

***MAITE IGLESIAS BACIANA
FUNDACIÓ PRIVADA***

***COMPTES ANUALS ABREUJATS DE L'EXERCICI 2021
JUNT AMB EL INFORME D'AUDITORIA INDEPENDENT***

INFORME D'AUDITORIA

INFORME D'AUDITORIA DE COMPTES ANUALS ABREUJATS EMÈS PER UN AUDITORI INDEPENDENT

Als membres del Patronat de **MAITE IGLESIAS BACIANA FUNDACIÓ PRIVADA**

Opinió

Hem auditat els comptes anuals abreujats de MAITE IGLESIAS BACIANA FUNDACIÓ PRIVADA que comprenen el balanç abreujat a 31 de desembre de 2021, el compte abreujat de pèrdues i guanys, i la memòria abreujada corresponents a l'exercici finalitzat en aquesta data.

Segons la nostra opinió, els comptes anuals adjunts expressen, en tots els aspectes significatius, la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera de l'Entitat a 31 de desembre de 2021, així com dels seus resultats i fluxos d'efectiu corresponents a l'exercici finalitzat en aquesta data, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera que resulta d'aplicació (que s'identifica en la nota 2 de la memòria) i en particular, amb els principis i criteris comptables que hi estiguin continguts.

Fonament de la opinió

Hem dut a terme la nostra auditoria de conformitat amb la normativa reguladora de l'auditoria de comptes vigent a Espanya. La nostra responsabilitat d'acord amb les normes es descriuen més endavant en la secció *Responsabilitat de l'auditor en relació amb l'auditoria dels comptes anuals* del nostre informe.

Som independents de l'Entitat en conformitat amb els requeriments d'ètica, inclosos els d'independència, que son aplicables a la nostra auditoria dels comptes anuals en Espanya segons exigeix la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes. En aquest sentit, no hem prestat serveis diferents als de l'auditoria de comptes ni s'han produït situacions o circumstàncies que, d'acord amb lo establert en la citada normativa reguladora, hagin afectat a la necessària independència de manera que s'hagi vist compromesa.

Considerem que l'evidència d'auditoria que hem obtingut proporciona una base suficient i adequada per la nostra opinió.

Aspectes més rellevants de l'auditoria

Els aspectes més rellevants de l'auditoria son aquells que, segons el nostre judici professional, han estat considerats com els riscos d'incorrecció material més significatius en la nostra auditoria dels comptes anuals en el seu conjunt, i en la formació de la nostra opinió sobre aquests, i no expressem una opinió per separat sobre aquests riscos.

Ingressos d'exploració

La finalitat principal de la Fundació és la col·laboració amb altres entitats no lucratives, mitjançant l'entrega d'ajudes amb els recursos generats pel seu patrimoni i amb els donatius rebuts per la Fundació i no compta amb una infraestructura pròpia.

Els recursos generats pel propi patrimoni fan referència als ingressos rebuts com a arrendador de les inversions immobiliàries de que disposa la Fundació i suposen el 81% del total d'ingressos d'exploració, així com les donacions directes de tercers, que suposen un 19% a 2021, la possible no aplicació dels esmentats recursos a les finalitats fundacionals suposa un risc a la nostra auditoria.

Ens nostres procediments d'auditoria per a cobrir el risc significatiu en relació amb els ingressos, inclou:

- Anàlisi de la tendència experimentada pels ingressos per arrendaments en els últims 4 anys.
- Verificació de l'existència de contractes de lloguer en vigor i previsió de continuïtat.
- Verificació de la correlació entre els recursos obtinguts i les ajudes entregades a altres entitats pel desenvolupament dels projectes acceptats.

Com a resultat del nostre treball no s'han observat incidències significatives que poguessin afectar als comptes anuals abreujats adjunts.

Responsabilitat del Patronat en relació amb els comptes anuals abreujats

El Patronat és responsable de formular els comptes anuals adjunts, de forma que expressin la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de l'Entitat, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera aplicable a l'entitat a Espanya, i del control intern que considerin necessari per a permetre la preparació de comptes anuals lliures d'incorrecció material, deguda a frau o error.

En la preparació dels comptes anuals, els administradors son responsables de la valoració de la capacitat de l' Entitat per continuar com a empresa en funcionament, revelant, segons correspongui, les qüestions relacionades amb l'empresa en funcionament excepte si els administradors tenen intenció de liquidar l'entitat o de cessar les seves operacions, o be no existeixi altre alternativa realista.

