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 2021, 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 2.002 mil euros de los cuales, tal como se indica en la nota 27 de la memoria adjunta, 1.140 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 2021.

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)
14 de octubre de 2022

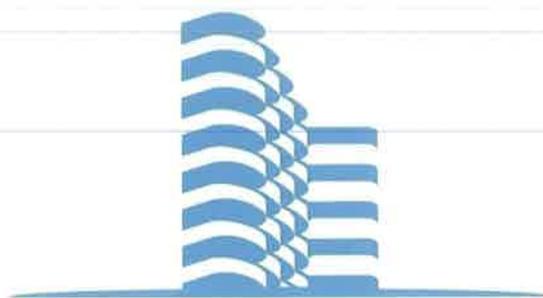


CAMBLOR & JAMESON, S.L.

2022 Núm.09/22/01183

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





Fundación Servicios y Manufacturas

“Seryman”

Cuentas anuales

Ejercicio 2021



[Signature]
El Presidente



CAMBLOR & JAMESON
AUDITORES CONSULTORES
C.I.F. B-35434055
N.º ROAC S-1197



INDICE

BALANCES

CUENTAS DE RESULTADOS

MEMORIA

- 1 - Actividad de la entidad
- 2 - Bases de presentación de las cuentas anuales
- 3 - Excedente del ejercicio
- 4 - Normas de registro y valoración
- 5 - Inmovilizado Material
- 6 - Bienes del Patrimonio Histórico
- 7 - Inversiones Inmobiliarias
- 8- Inmovilizado Intangible
- 9- Arrendamientos y otras operaciones de naturaleza similar
- 10- Instrumentos financieros
- 11- Usuarios y otros deudores de la actividad propia
- 12- Beneficiarios-Acreedores
- 13- Fondos Propios
- 14- Existencias
- 15- Moneda extranjera
- 16- Situación fiscal



[Handwritten signature]
 Vº Bº El Presidente:



CAMBLOR & JAMESON
 AUDITORES CONSULTORES
 C.I.F. B-38134055
 N.º R.O.C. S-1197



Fundación Servicios y Manufacturas "Seryman"

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

- 18- Provisiones y contingencias
- 19- Información sobre medio ambiente
- 20- Retribuciones a largo plazo al personal
- 21- Subvenciones, donaciones y legados
- 22- Fusiones entre entidades no lucrativas y combinación de negocios
- 23- Negocios conjuntos
- 24- Actividad de la entidad. Aplicación de elementos patrimoniales a fines propios
- 25- Activos no corrientes mantenidos para la venta y operaciones interrumpidas
- 26- Hechos posteriores al cierre
- 27- Operaciones con partes vinculadas
- 28- Otra información
- 29- Información segmentada
- 30- Estado de flujos de efectivo
- 31- Inventario



1º Bº El Presidente:



CAMBLOR & JAMESON
AUDITORES CONSULTORES
C.I.F. B-394134055
N.º REG. C.S. 1197



Fundación Servicios y Manufacturas "Seryman"

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

Fundación Servicios y Manufacturas
"Seryman"

Balances

A 31 de diciembre de 2021 y 2020



[Signature]
V.B. El Presidente:



CAMBLOR & JAMESON
AUDITORES CONSULTORES
C.I.F. B-39434055
Nº ROAC S-1197



Fundación Servicios y Manufacturas "Seryman"

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

ACTIVO			
	Nota	2021	2020
A) ACTIVO NO CORRIENTE		111,92	167,94
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		111,92	167,94
1. Terrenos y construcciones			
2. Instalaciones técnicas, y otro inmovilizado material	5,31	111,92	167,94
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			
B) ACTIVOS CORRIENTES		715.741,25	762.516,56



Bº El Presidente


CAMBLOR & JAMESON
 AUDITORES CONSULTORES
 C.I.F. B-33434055
 N.º ROAC S-1197



Fundación Servicios y Manufacturas "Seryman"

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

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	226.664,34	85.189,93
IV. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar		179.628,83	350.592,79
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	2.000,00	50,00
5. Activos por impuesto corriente			
6. Otros créditos con las Administraciones Públicas	16	177.628,83	350.542,79
7. Fundadores por desembolsos exigidos			
V. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a corto plazo			
1. Instrumentos de patrimonio			
2. Créditos a empresas			
3. Valores representativos de deuda			
4. Derivados			
5. Otros activos financieros			
VI. Inversiones financieras a corto plazo			4,25
1. Instrumentos de patrimonio			
2. Créditos a empresas		10,27	
3. Valores representativos de deuda			
4. Derivados			
5. Otros activos financieros			4,25



[Handwritten signature]
V. B. El Presidente



CAMBLOR & JAMESON
AUDITORES CONSULTORES
C.I.F. B-39434055
Nº ROAC S-1197



Fundación Servicios y Manufacturas "Seryman"

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

VI. Periodificaciones a corto plazo		
VIII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	309.443,83	326.733,84
1. Tesorería	309.443,83	326.733,84
2. Otros activos líquidos equivalentes		
TOTAL GENERAL	715.853,17	762.684,50



Vº Bº El Presidente:



CAMBLOR & JAMESON
 AUDITORES CONSULTORES
 C.I.F. B-39454055
 N.º ROAC S-1197



Fundación Servicios y Manufacturas "Seryman"

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

PASIVO

	Nota	2021	2020
A) PATRIMONIO NETO		633.712,87	701.207,65
A-1) Fondos propios	13	633.712,87	701.207,65
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		689.187,42	702.828,25
1. Estatutarias			
2. Otras reservas	3.2,13	689.187,42	702.828,25
III. Excedentes de ejercicios anteriores			
1. Remanente			
2. Excedentes negativos de ejercicios anteriores			
IV. Excedente del ejercicio		-67.494,78	-13.640,83
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			



