Tel: +34 986 116 144
Fax: +34 986 114 722
www.bdo.es

Doctor Cadaval, 2 4º D
36202 Vigo
España

Informe de auditoría de cuentas anuales abreviadas emitido por un auditor independiente

Al Patronato de la **FUNDACIÓN F.A.B.RE.** por encargo de la Dirección:

Opinión

Hemos auditado las cuentas anuales abreviadas de la FUNDACIÓN F.A.B.RE. (la Fundación), que comprenden el balance abreviado a 31 de diciembre de 2021, la cuenta de resultados abreviada y la memoria abreviada correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha.

En nuestra opinión, las cuentas anuales abreviadas adjuntas expresan, en todos los aspectos significativos, la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera 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 (tal y como se identifica en la nota 2 de la memoria abreviada adjunta) 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 abreviadas 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 abreviadas 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.

BDO Auditores S.L.P., inscrita en el Registro Oficial de Auditores de Cuentas nº S 1.273, es una sociedad limitada española independiente, miembro de BDO International Limited, una compañía limitada por garantía del Reino Unido y forma parte de la red internacional BDO de empresas independientes asociadas.

Registro Mercantil de Barcelona, Tomo 47.820, Folio 131, Sección 8ª, Hoja B-563.253, CIF: B-82387572.

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 abreviadas del periodo actual. Estos riesgos han sido tratados en el contexto de nuestra auditoría de las cuentas anuales abreviadas en su conjunto, y en la formación de nuestra opinión sobre éstas, y no expresamos una opinión por separado sobre esos riesgos.

Aspectos más relevantes de la auditoría	Respuesta de auditoría
Aplicación de los recursos obtenidos por la Fundación Tal y como se indica en la nota 1 de la memoria abreviada adjunta, la Fundación es una organización sin ánimo de lucro cuya finalidad consiste en la obtención de recursos para financiar la realización de los fines definidos en sus estatutos que se detallan en dicha nota, fundamentalmente proyectos de cooperación internacional al desarrollo. Por lo tanto, hemos considerado la adecuada aplicación de los recursos obtenidos por la Fundación a la financiación de dichos proyectos como un aspecto más relevante de nuestra auditoría.	Hemos llevado a cabo, entre otros, los siguientes procedimientos de auditoría: - Circularización a las entidades bancarias con las que opera la Fundación, al realizar todas sus transacciones a través de dichas entidades. - Análisis de la correcta imputación a la cuenta de resultados y la correcta correlación de los ingresos y gastos asociados a los proyectos, mediante un análisis de la documentación soporte de una muestra representativa de los mismos. - Comprobación, a través de reuniones con la Dirección y análisis de las actas de la Fundación, de que no existen aspectos relevantes producidos hasta la fecha de emisión de nuestro informe. - Adicionalmente, hemos verificado que la memoria abreviada adjunta incluye los desgloses de información que requiere el marco de información financiera aplicable.

Aspectos más relevantes de la auditoría	Respuesta de auditoría
Cumplimiento de las condiciones establecidas en las subvenciones y donaciones recibidas Tal y como se indica en la nota 14 de la memoria abreviada adjunta y en su información complementaria, una parte significativa de los recursos obtenidos por la Fundación provienen de subvenciones y donaciones, las cuales están destinadas a financiar la realización de los fines definidos en sus estatutos que se detallan en la nota 1, fundamentalmente proyectos de cooperación internacional al desarrollo. Considerando que representan una parte significativa de los recursos obtenidos por la Fundación y que existen diversos requisitos de cumplimiento, hemos considerado este asunto como un aspecto más relevante de nuestra auditoría.	Hemos llevado a cabo, entre otros, los siguientes procedimientos de auditoría: - Análisis del cumplimiento de los requisitos establecidos en las resoluciones de concesión de las subvenciones recibidas. - Análisis del registro, razonabilidad y movimiento de las subvenciones. Hemos verificado la correcta imputación a la cuenta de resultados abreviada, el impacto en el patrimonio neto, en el activo y en el pasivo del balance abreviado. - Comprobación, a través de reuniones con la Dirección y análisis de las actas de la Fundación, de que no existen aspectos relevantes producidos hasta la fecha de emisión de nuestro informe. - Adicionalmente, hemos verificado que la memoria abreviada y su información complementaria adjuntas incluyen los desgloses de información que requiere el marco de información financiera aplicable.