Responsabilitat del auditor en relació amb l'auditoria dels comptes anuals abreujats

Els nostres objectius son obtenir una seguretat raonable de que els comptes anuals abreujats en el seu conjunt estan lliures d'incorrecció material, degut a frau o error, i emetre un informe d'auditoria que contingui la nostra opinió.

Seguretat raonable es un alt grau de seguretat però no garanteix que una auditoria realitzada de conformitat amb la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria vigent en Espanya sempre detecti una incorrecció material quan existeixi. Les incorreccions es poden deure a frau o error i es consideren materials si, individualment o de forma agregada, poden preveure raonablement que influeixin en les decisions econòmiques que els usuaris prenen basant-se en els comptes anuals abreujats.

Com a part d'una auditoria de conformitat amb la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes a Espanya, apliquem el nostre judici professional i mantenim una actitud d'escepticisme professional durant tota l'auditoria. També:

- Identifiquem i valorem els riscos d'incorrecció material en els comptes anuals, a causa de frau o error, dissenyem i apliquem procediments d'auditoria per respondre a aquests riscos i obtenir evidència d'auditoria suficient i adequada per proporcionar una base per la nostra opinió. El risc de no detectar una incorrecció material a causa de frau és més elevat que en el cas d'una incorrecció material deguda a error, ja que el frau pot implicar col·lusió, falsificació, omissions deliberades, manifestacions intencionadament errònies, o l'elusió del control intern.
- Obtenim coneixement del control intern rellevant per l'auditoria amb el fi de dissenyar procediments d'auditoria que siguin adequats en funció de les circumstàncies, i no amb la finalitat d'expressar una opinió sobre l'eficàcia del control intern de l'entitat.
- Avaluem si les polítiques comptables aplicades són adequades i la raonabilitat de les estimacions comptables i la corresponent informació revelada per la Junta del Patronat.

- Concloem sobre si és adequada la utilització, per la Junta del Patronat, del principi comptable d'empresa en funcionament i, basant-nos en l'evidència de l'auditoria obtinguda, concloem sobre si existeix o no una incertesa material relacionada amb fets o amb condicions que puguin generar dubtes significatius sobre la capacitat de la Societat per continuar com a empresa en funcionament. Si concloem que existeix incertesa material, es requereix que cridem l'atenció en el nostre informe d'auditoria sobre la corresponent informació revelada en els comptes anuals o, si aquestes revelacions no són adequades, que expressem una opinió modificada. Les nostres conclusions es basen en l'evidència d'auditoria obtinguda fins a data del nostre informe d'auditoria. Però, els fets o condicions futurs poden ser la causa de què la Societat deixi de ser una empresa en funcionament.
- Avaluem la presentació global, l'estructura i el contingut dels comptes anuals, inclosa la informació revelada, i si els comptes anuals representen les transaccions i fets subjacents d'una manera que aconseguixin expressar la imatge fidel.

Ens comuniquem amb els patrons de l'entitat en relació amb, entre altres qüestions, l'abast i el moment de realització de l'auditoria planificats i les troballes significatives de l'auditoria, així com qualsevol deficiència significativa del control intern que identifiquem en el transcurs de l'auditoria.

Entre els riscos significatius que han estat objecte de comunicació als patrons de l'entitat, determinem els que han estat de major significativitat en l'auditoria dels comptes anuals del període actual i que són, en conseqüència, els riscos considerats més significatius.

Descrivim aquests riscos en el nostre informe d'auditoria llevat que les disposicions legals o reglamentaries prohibeixin revelar públicament la qüestió.

**Col·legi
de Censors Jurats
de Comptes
de Catalunya**
PER INCORPORAR AL PROTOCOL

G.M.P. AUDITORES, S.A.P.