[Handwritten Signature]
 P. B. El Presidente



CAMBLOR & JAMESON
 AUDITORES CONSULTORES
 C.I.F. B-39434065
 N.º ROAC S-1197



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	61.476,85	61.476,85
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	
V. Beneficiarios - Acreedores		
VI. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	82.140,30	61.476,85
1. Proveedores	568,40	
a) Proveedores a largo plazo		
b) Proveedores a corto plazo	568,40	
2. Proveedores, entidades del grupo y asociadas		
3. Acreedores varios	6.895,76	1.359,69
4. Personal (remuneraciones pendientes de pago)	50.588,45	42.621,85
5. Pasivos por impuesto corriente		
6. Otras deudas con las Administraciones Públicas	24.087,69	17.495,31
7. Anticipos recibidos por pedidos		
VII. Periodificaciones a corto plazo		
TOTAL GENERAL	715.853,17	762.684,50



[Handwritten Signature]
Vº Bº El Presidente:



CAMBLOR & JAMESON
AUDITORES CONSULTORES
Código Bº 35434055
N.º ROAC S-1197



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 2021 y 2020



Handwritten signature
El Presidente:



CAMBLO & JAMESON
AUDITORES CONSULTORES
C.I.F. B-39434055
Nº ROAC S-1197



CUENTA DE RESULTADOS

A) OPERACIONES CONTINUADAS	Nota	2021	2020
1. Ingresos de la actividad propia		2.002.374,96	1.767.595,71
a) Cuotas de asociados y afiliados	17	1.148.544,48	959.377,76
b) Aportaciones de usuarios			
c) Ingresos de promociones, patrocinadores y colaboraciones			
d) Subvenciones imputadas al excedente del ejercicio	21	853.830,48	808.217,95
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		-13.650,70	-742,86
a) Ayudas monetarias	17		-742,86
b) Ayudas no monetarias			
c) Gastos por colaboraciones y del órgano de gobierno			
d) Reintegro de subvenciones, donaciones y legados		-13.650,70	
4. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación			
5. Trabajos realizados por la entidad para su activo			
6. Aprovisionamientos		-3.106,16	-5.329,82
a) Consumo de mercaderías			
b) Consumo de materias primas y otras materias consumibles	17	-3.106,16	-5.329,82
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		-2.028.175,74	-1.918.200,27
a) Sueldos, salarios y asimilados	17	-1.495.073,21	-1.400.225,35
b) Cargas sociales	17	-533.102,53	-517.974,92
c) Provisiones			
9. Otros gastos de la actividad		-22.910,15	-33.935,15
a) Servicios exteriores	17	-22.905,25	-33.935,15
b) Tributos		-4,90	
c) Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales.			
d) Otros gastos de gestión corriente			
10. Amortización del inmovilizado	5	-56,02	-55,98
11. Subvenciones, donaciones y legados de capital traspadados al excedente del ejercicio			



[Handwritten Signature]
VºBº El Presidente:



CAMBLOR & JAMESON
AUDITORES CONSULTORES
C.I.F. B-30434055
Nº ROAC S-1197



Fundación Servicios y Manufacturas "Seryman"

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

a) Subvenciones de capital traspasadas al excedente del ejercicio		
b) Donaciones y legados de capital traspasados al excedente del ejercicio		
12. Exceso de provisiones	-1.970,97	177.027,54
13. Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado		
a) Deterioros y pérdidas		
b) Resultados por enajenaciones y otras		
A.1) EXCEDENTE DE LA ACTIVIDAD	-67.494,78	-13.640,83
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	-67.494,78	-13.640,83
19. Impuestos sobre beneficios		
A.4) EXCEDENTE DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES CONTINUADAS	-67.494,78	-13.640,83
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.	-67.494,78	-13.640,83
C) INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE AL PATRIMONIO NETO		
1. Activos financieros disponibles para la venta		



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

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

-67.494,78

-13.640,83



Handwritten signature
1º Bº El Presidente:



CAMBLOR & JAMESON
AUDITORES CONSULTORES
Página 9 de 13
C.I.P. B-39434055
Nº ROAC S-1197



Fundación Servicios y Manufacturas "Seryman"

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

Fundación Servicios y Manufacturas

"Seryman"

Memoria

Modelo normal



[Signature]
Vº Bº El Presidente:



CAMBLOR & JAMESON
AUDITORES CONSULTORES
Página 11 de 11
C.I.F. B-39434055
Nº ROAC S-1197



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.



[Handwritten signature]
Vº Bº El Presidente:



CAMBLOR & JAMESON
AUDITORES CONSULTORES
C/Alfaro nº 14 4055
N.º ROAC S-1197



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.

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



[Signature]
 1º Bº El Presidente:



CAMBLO & JAMESON
 AUDITORES CONSULTORES
 C.I.F. B-39434955
 N° ROAC S-1197



Fundación Servicios y Manufacturas "Seryman"

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

<i>Forma legal de la entidad</i>	
<i>Forma legal de la entidad</i>	Fundación
<i>Nº Registro Fundaciones</i>	A, I, 1
<i>Nº Registro Servicios Sociales</i>	39/214.03.00

<i>Empresas en las que se desarrolla la actividad</i>	<i>Localidad</i>
<i>Fundación Asilo de Torrelavega</i>	Torrelavega
<i>Fundación Fernando Arce Gómez</i>	Torrelavega
<i>Fundación Santa Marta</i>	Torrelavega
<i>Registro de la Propiedad</i>	Torrelavega

1.2. Entidades del grupo, multigrupo y asociadas

La Entidad no participa en ninguna otra entidad, ni tiene relación alguna con otras entidades con las cuales se pueda establecer una relación de grupo o asociada de acuerdo con los requisitos establecidos en el Art. 42 del Código de Comercio y en las Normas 11ª y 13ª de la Tercera Parte de la Resolución de 26 de marzo de 2013, por la que se aprobó el Plan de Contabilidad de las entidades sin fines de lucro.