BDO Auditores S.L.P., inscrita en el Registro Oficial de Auditores de Cuentas nº S 1.273, es una sociedad limitada española independiente, miembro de BDO International Limited, una compañía limitada por garantía del Reino Unido y forma parte de la red internacional BDO de empresas independientes asociadas.

Registro Mercantil de Barcelona, Tomo 47.820, Folio 131, Sección 8ª, Hoja B-563.253, CIF: B-82387572.

Aspectos más relevantes de la auditoría	Respuesta de auditoría

Valor recuperable de las inversiones financieras a largo plazo

Tal y como se indica en la nota 7 de la información complementaria de la memoria abreviada adjunta, la Fundación cuenta a 31 de diciembre de 2021 con inversiones financieras a largo plazo que se corresponden con acciones de distintas sociedades y fondos de inversión por un importe significativo.

Considerando que este epígrafe representa aproximadamente el 61% del total del activo de la Fundación al cierre del ejercicio, y que el análisis de la recuperabilidad es un aspecto complejo, hemos considerado el análisis del importe recuperable de estos activos como un aspecto más relevante de auditoría.

Hemos llevado a cabo, entre otros, los siguientes procedimientos de auditoría:

- Comprobación de las estimaciones del importe recuperable de dichas inversiones financieras, de acuerdo con la situación actual de los distintos activos y las estimaciones realizadas por la Dirección.

- Circularización a las entidades bancarias en las que están depositadas o contratadas las inversiones correspondientes.

- Comprobación, a través de reuniones con la Dirección y análisis de las actas de la Fundación, de que no existen aspectos relevantes producidos hasta la fecha de emisión de nuestro informe.

- Adicionalmente, hemos verificado que la memoria abreviada y su información complementaria adjuntas incluyen los desgloses de información que requiere el marco de información financiera aplicable.

BDO Auditores S.L.P., inscrita en el Registro Oficial de Auditores de Cuentas nº S 1.273, es una sociedad limitada española independiente, miembro de BDO International Limited, una compañía limitada por garantía del Reino Unido y forma parte de la red internacional BDO de empresas independientes asociadas.

Registro Mercantil de Barcelona, Tomo 47.820, Folio 131, Sección 8ª, Hoja B-563.253, CIF: B-82387572.

Responsabilidad del Presidente del Patronato en relación con las cuentas anuales abreviadas

El Presidente del Patronato es responsable de formular las cuentas anuales abreviadas 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 abreviadas libres de incorrección material, debida a fraude o error.

En la preparación de las cuentas anuales abreviadas, el Presidente del Patronato es responsable de la valoración de la capacidad de la Fundación para continuar como entidad en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la entidad en funcionamiento y utilizando el principio contable de entidad 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 abreviadas

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que las cuentas anuales abreviadas 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 cuenta 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 abreviadas.

BDO Auditores S.L.P., inscrita en el Registro Oficial de Auditores de Cuentas nº S 1.273, es una sociedad limitada española independiente, miembro de BDO International Limited, una compañía limitada por garantía del Reino Unido y forma parte de la red internacional BDO de empresas independientes asociadas.

Registro Mercantil de Barcelona, Tomo 47.820, Folio 131, Sección 8ª, Hoja B-563.253, CIF: B-82387572.

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

- Identificamos y valoramos los riesgos de incorreción material en las cuentas anuales abreviadas, debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para poder 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 Fundación.

- Evaluamos si las políticas contables aplicadas son adecuadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por el Presidente del Patronato.

- Concluimos sobre si es adecuada la utilización, por el Presidente del Patronato, del principio contable de entidad en funcionamiento y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Fundación para continuar como entidad 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 abreviadas 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 entidad en funcionamiento.

- Evaluamos la presentación global, la estructura y el contenido de las cuentas anuales abreviadas, incluida la información revelada, y si las cuentas anuales abreviadas representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran expresar la imagen fiel.

Nos comunicamos con el Patronato de la Fundación en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de los procedimientos de 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 mayor significatividad en la auditoría de las cuentas anuales abreviadas 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.

BDO Auditores, S.L.P. (ROAC S1273)

Jorge Montoya Arana (ROAC 21765)
Socio-Auditor de Cuentas

9 de mayo de 2022

AUDITORES
INSTITUTO DE CENSORES JURADOS DE CUENTAS DE ESPAÑA

BDO AUDITORES S.L.P.