2022 Núm. 20/22/10646

Informe d'auditoria de comptes subjecte
a la normativa d'auditoria de comptes
espanyola o internacional

19 de maig de 2022

G.M.P. AUDITORES, S.A.P.
(Inscrita en el Registre Oficial d'Auditors
de Comptes amb el N.º S0743)



Juan José Giró Godó

***MAITE IGLESIAS BACIANA
FUNDACIÓ PRIVADA***

COMPTES ANUALS ABREUJATS DE L'EXERCICI 2021

Cuenta de pérdidas y ganancias correspondiente a los ejercicios
anuales terminados el 31 de diciembre de 2021 y 2020
(expresada en euros)

	Nota	Ejercicio finalizado al 31 de diciembre	
		2021	2020
Ingresos por las actividades		32.670,00	54.750,00
Subvenciones, donaciones y otros ingresos	11	32.670,00	54.750,00
Ayudas concedidas y otros gastos	13	-155.528,17	-219.659,58
Ayudas concedidas		-155.528,17	-219.659,58
Otros ingresos de las actividades		142.857,27	141.845,66
Ingresos por arrendamientos	5, 6	142.857,27	139.845,66
Otros ingresos accesorios y otros de gestión corriente		0,00	2.000,00
Gastos de personal		-6.301,34	-7.103,40
Otros gastos de explotación		-22.946,38	-26.859,59
a) Servicios exteriores		-19.728,58	-23.579,86
<i>Reparación y conservación</i>		0,00	-451,17
<i>Servicios profesionales independientes</i>		-9.248,14	-11.446,88
<i>Primas de seguros</i>		-1.408,48	-1.397,86
<i>Otros servicios</i>		-9.071,96	-10.283,95
b) Tributos		-3.217,80	-3.279,73
Amortización del inmovilizado	5	-13.867,04	-13.867,04
RESULTADO DE EXPLOTACIÓN		-23.115,66	-70.893,95
Gastos financieros		-853,90	-1.030,77
Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros		0,00	1.946,10
Deterioros y pérdidas		0,00	1.946,10
Resultados por enajenaciones y otros		-	-
RESULTADO FINANCIERO		-853,90	915,33
RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS		-23.969,56	-69.978,62
Impuesto sobre beneficios	12	-	-
RESULTADO DEL EJERCICIO		-23.969,56	-69.978,62

es
A

Estado de cambios en el patrimonio neto correspondiente a los ejercicios
anuales terminados el 31 de diciembre de 2021 y 2020
(expresado en euros)

	Fondo dotacional	Excedentes de ejercicios anteriores	Excedentes del ejercicio	TOTAL
SALDO, FINAL AÑO 2019	1.976.837,24	236.485,41	-181.084,48	2.032.238,17
SALDO, INICIO AÑO 2020	1.976.837,24	236.485,41	-181.084,48	2.032.238,17
Excedente del ejercicio	-	-	-69.978,62	-69.978,62
Otras variaciones del patrimonio neto	-	-181.084,48	181.084,48	-
SALDO, FINAL AÑO 2020	1.976.837,24	55.400,93	-69.978,62	1.962.259,55
SALDO, INICIO AÑO 2021	1.976.837,24	55.400,93	-69.978,62	1.962.259,55
Excedente del ejercicio	-	-	-23.969,56	-23.969,56
Otras variaciones del patrimonio neto	-	-69.978,62	69.978,62	-
SALDO, FINAL AÑO 2021	1.976.837,24	-14.577,69	-23.969,56	1.938.289,99

is
*

Memoria de las cuentas anuales simplificadas del ejercicio finalizado
el 31 de diciembre de 2021
(expresada en euros)

1. ACTIVIDAD DE LA FUNDACIÓN

Maite Iglesias Baciana Fundación Privada fue constituida el 28 de abril de 1995 como fundación benéfica de carácter asistencial con la finalidad de ayudar, bajo todas las formas posibles, a mujeres jóvenes menores de treinta años que, demostrando un interés por prepararse para un futuro digno, sufren algún tipo de dificultad o crisis por razón de enfermedad, situación personal o familiar y que para superarlo precisen ayuda de cualquier tipo, fundamentalmente, la económica pero sin excluir la religiosa o moral.

La Fundación concede sus ayudas con los recursos generados por su patrimonio y con los donativos de los Amigos de la Fundación y no cuenta con una infraestructura operativa propia. Las ayudas son canalizadas en colaboración con Entidades Colaboradoras, Fundaciones, Asociaciones, ONG's..., que proponen a las beneficiarias y efectúan su seguimiento.

La Fundación concede tanta importancia a la concesión de ayudas como a la comprobación de su veracidad y adecuada aplicación a su finalidad. Para llevar a cabo su seguimiento y control las ayudas están individualizadas y la Entidad Colaboradora asigna a cada beneficiaria una asistente/trabajadora social que se responsabiliza del informe inicial de solicitud, de los informes intermedios y finales y de la adecuada aplicación de la ayuda a los fines solicitados.