2- Bases de presentación de las cuentas anuales

2.1. Imaginaria



El Presidente:



CAMBLOR & JAMESON
AUDITORES CONSULTORES
C.I.F. B-39434055
Nº ROAC S-1197



Las Cuentas Anuales del ejercicio 2021 adjuntas han sido formuladas por la Dirección de la Fundación a partir de los registros contables de la Entidad a treinta y uno de diciembre de 2021 y en ellas se han aplicado los principios contables y criterios de valoración recogidos en el Real Decreto 1491/2011, de 24 de octubre, por el que se aprueban las normas de adaptación del Plan General de Contabilidad a las entidades sin fines lucrativos y el modelo del plan de actuación de las entidades sin fines de lucro, las Resoluciones de 26 de marzo de 2013, del ICAC, por las que se aprueban el Plan de Contabilidad de entidades sin fines lucrativos y el Plan de Contabilidad de pequeñas y medianas entidades sin fines lucrativos, en todo lo no modificado específicamente por las normas anteriores, será de aplicación el Real Decreto 1514/2007, por el que se aprueba el Plan General de Contabilidad, la Ley 50/2002, de 26 de diciembre, de Fundaciones, Ley Orgánica 1/2002, de 22 de marzo, reguladora del Derecho de Asociación y la Ley 49/2002, de 23 de diciembre, de régimen fiscal de las entidades sin fines lucrativos y el resto de disposiciones legales vigentes en materia contable, y muestran la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la Entidad.

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. No ha habido razones excepcionales que hayan hecho necesario inaplicar algún tipo de norma contable para ofrecer la imagen fiel. No ha habido razones para incluir información complementaria, ya que se considera que la prevista en las disposiciones legales es suficiente.

2.2. Principios contables no obligatorios aplicados.

Únicamente se han aplicado los principios contables generalmente aceptados.

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

No se considera que existan aspectos de esta naturaleza.




Vº Bº El Presidente:



CAMBLOR & JAMESON
AUDITORES CONSULTORES
CIF: B-30434055
Nº ROAC S-1197



En la elaboración de las Cuentas Anuales adjuntas se han utilizado estimaciones realizadas por la dirección de la Fundación para valorar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellas.

Básicamente estas estimaciones se refieren a:

- La vida útil de los activos materiales.*
- La evaluación de posibles pérdidas por deterioro de determinados activos.*
- Las hipótesis empleadas para el cálculo del valor razonable de determinados instrumentos financieros.*

2.4. Comparación de la información

A estos efectos, se incluyen en el Balance y en la Cuenta de Resultados los datos correspondientes al ejercicio anterior, sin que se hayan efectuado cambios en los criterios contables, ni modificaciones en la estructura del Balance ni de la Cuenta de Resultados; tampoco ha sido necesario efectuar adaptaciones de los importes del ejercicio precedente para facilitar la comparación.

2.5. Agrupación de partidas.

Las cuentas anuales no tienen ninguna partida que haya sido objeto de agrupación en el balance o en la cuenta de resultados.

2.6. Elementos recogidos en varias partidas.

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



[Signature]
VºBº El Presidente:



CAMBLOR & JAMESON
AUDITORES CONSULTORES
Registro B-39434055
N.º ROAC S-1197



2.7. Cambios en criterios contables.

Durante el presente ejercicio no se han producido cambios significativos de criterios contables respecto a los criterios aplicados en el ejercicio anterior.

2.8. Corrección de errores.

Las cuentas anuales del presente ejercicio no incluyen ajustes realizados como consecuencia de errores detectados en el ejercicio.

2.9. Importancia Relativa.

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

2.10. Efectos de la primera aplicación de la modificación del PGC 2021

Durante el ejercicio anual 2021 han entrado en vigor nuevas normas contables que, por tanto, han sido tenidas en cuenta en la elaboración de las presentes cuentas anuales, que no han supuesto un cambio de políticas contables para la entidad.



[Signature]
Vº Bº El Presidente:



CAMBLOR & JAMESON
AUDITORES CONSULTORES
P.O. Box 200434055
N.º ROAC S-1197



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	570.922,77	100 %	570.922,77
72008000005 - Servicio de cuidador	74.203,65	100 %	74.203,65
72008000004 - Servicio de comedor	11.937,01	100 %	11.937,01
72008000002 - Servicio de auxiliar	64.019,76	100 %	64.019,76
72008000007 - Servicio de mantenimiento	33.398,12	100 %	33.398,12
72008000010 - Trabajos en obra	68.263,66	100 %	68.263,66
72008000001 - Servicio de administración	18.684,24	100 %	18.684,24
72008000011 - Servicio de ordenanza	35.039,21	100 %	35.039,21
72008000014 - Servicio de recepción	51.768,96	100 %	51.768,96
72008000015 - Servicio de transporte	210.293,35	100 %	210.293,35
72008000017 - Servicio de fisioterapeuta	6.164,75	100 %	6.164,75
72008001004 - Servicio de plegado de plancha de cartón	3.849,00	100 %	3.849,00
725 - Subvenciones oficiales	853.830,48	100 %	853.830,48
TOTAL INGRESOS ...	2.002.374,96		2.002.374,96



[Handwritten Signature]
VºBº El Presidente:



CAMBLOR & JAMESON
AUDITORES CONSULTORES
C.I.F. B-35434055
N.º ROAC S-1197



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	3.106,16	100 %	3.106,16
Ayudas económicas	0	100 %	0
Gastos excepcionales	1.970,97	100 %	1.970,97
Reintegro de subvenciones, donaciones y legados	13.650,70	100 %	13.650,70
Servicios exteriores	22.905,25	100 %	22.905,25
Tributos	4,90	100 %	4,90
Gastos de personal	2.028.175,74	100 %	2.028.175,74
Gastos financieros	0	100 %	0
Amortización inmovilizado	56,02	100 %	56,02
TOTAL GASTOS ...	2.069.869,74		2.069.869,74

3.2. Aplicación contable del excedente

Base de reparto	2021	2020
Excedente del ejercicio	-67.494,78	-13.640,83
Remanente		
Reservas voluntarias	689.187,42	702.828,25
Total	621.692,64	689.187,42



Wander



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

Aplicación	2021	2020
A dotación fundacional/fondo social		
A reservas especiales		
A reservas voluntarias	621.692,64	689.187,42
A compensación de excedentes negativos de ejercicios anteriores		
Total	621.692,64	689.187,42

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

No corresponde.

4.2. Inmovilizado material

4.2.1. Valoración inicial



El Presidente:



CAMBLOR & JAMESON
 AUDITORES CONSULTORES
 C.I.F. B-33434055
 N.º ROAC S-1197



Fundación Servicios y Manufacturas "Seryman"

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

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

No corresponde.

4.4. Bienes integrantes del patrimonio histórico

No corresponde.

4.5. Arrendamientos y otras operaciones de naturaleza similar.

No corresponde.



Vº Bº Dº Presidente:



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



4.6. Permutas

No corresponde.

4.7. Instrumentos financieros

No corresponde.

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.



El Presidente:





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.

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.

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:



El Presidente:



CAMBLOR & JAMESON
 AUDITORES, CONSULTORES
 C.I.F. B-33434055
 N.º ROAC S-1197



- 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.

4.15. Elementos patrimoniales de naturaleza medioambiental

La Fundación no tiene elementos patrimoniales de naturaleza medioambiental.



El Presidente:



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



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.

4.18. Fusiones entre entidades no lucrativas

No corresponde.

4.19. Negocios conjuntos

No corresponde.



El Secretario

El Presidente



CAMBLOR & JAMESON

AUDITORES, CONSULTORES

Página nº 38

C.I.F. B-39454055

N.º ROAC S-1197



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 13ª 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.

4.21. Activos no corrientes mantenidos para la venta

No corresponde.

4.22. Operaciones interrumpidas

La Fundación no ha tenido operaciones interrumpidas.



W.B. El Presidente



CAMBLOR & JAMESON
AUDITORES CONSULTORES
C.I.F. B-32934055
Nº ROAC S-1197



Fundación Servicios y Manufacturas "Seryman"

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

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.

Inmovilizado material	SALDO INICIAL	Adquisiciones	Reversión de correcciones valorativas por deterioro	Transferencias o traspasos de otras partidas	Bajas	Correcciones valorativas por deterioro	SALDO FINAL
213. Maquinaria	40.483,37						40.483,37
216. Mobiliario	1.436,32						1.436,32
217. Eq. Proceso información	3.022,05						3.022,05
TOTALES	44.941,74						44.941,74

Amortización	Saldo Inicial	Entradas	Salidas	Saldo Final	VALOR NETO	Coefficientes amortización	Métodos amortización
213. Maquinaria	40.315,43	56,02		40.371,45	111,92	10%	Lineal
216. Mobiliario	1.436,32			1.436,32		10%	Lineal
217. Eq. Proceso información	3.022,05			3.022,05		20%	Lineal
TOTALES	44.773,80	56,02		44.829,82	111,92		



CAMBLO & JAMESON
AUDITORES CONSULTORES
P.º Central, 13 - 434055
N.º ROAC S-1197

Impr. y Presidencia
Abdel



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%



El Presidente:



CAMBLOR & JAMESON
 AUDITORES CONSULTORES
 C/Granja, s/n 39055
 N° ROAC 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.

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	448,08	111,92
TOTAL					44.941,74	44.829,82	111,92



Vº Bº El Presidente



CAMBLOR & JAMESON
 AUDITORES CONSULTORES
 C.P. 41013
 Calle 4055
 N.º ROAC S-1197



Fundación Servicios y Manufacturas "Seryman"

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

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.

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.



CAMBLOR & JAMESON
AUDITORES CONSULTORES
Página nº 33 de 434055
N.º ROAC S-1197



Fundación Servicios y Manufacturas "Seryman"

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

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" y B. IV "Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar", 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	85.189,93	141.474,41		226.664,34
Anticipos de remuneraciones	50,00	1.950,00		2.000,00
HP deudora por subvención de salarios	350.542,79		172.913,96	177.628,83
HP deudora por devolución de impuestos				
SS deudora por formación				
Total	435.782,72	143.424,41	172.913,96	406.293,17

12- Beneficiarios-Acreedores

No corresponde.



El Presidente



CAMBLOR & JAMESON
 AUDITORES CONSULTORES
 Pcia. B-34434055
 N.º ROAC S-1197



Fundación Servicios y Manufacturas "Seryman"

Ava. Fernando Aroz, 18 - 39300 Torrelavega (Cantabria) - Teléfono: 942882141

13- Fondos Propios

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

Denominación de la cuenta	Saldo inicial	Aumentos	Disminuciones	Saldo final
100- Dotación fundacional	12.020,23			12.020,23
113- Reservas voluntarias	702.828,25	-13.640,83		689.187,42
116- Reservas por ajustes PGC2008				
120- Remanente				
121- Excedentes negativos de ejercicios anteriores				
129- Resultado del ejercicio	-13.640,83	-67.494,78	-13.640,83	-67.494,78
Total ...	701.207,65	-81.135,61	-13.640,83	633.712,87

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.