2022 Núm. 04/22/00829
SELLO CORPORATIVO: 96,00 EUR
Informe de auditoría de cuentas sujeto a la normativa de auditoría de cuentas española o internacional

PRESENTACIÓN DE CUENTAS ANUALES

FUNDACIÓN:

F.A.B.RE. (FABRE)

NIF:

G83808063

Nº REGISTRO:

562CUL

CUENTAS ANUALES DEL EJERCICIO:

01/01/2021 - 31/12/2021

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a

BALANCE DE SITUACIÓN MODELO ABREVIADO

A. ACTIVO

Nº DE CUENTAS	AGRUPACIÓN	NOTA	EJERCICIO ACTUAL	EJERCICIO ANTERIOR
	A) ACTIVO NO CORRIENTE		3.257.207,76	3.084.447,00
21, (281), (2831), (291), 23	III. Inmovilizado material	5	4.525,47	1.444,95
2505, 2515, 2525, (2595), 260, 261, 262, 263, 264, 265, 267, 268, (269), 27, (2945), (2955), (297), (298)	VI. Inversiones financieras a largo plazo	7	3.062.862,29	2.883.002,05
	VIII. Deudores no corrientes		189.820,00	200.000,00
440	3. Otros	12	189.820,00	200.000,00
	B) ACTIVO CORRIENTE		1.777.057,74	1.475.738,67
447, 448, (495)	III. Usuarios y otros deudores de la actividad propia	7	630.604,61	524.844,47
	3. Otros	9	630.604,61	524.844,47
430, 431, 432, 433, 434, 435, 436, (437), (490), (493), 440, 441, 446, 449, 460, 464, 470, 471, 472, 558, 544	IV. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	12	827.923,14	696.956,14
57	VIII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	7	318.529,99	253.938,06
	TOTAL ACTIVO (A + B)		5.034.265,50	4.560.185,67

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a

B. PATRIMONIO NETO Y PASIVO

Nº DE CUENTAS	AGRUPACIÓN	NOTA	EJERCICIO ACTUAL	EJERCICIO ANTERIOR
	A) PATRIMONIO NETO		3.231.747,47	2.960.527,30
	A-1) Fondos propios		3.385.451,70	3.179.091,77
	I. Dotación fundacional		2.329.520,09	2.329.520,09
100	1. Dotación fundacional	11	2.329.520,09	2.329.520,09
111, 113, 114, 115	II. Reservas		849.571,68	787.862,43
129	IV. Excedente del ejercicio	3	206.359,93	61.709,25
133, 1340, 137	A-2) Ajustes por cambio de valor	7	-153.704,23	-218.564,47
	B) PASIVO NO CORRIENTE		557.591,46	454.021,90
	II. Deudas a largo plazo	8	557.591,46	454.021,90
1615, 1635, 171, 172, 173, 175, 176, 177, 179, 180, 185, 189	3. Otras deudas a largo plazo	14	557.591,46	454.021,90
	C) PASIVO CORRIENTE		1.244.926,57	1.145.636,47
	III. Deudas a corto plazo	8	1.211.891,21	1.119.550,01
500, 505, 506, 509, 5115, 5135, 5145, 521, 522, 523, 525, 528, 551, 5525, 555, 5565, 5566, 5595, 5598, 560, 561, 569	3. Otras deudas a corto plazo	14	1.211.891,21	1.119.550,01
412	V. Beneficiarios-Acreedores	10	20.000,00	20.000,00
	3. Otros	10	20.000,00	20.000,00
	VI. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	8	13.035,36	6.086,46
410, 411, 419, 438, 465, 466, 475, 476, 477	2. Otros acreedores	12	13.035,36	6.086,46
	TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A+B+C)		5.034.265,50	4.560.185,67