Al igual que en ejercicios anteriores las actividades desarrolladas por la Fundación durante los años 2021 y 2020 han consistido básicamente en proporcionar financiación para formación universitaria, profesional y técnica.

Aprovechamos la Memoria Anual para dar las gracias a los que con su esfuerzo personal colaboran desinteresadamente con la Fundación, a los particulares que nos han dirigido sus donativos y, también, a las jóvenes que han acudido a nosotros con petición de ayuda y han conseguido aprovechar su Oportunidad.

2. BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES SIMPLIFICADAS

2.1 Imagen fiel

Las cuentas anuales se han preparado a partir de los registros contables de la Fundación y se presentan de acuerdo con la legislación mercantil vigente y con las normas establecidas en el Plan General de Contabilidad aprobado mediante Decreto 259/2008 de 23 de diciembre, con objeto de mostrar la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la Fundación.

Memoria de las cuentas anuales simplificadas del ejercicio finalizado
el 31 de diciembre de 2021
(expresada en euros)

Las cifras contenidas en todos los estados contables que forman parte de las cuentas anuales (balance de situación, cuenta de pérdidas y ganancias, estado de cambios en el patrimonio neto y las notas de la memoria de las cuentas anuales) están expresadas en euros, que es la moneda de presentación y funcional de la Fundación.

2.2 Comparación de la información

La Fundación presenta, a efectos comparativos, con cada una de las partidas del balance de situación, de la cuenta de pérdidas y ganancias y del estado de cambios en el patrimonio neto, además de las cifras del ejercicio 2021, las correspondientes al ejercicio anterior. En la memoria también se incluye información cuantitativa del ejercicio anterior, salvo cuando una norma contable específicamente establece que no es necesario.

3. APLICACIÓN DEL RESULTADO

Se somete a la aprobación del Patronato de la Fundación la siguiente propuesta de distribución de resultado del ejercicio:

	2021	2020
Base de reparto		
Resultado del ejercicio	-23.969,56	-69.978,62
Distribución	-23.969,56	-69.978,62
Excedentes de ejercicios anteriores	-23.969,56	-69.978,62
	-23.969,56	-69.978,62

4. NORMAS DE REGISTRO Y VALORACIÓN

4.1 Inversiones inmobiliarias

Las inversiones inmobiliarias corresponden a inmuebles destinados a la obtención de ingresos por arrendamiento y se contabilizan por su coste de adquisición menos la amortización.

La amortización de las inversiones inmobiliarias se calcula sistemáticamente por el método lineal en función de su vida útil estimada, atendiendo a la depreciación efectivamente sufrida por su funcionamiento, uso y disfrute.

Las inversiones en construcciones que componen las inversiones inmobiliarias tienen una vida útil estimada de 50 años.

Cuando el valor contable de un activo es superior a su importe recuperable estimado, su valor se reduce de forma inmediata hasta su importe recuperable.

Memoria de las cuentas anuales simplificadas del ejercicio finalizado
el 31 de diciembre de 2021
(expresada en euros)

4.2 Activos financieros

a. Inversiones financieras

Las inversiones financieras corresponden a inversiones en instrumentos de patrimonio de otras empresas. Se incluyen en activos no corrientes para vencimientos superiores a 1 año y en activos corrientes para vencimientos inferiores a 1 año.

Las inversiones financieras se contabilizan en el momento inicial al valor razonable más los costes de transacción directamente atribuibles. Posteriormente se valoran por su coste menos, en su caso, el importe acumulado de las correcciones valorativas por deterioro.

Las bajas en el balance de estos activos se valoran al coste medio ponderado por grupos homogéneos de valores.

Al menos al cierre del ejercicio, se efectúan las correcciones valorativas necesarias por deterioro de valor si existe evidencia objetiva de que no se recuperará la inversión.

El importe de la pérdida por deterioro del valor es la diferencia entre el valor en libros del activo y el importe recuperable. Las correcciones de valor, así como, en su caso, su reversión se reconocen en la cuenta de pérdidas y ganancias.

b. Activos financieros a coste amortizado

Los activos financieros a coste amortizado incluyen fianzas y otros activos financieros no derivados con cobros fijos o determinables que no cotizan en un mercado activo. Se incluyen en activos no corrientes para vencimientos superiores a 1 año y en activos corrientes para vencimientos inferiores a 1 año.