Vºº El Presidente:



CAMBLOR & JAMESON
 AUDITORES CONSULTORES
 C.I.F. B-39434055
 N.º ROAC S-1137



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 El Presidente



CAMBLOR & JAMESON
AUDITORES CONSULTORES

C.I.F. B-09834065
Página nº 36
Nº RCAC 8-T167



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

Delegación Especial de CANTABRIA

Nº de Remesa: 00003640013



Nº Comunicación: 206625027134

**FUNDACION SERVICIOS Y MANUFACTURAS
AVDA FERNANDO ARCE 18
39300 TORRELAVEGA
CANTABRIA**

ENTIDADES SIN FINES LUCRATIVOS, LEY 49/2002

Nº REFERENCIA: 22010225563

OBLIGADO TRIBUTARIO

N.I.F.: **G39399678** NOMBRE O RAZÓN SOCIAL: **FUNDACION SERVICIOS Y MANUFACTURAS**
DOMICILIO: **AVDA FERNANDO ARCE, 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 1-1-2021, fecha de inicio de su próximo período impositivo, hasta el día 31-12-2021, 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 (Ley 40/2015) por la Agencia Estatal de Administración Tributaria, con fecha 29 de diciembre de 2020. Autenticidad verificable mediante Código Seguro Verificación **WG2QHRP9GAU9KD67** en www.agenciatributaria.gob.es



El Secretario:

El Presidente:



CAMBLOR & JAMESON
AUDITORES CONSULTORES
C.I.F. B-35164065
Nº ROAC S-1197



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.



W.º El Presidente



CAMBLOR & JAMESON
 AUDITORES CONSULTORES
 Páramo 34055
 N.º ROAC S-1197



Fundación Servicios y Manufacturas "Seryman"

Avdo. 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		
	Aumentos	Disminuciones		Aumentos	Disminuciones	
Saldo de ingresos y gastos del ejercicio						-67.494,78
Impuesto sobre Sociedades						
Diferencias permanentes:						
-Resultados exentos				67.494,78		67.494,78
-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.

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.



El Secretario:

El Presidente:



CAMBLOR & JAMESON
AUDITORES CONSULTORES

Registro nº 30134055
Nº ROAC S-1197



Fundación Servicios y Manufacturas "Seryman"

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

17- Ingresos y Gastos

17.1. Desglose de las partidas 1, 3.a), 6, 8.a), 8.b) y 9.a) de la cuenta de resultados.

17.1.1 Desglose de la partida 1 de la cuenta de resultados.

Cuenta	Descripción	Importe
72008000001	Servicio de administración	18.684,24
72008000002	Servicio de auxiliar	64.019,76
72008000004	Servicio de comedor	11.937,01
72008000005	Servicio de cuidador	74.203,65
72008000006	Servicio de limpieza	570.922,77
72008000007	Servicio de mantenimiento	33.398,12
72008000010	Trabajos en obra	68.263,66
72008000011	Servicio de ordenanza	4.400,62
72008000012	Servicio de ordenanza	30.638,59
72008000014	Servicio de recepción	51.768,96
72008000015	Servicio de transporte	210.293,35
72008000017	Servicio de Fisioterapeuta	6.164,75
72008001004	Plegado de plancha de cartón	3.849,00
720	Prestaciones de servicios	1.148.544,48
72508001001	Subv. Salario personal minusválido	443.535,75
72508001002	Subv. S. Social personal minusválido	403.746,83
72508001004	Subv. Formación	6.547,90
725	Subv. Gobierno de Cantabria	853.830,48
TOTALES NIVEL 3		2.002.374,96



El Secretario

Seryman

Vº Bº El Presidente



CAMBLOR & JAMESON
AUDITORES CONSULTORES

C.I.F. B-30434055
N.º ROAC S-1197



Fundación Servicios y Manufacturas "Seryman"

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

17.1.2 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	0,00	0,00	Colaboración

17.1.3 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	2021	2020
602 - Compras de otros aprovisionamientos	3.106,16	5.329,82

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

Gastos de personal	2021	2020
640 - Sueldos y salarios	1.493.914,69	1.399.861,60
641 - Indemnizaciones	1.158,52	363,75
642 - Seguridad Social a cargo de la entidad	533.102,53	517.974,92



El Presidente:
[Signature]



CAMBLOR & JAMESON
AUDITORES CONSULTORES

C.I.F. B39034055
Página 9 de 11
Nº ROAC S-1197



Fundación Servicios y Manufacturas "Seryman"

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

17.1.5 Desglose de la partida 9.a) de la cuenta de resultados "Servicios Exteriores"

Servicios Exteriores	2021	2020
622 – Reparaciones y conservación	127,05	127,05
623 – Servicios profesionales independientes	9.295,21	25.850,31
625 – Primas de seguros	4.147,09	4.065,52
626 – Servicios bancarios y similares	934,93	744,11
629 – Otros servicios	8.400,97	3.148,16

17.2 Ingresos de promociones, patrocinadores y colaboraciones

No existen ingresos de promociones, patrocinadores ni colaboraciones.

17.3 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.