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a

CUENTA DE RESULTADOS MODELO ABREVIADO

Nº DE CUENTAS	AGRUPACIÓN	NOTA	EJERCICIO ACTUAL	EJERCICIO ANTERIOR
	A. Excedente del ejercicio			
	1. Ingresos de la actividad propia		1.578.556,65	799.803,32
722, 723	c) Ingresos de promociones, patrocinadores y colaboraciones	13	0,00	19.866,00
740, 747, 748	d) Subvenciones, donaciones y legados imputados al excedente del ejercicio		1.577.498,50	779.937,32
728	e) Reintegro de ayudas y asignaciones	13	1.058,15	0,00
700, 701, 702, 703, 704, 705, (706), (708), (709)	**2. Ventas y otros ingresos de la actividad mercantil**	13	2.250,00	900,00
	3. Gastos por ayudas y otros		-1.320.848,56	-762.468,98
(650)	a) Ayudas monetarias	13	-1.317.063,40	-762.468,98
(658)	d) Reintegro de subvenciones, donaciones y legados	13	-3.785,16	0,00
(600), (601), (602), 6060, 6061, 6062, 6080, 6081, 6082, 6090, 6091, 6092, 610, 611, 612, (607), (6931), (6932), (6933), 7931, 7932, 7933	**6. Aprovisionamientos**	13	0,00	-842,48
(640), (641), (642), (643), (644), (649), 7950	**8. Gastos de personal**	13	-202.473,60	-138.557,75
(62), (631), (634), 636, 639, (655), (694), (695), 794, 7954, (656), (659)	**9. Otros gastos de la actividad**	13	-113.921,11	-94.125,38
(68)	**10. Amortización del inmovilizado**	13	-755,19	-399,79
(678), 778	**13 **. Otros resultados**	13	-258,78	-2,04
	A.1) EXCEDENTE DE LA ACTIVIDAD (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13+13*+13)**		-57.450,59	-195.693,10
760, 761, 762, 767, 769	**14. Ingresos financieros**		263.898,83	257.495,66
(660), (661), (662), (664), (665), (669)	**15. Gastos financieros**		-88,31	-93,31
	A.2) EXCEDENTE DE LAS OPERACIONES FINANCIERAS (14+15+16+17+18+19)		263.810,52	257.402,35
	A.3) EXCEDENTE ANTES DE IMPUESTOS (A.1+A.2)		206.359,93	61.709,25
	A.4) VARIACIÓN DE PATRIMONIO NETO RECONOCIDA EN EL EXCEDENTE DEL EJERCICIO (A.3+20)		206.359,93	61.709,25
	B. Ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto			
940, 9420	1. Subvenciones recibidas	14	1.423.343,59	741.891,34
941, 9421	2. Donaciones y legados recibidos	14	62.599,02	8.911,85
(800), (89), 900, 991, 992, (810), 910, (85), 95	3. Otros ingresos y gastos	7	64.860,24	-57.950,14
	B.1) VARIACIÓN DE PATRIMONIO NETO POR INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS DIRECTAMENTE EN EL PATRIMONIO NETO (1+2+3+4+5)		1.550.802,85	692.853,05
	C) Reclasificaciones al excedente del ejercicio			

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a

(840), (8420)	1. Subvenciones recibidas	14	-1.423.343,59	-741.891,34
(841), (8421)	2. Donaciones y legados recibidos	14	-62.599,02	-8.911,85
	C.1) VARIACIÓN DE PATRIMONIO NETO POR RECLASIFICACIONES AL EXCEDENTE DEL EJERCICIO (1+2+3+4+5)		-1.485.942,61	-750.803,19
	D) Variaciones de patrimonio neto por ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto (B.1+C.1)		64.860,24	-57.950,14
	F) Ajustes por errores	2	0,00	-20.000,00
	I) RESULTADO TOTAL. VARIACIÓN DEL PATRIMONIO NETO EN EL EJERCICIO (A.4+D+E+F+G+H)		271.220,17	-16.240,89

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a

MEMORIA MODELO ABREVIADO

NOTA 1. ACTIVIDAD DE LA FUNDACIÓN

Fines según lo establecido en los estatutos de la fundación:

a) Cooperación Internacional al Desarrollo, Educación al Desarrollo y Sensibilización y realización de proyectos de Ayuda Humanitaria de emergencia y Post emergencia.

b) Cooperar en el desarrollo social, económico, sanitario, educativo y cultural.

c) La sensibilización de la sociedad a través de las acciones de voluntariado y acción social dando a conocer las desigualdades sociales que claman de una acción y compromiso de todos a favor de los derechos humanos de todas las personas que existen en el s. XXI.

d) Promover el Voluntariado y la Acción Social.