Estos activos financieros se valoran inicialmente por su valor razonable, incluidos los costes de transacción que les sean directamente imputables, y posteriormente a coste amortizado reconociendo los intereses devengados en función de su tipo de interés efectivo, entendido como el tipo de actualización que iguala el valor en libros del instrumento con la totalidad de sus flujos de efectivo estimados hasta su vencimiento. No obstante lo anterior, los créditos por operaciones comerciales con vencimiento no superior a un año y periodos medios de cobro inferiores a 12 meses a la fecha de balance se valoran, tanto en el momento de reconocimiento inicial como posteriormente, por su valor nominal siempre que el efecto de no actualizar los flujos no sea significativo.

Al menos al cierre del ejercicio, se efectúan las correcciones valorativas necesarias por deterioro de valor si existe evidencia objetiva de que no se cobrarán todos los importes que se adeudan.

El importe de la pérdida por deterioro del valor es la diferencia entre el valor en libros del activo y el valor actual de los flujos de efectivo futuros estimados, descontados al tipo de interés efectivo en el momento de reconocimiento inicial, salvo que exista un valor de cotización del activo suficientemente fiable como para considerarlo representativo del valor recuperable. Las correcciones de valor, así como, en su caso, su reversión, se reconocen en la cuenta de pérdidas y ganancias.

ps
A

Memoria de las cuentas anuales simplificadas del ejercicio finalizado
el 31 de diciembre de 2021
(expresada en euros)

4.3 Pasivos financieros

Esta categoría incluye débitos por operaciones comerciales y débitos por operaciones no comerciales. Estos recursos ajenos se clasifican como pasivos corrientes, a menos que la Fundación tenga un derecho incondicional a diferir su liquidación durante al menos 12 meses después de la fecha del balance.

Estas deudas se reconocen inicialmente a valor razonable ajustado por los costes de transacción directamente imputables, registrándose posteriormente por su coste amortizado según el método del tipo de interés efectivo. Dicho interés efectivo es el tipo de actualización que iguala el valor en libros del instrumento con la corriente esperada de pagos futuros previstos hasta el vencimiento del pasivo.

No obstante lo anterior, los débitos por operaciones comerciales que no tienen un tipo de interés contractual se valoran, tanto en el momento inicial como posteriormente, por su valor nominal cuando el efecto de no actualizar los flujos de efectivo no es significativo.

4.4 Impuesto sobre Beneficios

La Fundación está acogida a la Ley 49/2002 de 23 de diciembre que regula el régimen fiscal de las entidades sin fines lucrativos y de los incentivos fiscales al mecenazgo, en virtud de la cual están exentas del Impuesto sobre Beneficios, entre otras, las rentas derivadas de los ingresos obtenidos sin contraprestación, las rentas procedentes del patrimonio mobiliario e inmobiliario como los dividendos, intereses, cánones y alquileres y las rentas obtenidas en el ejercicio de las explotaciones económicas exentas.

4.5 Reconocimiento de ingresos y gastos

Los ingresos y gastos se registran por el valor razonable de la contraprestación a recibir y representan los importes a cobrar o a pagar por los servicios prestados o recibidos en el curso ordinario de las actividades realizadas o recibidas por la Fundación, menos rebajas, descuentos y el impuesto sobre el valor añadido.

4.6 Subvenciones, donaciones y legados

Las subvenciones, donaciones y legados, con carácter general, son monetarios y no reintegrables y se imputan como ingresos del ejercicio en que se reconocen.

4.7 Ayudas concedidas

Se registran teniendo en cuenta el devengo de las prestaciones realizadas, periodificando la parte que corresponde a ejercicios posteriores.

Pi
A

Memoria de las cuentas anuales simplificadas del ejercicio finalizado
el 31 de diciembre de 2021
(expresada en euros)

5. INVERSIONES INMOBILIARIAS

En inversiones inmobiliarias se incluyen inmuebles de utilización industrial y comercial así como un inmueble destinado a vivienda para su explotación en régimen de arrendamiento.