17.4 Otros resultados

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



El Presidente:



CAMBLOR & JAMESON
 AUDITORES CONSULTORES

C.I.F. B-07134055
 N.º ROAC S-1197



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:



El Presidente:



CAMBLOR & JAMESON
AUDITORES CONSULTORES

Edificio 434055
Nº ROAD S-1197



Fundación Servicios y Manufacturas "Seryman"

Avda. Fernando Arce, 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	2021	2021	443.535,75	SI	0,00	443.535,75	443.535,75	0,00
72508001002	Gobierno de Cantabria	100 % coste Seguridad Social de trabajadores con discapacidad	2021	2021	403.746,83	SI	0,00	403.746,83	403.746,83	0,00
72508001004	Gobierno de Cantabria	Formación	2021	2021	6.547,90	SI	0,00	6.547,90	6.547,90	0,00
TOTALES					853.830,48		0,00	853.830,48	853.830,48	0,00



Alfonso
El Presidente:



Fundación Servicios y Manufacturas "Seryman"

Avda. Fernando Alve, 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

Wesley
El Presidente:



CAMBLOR & JAMESON
AUDITORES CONSULTORES
C.I.F. B-32424035
Nº BOAC 6-1197
Página nº 45



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 Presidente:



CAMBLOR & JAMESON

AUDITORES CONSULTORES

C. P. E. 28461055
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	117	187.000	176.883
Personal con contrato de servicios				
Personal voluntario				

C) Beneficiarios o usuarios de la actividad.

Tipo	Número	
	Previsto	Realizado
Personas físicas	102	84
Personas jurídicas	0	0
Total	102	84



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

D) Recursos económicos empleados en la actividad.

Gastos / Inversiones	Importe	
	Previsto	Realizado
Gastos por ayudas y otros		
a) Ayudas monetarias	2.700,00	
b) Ayudas no monetarias		
c) Gastos por colaboraciones y órganos de gobierno		
Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación		
Aprovisionamientos	3.500,00	3.106,16
Gastos de personal	2.020.000,00	2.028.175,74
Otros gastos de explotación	12.000,00	38.531,82
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	2.038.256,00	2.069.869,74
Adquisiciones de Inmovilizado (excepto Bienes Patrimonio Histórico)	11.800,00	
Adquisiciones Bienes Patrimonio Histórico		
Cancelación deuda no comercial		
Subtotal recursos	11.800,00	
TOTAL	2.050.056,00	2.069.869,74



CAMBLOR & JAMESON

AUDITORES CONSULTORES

C.I.F. B-39434055

Página 48 de 48 S-1197



Fundación Servicios y Manufacturas "Seryman"

Avda. Fernando Arco, 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	84



El Secretario

El Presidente



CAMBLO & JAMESON
AUDITORES CONSULTORES

C.I.F. B-39434055
Nº ROAC S-1197



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				
a) Ayudas monetarias				
b) Ayudas no monetarias				
c) Gastos por colaboraciones y órganos de gobierno				
Variación existencias productos terminados y en curso de fabricación				
Aprovisionamientos	3.106,16	3.106,16		3.106,16
Gastos de personal	2.028.175,74	2.028.175,74		2.028.175,74
Otros gastos de explotación	38.531,82	38.531,82		38.531,82
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	2.069.869,74	2.069.869,74		2.069.869,74
Adquisiciones de Inmovilizado (excepto Bienes Patrimonio Histórico)				
Adquisiciones Bienes Patrimonio Histórico				
Cancelación deuda no comercial				
Subtotal inversiones				
TOTAL RECURSOS EMPLEADOS	2.069.869,74	2.069.869,74		2.069.869,74



El Presidente:



CAMBLOR & JAMESON
 AUDITORES CONSULTORES

C. P. 39010 055
 N.º RDAC S-1197


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	1.100.000,00	1.148.544,48
Ingresos ordinarios de las actividades mercantiles		
Subvenciones del sector público	950.000,00	853.830,48
Aportaciones privadas		
Otros tipos de ingresos		
TOTAL INGRESOS OBTENIDOS	2.050.000,00	2.002.374,96

B. Otros recursos económicos obtenidos por la entidad

OTROS RECURSOS	Previsto	Realizado
Deudas contraídas		67.438,76
Otras obligaciones financieras asumidas		
Disminución de inmovilizado	56,00	56,02
TOTAL OTROS RECURSOS OBTENIDOS	56,00	67.494,78
TOTAL RECURSOS	2.050.056,00	2.069.869,74



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	781.597,45		
2	Fundación Fernando Arce Gómez	Empleo	358.697,41		
3	Textil Santanderina, S.A.	Empleo	3.849,00		
4	Ignacio Sampedro Martínez. Notaría	Empleo	4.400,62		

V. Desviaciones entre plan de actuación y datos realizados.

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

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.



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

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.

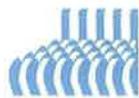
b) Destino de rentas e ingresos (artículo 27 de la Ley 50/2002, de 26 de diciembre, de Fundaciones)



El Presidente:



CAMBLOR & JAMESON
 AUDITORES CONSULTORES
 C.I.F. B-35454033
 N.º RQIA018-3397



Fundación Servicios y Manufacturas "Seryman"

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

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 PENDIENTE	
					Importe	%		2017	2018	2019	2020	2021		
2017	5.346,18	0,00	1.624.738,37	1.630.084,55	1.141.059,19	70,00	1.624.738,37	1.624.738,37						-483.679,19
2018	-175.053,41	0,00	1.954.386,60	1.779.333,19	1.245.533,23	70,00	1.954.386,60	1.954.386,60						-708.853,37
2019	-17.696,42	0,00	2.035.703,09	2.018.006,67	1.412.604,67	70,00	2.035.703,09		2.035.703,09					-623.098,42
2020	-13.640,83	0,00	1.959.336,40	1.945.695,57	1.361.986,90	70,00	1.959.336,40			1.959.336,40				-597.349,50
2021	-67.494,78	0,00	2.069.869,74	2.002.374,96	1.401.662,47	70,00	2.069.869,74					2.069.869,74		-668.207,27
TOTAL	-268.539,26	0,00	9.644.034,20	9.375.494,94	6.562.846,46		9.644.034,20	1.624.738,37	1.954.386,60	2.035.703,09	1.959.336,40	2.069.869,74	-3.081.187,75	



[Handwritten signature]





Fundación Servicios y Manufacturas "Seryman"

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

b.2) Recursos aplicados en el ejercicio.