e) Prestar asistencia social y apoyo educacional así como la promoción de la integración de personas y grupos marginados o en riesgo de exclusión so-cial, especialmente la mujer y la infancia.

e) Promover la igualdad entre el hombre y la mujer, así como la plena integración de la mujer, especialmente de aquella en riesgo de exclusión social o que sufra violencia de cualquier género.

f) Promover todo tipo de actividades que favorezcan la solidez de la familia y sus miembros más vulnerables: niños, mujeres y ancianos.

g) Divulgar, promover y defender los derechos humanos.

h) Colaborar con otras Fundaciones o Entidades que persigan fines de interés general.

i) Realizar cualesquiera actividades que redunden en provecho de las personas más desfavorecidas.

Actividades realizadas en el ejercicio:

De acuerdo con los Estatutos por los que se rige la Fundación, sus actividades tienen como fin cooperar en el desarrollo social, económico, sanitario, educativo y cultural, sobre todo en provecho de personas o grupos marginados, careciendo de ánimo de lucro.

En el ejercicio 2021 se realizaron las siguientes actividades, las cuales están explicadas en la nota 15A de esta memoria:

1. Cooperación Internacional.
2. Actividades de Sensibilización y Actividad de Voluntariado.
3. Actividad de Apoyo a la Familia y Actividad de Apoyo Social.

Los beneficiarios de la Fundación son las personas, grupos e instituciones españolas, países en vías de desarrollo, etc., con atención preferente a aquellas que no cuentan con la suficiente capacidad económica, salvo cuando se trata de prestaciones específicas, que se otorgan conforme a los principios de mérito, capacidad, imparcialidad y no discriminación.

Para la realización de sus fines, la Fundación cuenta con las aportaciones, subvenciones y donaciones percibidas de distintas entidades, administraciones públicas y de personas físicas.

Domicilio social:

C/. Pablo Vidal, 8 - portal 1º A
Madrid
28043 Madrid.

Lugar/es donde se desarrollan las actividades si fueran diferente/s a la sede social:

La Fundación desarrolla su actividad entre su domicilio social y las delegaciones que tiene en Vigo (Pontevedra), Santiago de Compostela (A Coruña), Cizur Menor (Navarra), Valladolid (Castilla y León) y Madrid.

Actividad 1 en: Bolivia, Perú, Cuba, Guatemala y Costa de Marfil.

Actividad 2 en: España, concretamente en las comunidades autónomas de Castilla y León, Galicia, Comunidad de Madrid y Comunidad Foral de Navarra

Actividad 3 en: Estonia, Letonia, Lituania, Rusia, Bielorrusia y España (Castilla y León, Galicia, Comunidad de Madrid, Comunidad Foral de Navarra).

La Fundación no forma parte de un grupo.

Moneda funcional distinta del euro:

La moneda funcional con la que opera la entidad es euro. Para la formulación de los estados financieros en euros se han seguido los criterios establecidos en el Plan General Contable tal y como figura en el apartado 4. Normas de registro y valoración.

Información complementaria o adicional sobre la actividad de la fundación:

La Fundación F.A.B.RE. (en adelante la “Fundación”) es una organización sin ánimo de lucro constituida en Madrid el 27 de octubre de 2003, por un período de tiempo indefinido. La Fundación es una entidad privada, inscrita en el Registro de Fundaciones del Ministerio de Cultura con número nacional 562 con fecha de 13 de enero de 2004 y en el Registro de Organizaciones No Gubernamentales de Desarrollo (ONGD) de la Agencia Española de Cooperación Internacional para el Desarrollo (AECID) del Ministerio de Asuntos Exteriores y de Cooperación con fecha de 22 de enero de 2010. Así mismo, también se encuentra inscrita con fecha de 17 de marzo de 2010 en el Registro de Agentes de Cooperación al Desarrollo de Castilla y León y con fecha de 5 de noviembre de 2010 en el Rexistro Galego de Axentes de Cooperación para o Desenvolvemento con número de registro 000212.