El movimiento de las Inversiones inmobiliarias es el siguiente:

A 1 de enero de 2020	
Coste	1.227.187,16
Amortización acumulada y pérdida de valor (deterioro)	-237.244,27
Valor neto contable	989.942,89
2020	
Valor neto contable apertura	989.942,89
Dotación a la amortización	-13.867,04
Valor neto contable	976.075,85
A 31 de diciembre de 2020	
Coste	1.227.187,16
Amortización acumulada y pérdida de valor (deterioro)	-251.111,31
Valor neto contable	976.075,85
2021	
Valor neto contable apertura	976.075,85
Dotación a la amortización	-13.867,04
Valor neto contable	962.208,81
A 31 de diciembre de 2021	
Coste	1.227.187,16
Amortización acumulada y pérdida de valor (deterioro)	-264.978,35
Valor neto contable	962.208,81

Todos los inmuebles incluidos en este epígrafe producen los Ingresos por arrendamientos mostrados en la cuenta de resultados simplificada. Los gastos de explotación del ejercicio 2021 correspondientes a dichos ingresos ascienden a 12.399,19 euros (15.550,92 euros en el ejercicio 2020) (ver nota 6).

No existen compromisos de inversión ni garantías otorgadas a terceros sobre estos bienes.

6. ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS

El importe de las cuotas de los arrendamientos operativos reconocidos durante el ejercicio 2021 ascienden a 142.857,27 euros (139.845,66 euros en el ejercicio 2020) y corresponden a las rentas obtenidas por la explotación de los inmuebles incluidos en inversiones inmobiliarias descritos en nota 5.

No existen cuotas contingentes correspondientes a dichos contratos.

Memoria de las cuentas anuales simplificadas del ejercicio finalizado
el 31 de diciembre de 2021
(expresada en euros)

7. INVERSIONES FINANCIERAS

El detalle de las inversiones financieras se desglosa a continuación:

	31 de diciembre de 2021			31 de diciembre de 2020		
	Activo no Corriente	Activo corriente	Total	Activo no Corriente	Activo corriente	Total
Instrumentos de patrimonio	336.631,61	550.320,10	886.951,71	336.631,61	550.320,10	886.951,71
Créditos, derivados y otros	21.270,00	-	21.270,00	23.980,00	-	23.980,00
	357.901,61	550.320,10	908.221,71	360.611,61	550.320,10	910.931,71

El valor razonable de los instrumentos de patrimonio al cierre del ejercicio 2021 y 2020 ha sido determinado conforme al precio de cotización de los títulos en un mercado secundario organizado.

En créditos, derivados y otros del activo no corriente se incluyen los depósitos y fianzas constituidos ante el Institut Català del Sòl por las fianzas y depósitos recibidos a largo plazo por los contratos de arrendamiento suscritos por terceros (ver nota 10).

8. USUARIOS, PATROCINADORES Y DEUDORES DE LAS ACTIVIDADES Y OTRAS CUENTAS A COBRAR

El epígrafe Otros Deudores corrientes incorpora básicamente créditos a cobrar de los administradores de fincas que gestionan la explotación de los inmuebles propiedad de la Fundación (ver nota 5).

9. FONDOS PROPIOS

El importe y los movimientos en los fondos propios de la Fundación han sido los siguientes:

	Fondo dotacional	Excedentes ejercicios anteriores	Excedentes del ejercicio	Total
Saldo al 1 de enero de 2020	1.976.837,24	236.485,41	-181.084,48	2.032.238,17
Excedente del ejercicio	-	-	-69.978,62	-69.978,62
Otras variaciones del patrimonio neto	-	-181.084,48	181.084,48	-
Saldo al 31 de diciembre de 2020	1.976.837,24	55.400,93	-69.978,62	1.962.259,55
Excedente del ejercicio	-	-	-23.969,56	-23.969,56
Otras variaciones del patrimonio neto	-	-69.978,62	69.978,62	-
Saldo al 31 de diciembre de 2021	1.976.837,24	-14.577,69	-23.969,56	1.938.289,99

ps
X

Memoria de las cuentas anuales simplificadas del ejercicio finalizado
el 31 de diciembre de 2021
(expresada en euros)

10. PASIVOS FINANCIEROS

El detalle de los pasivos financieros a coste amortizado correspondientes a la categoría de créditos, derivados y otros pasivos es el siguiente:

	2021	2020
Deudas a largo plazo		
Otras deudas a largo plazo (ver nota 7)	31.410,00	31.410,00
	<u>31.410,00</u>	<u>31.410,00</u>
Acreedores por actividades y otras cuentas a pagar		
Beneficiarias	36.446,37	75.049,26
Otros acreedores	2.025,00	5.653,74
Administraciones Públicas	5.912,17	5.390,96
	<u>44.383,54</u>	<u>86.093,96</u>

11. SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS

En ingresos por subvenciones se incluyen básicamente donaciones monetarias no reintegrables procedentes del sector privado que no están sujetas a condición alguna para su utilización.