	IMPORTE			TOTAL
1. Gastos en cumplimiento de fines				2.069.869,74
	Fondos propios	Subvenciones, donaciones y legados	Deuda	
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)				2.069.869,74

24.3. Gastos de administración.

DETALLE DE GASTOS DE ADMINISTRACIÓN				
Nº DE CUENTA	PARTIDA DE LA CUENTA DE RESULTADOS	DETALLE DEL GASTO	CRITERIO DE IMPUTACIÓN A LA FUNCIÓN DE ADMINISTRACIÓN DEL PATRIMONIO	IMPORTE
640	Sueldos y salarios	Sueldos y salarios	100 %	32.519,10
642	Seguridad social	Seguridad social	100 %	9.386,09
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACIÓN				41.905,19



El Presidente:



CAMBLOR & JAMESON
 AUDITORES CONSULTORES
 C.I.F. B-344055
 N.º ROAC S-1197



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 (el mayor de 1 y 2)-5
	5% de los fondos propios	20% de la base de cálculo del Art. 27 Ley 50/2002 y Art.32.1 Reglamento R.D.1337/05				
	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)=(3)+(4)	
2021	31.685,64	400.474,99	41.905,19	0,00	41.905,19	-358.569,80

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

Con posterioridad al cierre y hasta la formulación de estas cuentas anuales, no se han producido otros hechos posteriores significativos.



El Presidente
[Signature]



CAMBLOR & JAMESON
AUDITORES CONSULTORES
Página n.º 16
C.I.F. B-39434055
N.º ROAC S-1197



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
 CIF B-10464575
 N° ROAC S-1157



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

Parte vinculada	Vinculación	Tipo de vinculación
Fundación Asilo de Torrelavega	D ^o . Mercedes Izárraga López	Miembro del Patronato
Fundación Asilo de Torrelavega	D. Luís López Ormazábal	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. Isaac Bolado Argüello	Miembro del Patronato
Fundación Asilo de Torrelavega	D. Vicente Gómez Díaz	Alta dirección
Fundación Asilo de Torrelavega	D. Alfonso Herreros del Rio	Alta dirección
Fundación Fernando Arce Gómez	D ^o . Mercedes Izárraga López	Miembro del Patronato
Fundación Fernando Arce Gómez	D. Luís López Ormazábal	Miembro del Patronato
Fundación Fernando Arce Gómez	D. José Luís Barreda Gutiérrez	Miembro del Patronato
Fundación Fernando Arce Gómez	D. José Agudo Álvarez	Miembro del Patronato



El Presidente:



CAMBLO & JAMESON
 AUDITORES CONSULTORES
 C.I.F. B-39-434055
 N° ROAC S-1197



Fundación Servicios y Manufacturas "Seryman"

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

Fundación Fernando Arce Gómez	D. Isaac Bolado Argüello	Miembro del Patronato
Fundación Fernando Arce Gómez	D. Vicente Gómez Díaz	Alta dirección
Fundación Fernando Arce Gómez	D. Alfonso Herreros del Río	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 Río	Alta dirección
Fundación Servicios Exteriores Asilo Torrelavega	D ^a . Mercedes Izárraga López	Miembro del Patronato
Fundación Servicios Exteriores Asilo Torrelavega	D. Luís López Ormazábal	Miembro del Patronato
Fundación Servicios Exteriores Asilo Torrelavega	D. José Luís Barreda Gutiérrez	Miembro del Patronato
Fundación Servicios Exteriores Asilo Torrelavega	D. José Agudo Álvarez	Miembro del Patronato
Fundación Servicios Exteriores Asilo Torrelavega	D. Isaac Bolado Argüello	Miembro del Patronato
Fundación Servicios Exteriores Asilo Torrelavega	D. Vicente Gómez Díaz	Alta dirección
Fundación Servicios Exteriores Asilo Torrelavega	D. Alfonso Herreros del Río	Alta dirección

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

Nombre empresa o entidad	Tipo de transacción	2021	2020
Fundación Asilo de Torrelavega	Operaciones comerciales: ventas	781.597,45	680.325,83
Fundación Fernando Arce Gómez	Operaciones comerciales: ventas	358.697,41	271.141,55

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

Nombre empresa o entidad	Tipo de transacción	2021	2020
Fundación Asilo de Torrelavega	Operaciones comerciales: ventas	147.868,98	57.640,81
Fundación Fernando Arce Gómez	Operaciones comerciales: ventas	77.835,36	27.357,12
Fundación Fernando Arce Gómez	Préstamos recibidos	-	-



El Presidente:



Fundación Servicios y Manufacturas "Seryman"

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

28- Otra información

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

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. Isaac Bolado Argüello	13910570D	Vocal	27/12/2019
D ^a . Elvira Aurora Bolado Revuelta	13939162N	Secretaria no patrona	28/12/2012

28.2. Información sobre autorizaciones otorgadas por el protectorado.

No corresponde



El Presidente:



CAMBLOR & JAMESON
 AUDITORES CONSULTORES
 C.I.F. B-2024005
 N.º RDAC S-1197



Fundación Servicios y Manufacturas "Seryman"

Avenida 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	1	1		1
Subalternos (cuidadores)	3,83	1	3	3
Auxiliares	10,67		11	11
Oficiales de primera y segunda (mantenimiento y conductores)	28,25	24	4	28
Oficiales de tercera y especialistas				
Peones (limpieza, cafetería, jardinería, ordenanza, recepción, vigilancia)	63,42	22	50	72
Trabajadores menores de dieciocho años				
Total plantilla	109,17	47	70	117
Total plantilla con discapacidad mayor o igual al 33%	80,33	37	47	84