La Fundación también está inscripta en la Red de ONGD para el Desarrollo de los Países Iberoamericanos, en la Coordinadora de ONGD de Navarra, en la Coordinadora ONGD Castilla y León y en la Coordinadora Galega de ONGs para o Desenvolvento.
Con fecha 14 de marzo de 2010 la Fundación acordó la modificación de su denominación social de Fundación Ana Bacardí Regojo por Fundación F.A.B.RE.
La Fundación se rige por la normativa vigente e imperante en materia de Fundaciones, concretamente se aplica la Ley 50/2002, de 26 de diciembre, de Fundaciones, el Real Decreto 1337/2005, de 11 de noviembre, por el que se aprueba el Reglamento Fundaciones de Competencia Estatal y el Real Decreto 1611/2007, de 7 de diciembre, por el que se aprueba el Reglamento del Registro de Fundaciones de Competencia Estatal; por la Ley 49/2002, de 23 de diciembre, de régimen fiscal de las entidades sin fines lucrativos y de los incentivos fiscales al mecenazgo; por sus propios estatutos y por la normativa existente que le sea de aplicación.
Para la aplicación del régimen fiscal previsto en la Ley 49/2002 mencionada anteriormente, la Fundación ha comunicado a la Administración Tributaria su opción por el citado régimen a través de la correspondiente declaración censal.
Este régimen fiscal se aplica al periodo impositivo que finalice con posterioridad a la fecha de presentación de la declaración censal en que se contenga la opción y los sucesivos, en tanto la fundación no renuncie a dicho régimen. Con fecha 1 de septiembre de 2010 la Fundación presentó declaración censal ante la Administración Tributaria comunicando la opción por régimen fiscal contenido en la Ley 49/2002.

NOTA 2. BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES

2.1. Imagen fiel

- Las cuentas anuales reflejan la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la entidad, así como el grado de cumplimiento de sus actividades y, en el caso de confeccionar el estado de flujos de efectivo, la veracidad de los flujos incorporados.
- Informaciones complementarias necesarias porque la aplicación de las disposiciones legales no es suficiente para mostrar la imagen fiel.
Las Cuentas Anuales del ejercicio 2021 adjuntas han sido formuladas por el Presidente del Patronato a partir de los registros contables de la Entidad a 31 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, 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.

No existen razones excepcionales por las que, para mostrar la imagen fiel, no se hayan aplicado disposiciones legales en materia contable, o en su caso: Existen razones excepcionales por las que, para mostrar la imagen fiel, no se han aplicado disposiciones legales en materia contable (hay que indicar la disposición legal no aplicada, e influencia cualitativa y cuantitativa para cada ejercicio para el que se presenta información de tal proceder sobre el patrimonio, la situación financiera y los resultados de la entidad).

Las Cuentas Anuales adjuntas se someterán a la aprobación del Patronato de la Fundación, estimándose que serán aprobadas sin modificación alguna.

Las Cuentas Anuales del ejercicio anterior, fueron aprobadas por el Patronato de la Fundación, el 14 de mayo de 2021.

2.2. Principios contables no obligatorios aplicados.

- No se han aplicado principios contables no obligatorios.

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

- Supuestos clave acerca del futuro:
La Entidad ha elaborado las cuentas anuales del ejercicio 2021 bajo el principio de entidad en funcionamiento, habiendo tenido en consideración, la situación del ejercicio 2021 y la situación actual del COVID-19, así como sus posibles efectos en la economía en general y en la entidad en particular.

2.4. Comparación de la información.

- Explicación de las causas que impiden la comparación de las cuentas anuales del ejercicio con las del precedente:
En el presente ejercicio se realiza la reclasificación de varias partidas respecto del ejercicio anterior:
En el año 2021 se contabiliza a la cuenta 447 los movimientos de las cuentas de beneficiarios deudores (por entregas, adelantos de ayudas, pendientes de ejecución); dichas cuentas, en los ejercicios precedentes estaban contabilizadas en una cuenta 464 de entregas de gastos para justificar. En balance siempre han estado contabilizados en balance en el punto B)II de Usuarios y otros deudores de la actividad propia.

En el año 2021 se cambia la contabilización de las entregas a trabajadores de la entidad de importes para los desplazamientos para control de las ejecuciones de los proyectos, entregas que posteriormente justifican con los gastos ocasionados del propio viaje. En 2021 estas contabilizaciones se pasan a anotar en la cuenta 464 de Entregas de gastos para justificar anotándose en el Activo Corriente como B)III de Deudores comerciales y otras ctas.a cobrar; en los años precedentes el saldo de esta partida se venía contabilizando a la cuenta 555 por lo que se anotaba como menos Pasivo no corriente C)II. Deudas a corto plazo 3. Otras deudas a corto plazo.