Las donaciones se destinan bien, a los fines propios de la Fundación bien, al aumento de la dotación fundacional.

12. IMPUESTO SOBRE BENEFICIOS Y SITUACIÓN FISCAL

Tal y como se indica en la nota 4.4 la Fundación está acogida a la Ley 49/2002 de 23 de diciembre a cuya consecuencia la conciliación entre el Resultado del ejercicio y la Base imponible del Impuesto sobre Beneficios resulta como sigue:

	2021	2020
Resultado del ejercicio	-23.969,56	-69.978,62
Diferencias permanentes:		
- Aumentos	199.496,83	268.520,38
- Disminuciones	-175.527,27	-198.541,76
Base imponible	<u>-</u>	<u>-</u>

La Fundación tiene abiertos a inspección todos los impuestos que le son de aplicación por el período legalmente no prescrito.

Memoria de las cuentas anuales simplificadas del ejercicio finalizado
el 31 de diciembre de 2021
(expresada en euros)

13. INGRESOS Y GASTOS

Las ayudas concedidas durante los ejercicios 2021 y 2020 han sido destinadas básicamente a la financiación de cursos de formación a las beneficiarias.

En Cataluña las beneficiarias se han formado principalmente en hostelería, cocina y peluquería. En Sudamérica la formación ha consistido básicamente en formación universitaria y en África destaca la formación en confección, hostelería y estudios universitarios.

El importe de las ayudas comprometidas durante el ejercicio 2021 ha ascendido a 113.686,20 euros (197.184,97 euros en el ejercicio 2020) del cual 65.067,31 euros (106.724,11 euros en el ejercicio 2020) corresponden a gastos devengados en el ejercicio corriente y 48.618,89 euros (90.460,86 euros en el ejercicio 2020) corresponden a gastos cuyo devengo pertenece al ejercicio siguiente.

Las ayudas devengadas por Entidad Colaboradora son las siguientes:

	2021		Total
	Formalizadas en 2020	Formalizadas en 2021	
Active Africa	-	16.290,00	16.290,00
Escola de Perruqueria Colomer	11.824,83	2.557,97	14.382,80
Asociación Cultural Norte Joven	11.648,35	1.955,58	13.603,93
Asociación Nuevos Caminos – Nous Camins	4.548,90	6.648,46	11.197,36
Fundació Privada Catalana Comtal	7.322,37	2.890,13	10.212,50
Fundació Privada Tutelar ACIDH	7.677,37	2.194,25	9.871,62
Escola Sinai	5.800,36	2.184,32	7.984,68
Fundación Marianao	7.956,04	-	7.956,04
Centre de Promoció Social Francesc Palau	7.495,89	-	7.495,89
Fundació el Llindar	6.630,04	528,45	7.158,49
PUSE Senegal (Por Una Sonrisa en Africa)	4.528,58	2.355,62	6.884,20
Yarumal Missionneris Barsaloi	2.995,59	3.448,54	6.444,13
Associació Asteroide B612	697,53	5.403,06	6.100,59
Fundació Sant Jordi	-	5.360,00	5.360,00
Fundació Xamfrà-Sant Miquel	3.483,80	-	3.483,80
Asociación Grupo Clareaulias	-	2.923,46	2.923,46
Tres Soles & Luís Espinal	-	2.463,10	2.463,10
Fundació Maria Raventós	1.278,41	-	1.278,41
Otras	6.572,80	7.864,37	14.437,17
	90.460,86	65.067,31	155.528,17

16
A

Memoria de las cuentas anuales simplificadas del ejercicio finalizado
el 31 de diciembre de 2021
(expresada en euros)