El Presidente:



CAMBLOR & JAMESON
 AUDITORES CONSULTORES
 C.I.F. B-324964855
 N.º ROAC S-1197



Fundación Servicios y Manufacturas "Seryman"

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

El total de trabajadores empleados en la Fundación en el presente ejercicio, han sido 117 personas, de ellas 84 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	2021	2020
Servicio de auxiliares de clínica, celadores y cuidadores	15	15
Servicio de limpieza	40	36
Servicio de mantenimiento	6	6
Servicio de cafetería	2	2
Servicio de jardinería	2	2
Servicio de ordenanza y recepción	5	6
Servicio de vigilancia	6	6
Servicio de conductores	7	6
Servicio de fisioterapia	1	1
Total	84	85



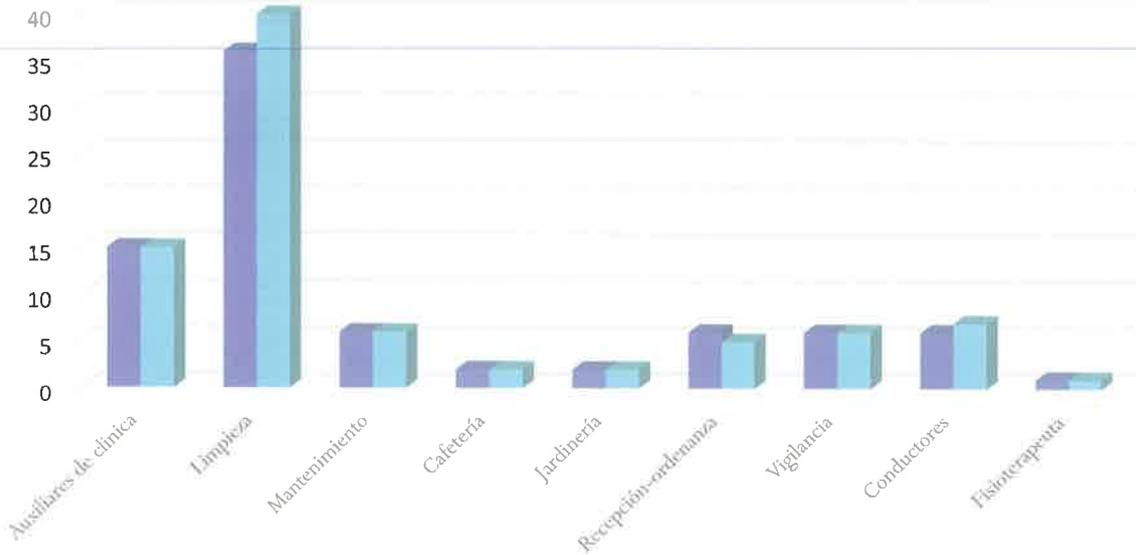
El Presidente



CAMBLOR & JAMESON
 AUDITORES CONSULTORES
 C.U.F. Nº 1023
 N.º ROAC S-1157



Servicios prestados por servicio - 2020-2021



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

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

La Fundación no está obligada a realizar auditoría de cuentas, pero el Patronato ha decidido, como medida de transparencia, efectuarla anualmente.

El importe anual será de 2.000 euros más el iva.



El Presidente:



CAMBLOR & JAMESON
 AUDITORES CONSULTORES
 C.I.F. B830434753
 N.º ROAC S-1157



Fundación Servicios y Manufacturas "Seryman"

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

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.

28.7 Formulación de las cuentas anuales.

Las presentes cuentas anuales del ejercicio terminado a treinta y uno de diciembre de 2020, han sido formuladas el treinta y uno de marzo de 2021.

29- Información segmentada

La Fundación no ha realizado durante el ejercicio actividades mercantiles.



El Presidente
Mercedes



CAMBLOR & JAMESON
AUDITORES CONSULTORES
C.I.F. B42020154035
N.º ROAC S-1197



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 2021

	Notas	2021	2020
A) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN			
1. Excedente del ejercicio antes de impuestos.		-67.494,78	-13.640,83
2. Ajustes del resultado.		56,02	55,98
a) Amortización del inmovilizado (+).		56,02	55,98
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.		50.148,75	23.983,89
a) Existencias (+/-).			
b) Deudores y otras cuentas a cobrar (+/-).		29.485,30	35.029,29
c) Otros activos corrientes (+/-).			
d) Acreedores y otras cuentas a pagar (+/-).		20.663,45	-11.045,40
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 (+).			
d) Cobros (pagos) por impuesto sobre beneficios (+/-).			
e) Otros pagos (cobros) (+/-).			
5. Flujos de efectivo de las actividades de explotación (+/-1 +/-2 +/-3 +/-4).		-17.290,01	10.399,04
B) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSION			
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 R.O.N. S-1197



Fundación Servicios y Manufacturas "Seryman"

Avda. 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.	0,00	-74.769,40
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 (+).	0,00	-74.769,40
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)	0,00	-74.769,40

D) EFECTO DE LAS VARIACIONES TIPOS DE CAMBIO

E) AUMENTO/DISMINUCION NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES	-17.290,01	-64.370,36
Efectivo o equivalentes al comienzo del ejercicio.	326.733,84	391.104,20
Efectivo o equivalentes al final del ejercicio.	309.443,83	326.733,84



El Secretario:

El Presidente:



CAMBLOR & JAMESON
AUDITORES CONSULTORES

C.I.F. B-39424055, 66
N.º R.C.A.S. 1497



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	
	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	448,08	111,92
TOTAL					44.941,74	44.829,82	111,92



El Presidente:

CAMBLOR & JAMESON
 AUDITORES CONSULTORES
 C.I.F. B-39434055
 N.º de inscripción S-1197
 Página nº 67