Del resto de las partidas de las Cuentas anuales se puede realizar la comparación con las del ejercicio precedente.

2.5. Elementos recogidos en varias partidas.

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

2.6. Cambios en criterios contables.

- No se han producido cambios en los criterios contables.

2.7. Corrección de errores.

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

2.8. Información requerida en la Disposición transitoria primera del Real Decreto 1/2021, de 12 de enero, para las cuentas anuales cuyo ejercicio se inicie a partir del 1 de enero de 2021.

Detalle en la nota 2.9. del Anexo "Información complementaria memoria cuentas anuales 2021".

NOTA 3. EXCEDENTE DEL EJERCICIO

3.1. Partidas del excedente del ejercicio

PARTIDAS DE GASTOS	EJERCICIO ACTUAL	EJERCICIO ANTERIOR
3. Gastos por ayudas y otros	-1.320.848,56	-762.468,98
6. Aprovisionamientos	0,00	-842,48
8. Gastos de personal	-202.473,60	-138.557,75
9. Otros gastos de la actividad	-113.921,11	-94.125,38
10. Amortización del inmovilizado	-755,19	-399,79
13 ** (GASTOS) Otros resultados	-262,27	-2,08
15. Gastos financieros	-88,31	-93,31
TOTAL	-1.638.349,04	-996.489,77

PARTIDAS DE INGRESOS	EJERCICIO ACTUAL	EJERCICIO ANTERIOR
1. Ingresos de la entidad por la actividad propia	1.578.556,65	799.803,32
2. Ventas e ingresos de la actividad mercantil	2.250,00	900,00
13 **. (INGRESOS) Otros resultados	3,49	0,04
14. Ingresos financieros	263.898,83	257.495,66
TOTAL	1.844.708,97	1.058.199,02

Análisis de las principales partidas del excedente del ejercicio:

El análisis de las principales partidas que forman el excedente del ejercicio es el siguiente:

- Subvenciones, donaciones y legados: suponen el 86% (74% en el ejercicio anterior) de los ingresos de la entidad y recogen las cantidades

aportadas por las administraciones, entidades y particulares para el desarrollo de los fines así como los actos para captación de recursos.
- Ingresos financieros: suponen el 14% (24% en el ejercicio anterior) de los ingresos de la entidad y recogen las cantidades recibidas en concepto de ingresos por dividendos de participaciones en instrumentos de patrimonio que tiene la Fundación para el desarrollo de los fines.
- Gastos por ayudas: supone el 80% (77% en el ejercicio anterior) del gasto de la entidad y los importes de las prestaciones concedidas por la Fundación a determinadas entidades para desarrollar diversos proyectos, en base a los correspondientes convenios formalizados con las mismas.
- Gasto de personal: supone el 12% (14% en el ejercicio anterior) del gasto de la entidad y recoge las cantidades pagadas a los trabajadores en virtud de contrato laboral.
- Otros gastos de la actividad: suponen el 7% (9% en el ejercicio anterior) de los gastos totales de la entidad y recogen los servicios corrientes empleados en la actividad de fines. En esta partida se recoge también los gastos relacionados con los viajes, alojamientos, dietas de los trabajadores para el desarrollo de las actividades de cooperación internacional al desarrollo y las actividades de sensibilización y voluntariado que suponen el 37% (23% en el ejercicio anterior) de la partida "Otros gastos de la actividad" de la cuenta de resultados.

3.2. Propuesta de aplicación del excedente

BASE DE REPARTO	EJERCICIO ACTUAL	BASE DE REPARTO	EJERCICIO ANTERIOR
Excedente del ejercicio	206.359,93	Excedente del ejercicio	61.709,25
Remanente	0,00	Remanente	0,00
Reservas voluntarias	0,00	Reservas voluntarias	0,00
Otras reservas de libre disposición	0,00	Otras reservas de libre disposición	0,00
TOTAL	206.359,93	**TOTAL**	61.709,25

APLICACIÓN	EJERCICIO ACTUAL	APLICACIÓN	EJERCICIO ANTERIOR
A dotación fundacional	0,00	A dotación fundacional	0,00
A reservas especiales	0,00	A reservas especiales	0,00
A reservas voluntarias	206.359,93	A reservas voluntarias	61.709,25
A compensación de excedentes negativos de ejercicios anteriores	0,00	A compensación de excedentes negativos de ejercicios anteriores	0,00
TOTAL	206.359,93	**TOTAL**	61.709,25

NOTA 4. NORMAS DE REGISTRO Y VALORACIÓN

4.1. Inmovilizado intangible

La fundación no ha mantenido ni ha realizado operaciones de inmovilizado intangible durante este ejercicio económico.