	2020		
	Formalizadas en 2019	Formalizadas en 2020	Total
Active Africa	2.500,00	19.990,00	22.490,00
Fundación Marianao	14.960,13	4.043,96	19.004,09
Escola de Perruqueria Colomer	14.350,29	3.985,17	18.335,46
Asociación Cultural Norte Joven	12.268,66	3.351,65	15.620,31
Yarumal Missionneris Barsaloi	3.515,25	9.719,04	13.234,29
Asociación Nuevos Caminos – Nous Camins	6.894,49	5.364,10	12.258,59
Fundació Privada Catalana Comtal	8.729,51	3.177,63	11.907,14
Fundació el Llindar	8.495,33	3.369,96	11.865,29
Escola Sinai	5.507,89	4.889,64	10.397,53
Fundació Privada Tutelar ACIDH	9.113,61	1.122,63	10.236,24
Fundació Codespa	8.237,70	1.504,11	9.741,81
Centre de Promoció Social Francesc Palau	-	6.950,00	6.950,00
Fundació Sant Jordi	-	6.781,00	6.781,00
Fundació Xamfrà-Sant Miquel	4.338,04	2.348,20	6.686,24
Fundació Maria Raventós	-	6.221,59	6.221,59
Associació Asteroide B612	558,72	5.631,67	6.190,39
Asociación Grupo Clareaulalias	-	5.227,00	5.227,00
PUSE Senegal (Por Una Sonrisa en Africa)	2.925,50	1.965,23	4.890,73
Tres Soles & Luís Espinal	-	3.813,33	3.813,33
Otras	12.540,35	7.268,20	19.808,55
	114.935,47	106.724,11	221.659,58

Durante el ejercicio 2020 se han producido reintegros de ayudas por un importe de 2.000,00 euros.

14. APLICACIÓN DE LOS ELEMENTOS PATRIMONIALES Y DE LOS INGRESOS A LAS FINALIDADES ESTATUTARIAS

Los bienes y derechos que forman parte de la dotación fundacional son los siguientes:

	2021	2020
Inmuebles	1.227.187,16	1.227.187,16
Inversiones Financieras	749.650,08	749.650,08
	1.976.837,24	1.976.837,24

fmib

Memoria de las cuentas anuales simplificadas del ejercicio finalizado
el 31 de diciembre de 2021
(expresada en euros)

La Fundación ha destinado a sus fines estatutarios las rentas obtenidas en el ejercicio. A continuación se muestra la justificación del cumplimiento de la normativa legal vigente:

	2021	2020
Ingresos	175.527,27	196.595,66
Gastos necesarios	-27.120,13	-25.502,63
Renta obtenida	148.407,14	171.093,03
Porcentaje legalmente establecido : 70% s/ Renta obtenida	103.885,00	119.765,12
Ayudas concedidas	155.528,17	219.659,58
Excedente de aplicación	51.643,17	99.894,46

15. INFORMACION SOBRE LOS APLAZAMIENTOS DE PAGO A PROVEEDORES EN OPERACIONES COMERCIALES

A 31 de diciembre de 2021 y 2020 la Fundación no tiene saldos pendientes de pago a los proveedores comerciales que excedan el plazo legal establecido en la Ley 15/2010 de 5 de julio, de lucha contra la morosidad.

16. HONORARIOS DE AUDITORES DE CUENTAS

Los honorarios devengados durante el ejercicio 2021 por GMP Auditores por los servicios de auditoría de cuentas anuales han ascendido a 1.800,00 euros (1.700,00 euros en el ejercicio 2020).

17. HECHOS POSTERIORES AL CIERRE

Desde la fecha de cierre hasta la fecha de formulación de las presentes cuentas anuales no se ha producido ningún hecho que pueda afectar de forma significativa a la capacidad de evaluación de los usuarios de las cuentas anuales ni que afecte a la aplicación del principio de empresa en funcionamiento.

Barcelona, a 30 de Marzo de 2022



Presidente
Ana Iglesias Baciana



Secretaria
Begoña Iglesias Baciana

PRESUPUESTO EJERCICIO 2021

(expresado en euros)

	Presupuesto 2021	Real 2021
INGRESOS	176.380,00	175.527,27
Ingresos por arrendamientos inmuebles afectos a dotación fundacional	144.000,00	142.857,27
Donaciones y otros ingresos	32.380,00	32.670,00
Ingresos de explotación	176.380,00	175.527,27
GASTOS	179.667,04	199.496,83
Amortización del inmovilizado afecto a la dotación fundacional	13.867,04	13.867,04
Gastos de explotación de los inmuebles afectos a la dotación fundacional	11.000,00	12.399,19
Gastos de personal	7.300,00	6.301,34
Servicios profesionales independientes	8.500,00	9.248,14
Otros servicios	3.000,00	1.299,05
Ayudas y asignaciones fundacionales	135.000,00	155.528,17
Gastos de explotación	178.667,04	198.642,93
Otros gastos financieros	1.000,00	853,90
Gastos financieros	1.000,00	853,90
RESULTADO DEL EJERCICIO - BENEFICIO / (PERDIDA)	-3.287,04	-23.969,56

16
A