4.2. Inmovilizado material

Activo no corriente

AGRUPACIÓN	EJERCICIO ACTUAL	EJERCICIO ANTERIOR
III. Inmovilizado material	4.525,47	1.444,95

Inmovilizado material no generador de flujos de efectivo.

El inmovilizado material se valora por su precio de adquisición o coste de producción, sin que éste supere el valor de mercado, deducidas las amortizaciones acumuladas correspondientes. El Patronato considera que el valor contable de los activos no supera el valor recuperable de los mismos. Los gastos realizados durante el ejercicio con motivo de las obras y trabajos efectuados por la Fundación, se cargan en las cuentas de gastos que correspondan. Los costes de ampliación o mejora que dan lugar a un aumento de la capacidad productiva o a un alargamiento de la vida útil de los bienes, son incorporados al activo como mayor valor del mismo. El impuesto sobre el valor añadido soportado en las adquisiciones de

inmovilizado tiene la consideración de no deducible y se registra como mayor importe de las mismas. La amortización de los elementos del inmovilizado material se realiza, desde el momento en el que están disponibles para su puesta en funcionamiento, de forma lineal durante su vida útil estimada estimando un valor residual nulo, en función de los siguientes años de vida útil: mobiliario y enseres entre 8 y 12 años (12,5%-20%) y los equipos para procesos de información 4 años (25%). Las correcciones valorativas por deterioro de los elementos del inmovilizado material, así como su reversión cuando las circunstancias que las motivaron dejan de existir, se reconocen como un gasto o un ingreso, respectivamente, en la Cuenta de Resultados Abreviada.

Inmovilizado material generador de flujos de efectivo.

El inmovilizado material se valora por su precio de adquisición o coste de producción, sin que éste supere el valor de mercado, deducidas las amortizaciones acumuladas correspondientes. El Patronato considera que el valor contable de los activos no supera el valor recuperable de los mismos. Los gastos realizados durante el ejercicio con motivo de las obras y trabajos efectuados por la Fundación, se cargan en las cuentas de gastos que correspondan. Los costes de ampliación o mejora que dan lugar a un aumento de la capacidad productiva o a un alargamiento de la vida útil de los bienes, son incorporados al activo como mayor valor del mismo. El impuesto sobre el valor añadido soportado en las adquisiciones de inmovilizado tiene la consideración de no deducible y se registra como mayor importe de las mismas. La amortización de los elementos del inmovilizado material se realiza, desde el momento en el que están disponibles para su puesta en funcionamiento, de forma lineal durante su vida útil estimada estimando un valor residual nulo, en función de los siguientes años de vida útil: mobiliario y enseres entre 8 y 12 años (12,5%-20%) y los equipos para procesos de información 4 años (25%). Las correcciones valorativas por deterioro de los elementos del inmovilizado material, así como su reversión cuando las circunstancias que las motivaron dejan de existir, se reconocen como un gasto o un ingreso, respectivamente, en la Cuenta de Resultados Abreviada.

4.3. Inversiones inmobiliarias

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

4.4. Bienes integrantes del patrimonio histórico

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

4.5. Arrendamientos

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

4.6. Permutas

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

4.7. Instrumentos financieros

Activo no corriente

AGRUPACIÓN	EJERCICIO ACTUAL	EJERCICIO ANTERIOR
VI. Inversiones financieras a largo plazo	3.062.862,29	2.883.002,05
VIII. Deudores no corrientes	189.820,00	200.000,00

Activo corriente

AGRUPACIÓN	EJERCICIO ACTUAL	EJERCICIO ANTERIOR
IV. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	827.923,14	696.956,14
VIII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	318.529,99	253.938,06

Pasivo no corriente

AGRUPACIÓN	EJERCICIO ACTUAL	EJERCICIO ANTERIOR
II. Deudas a largo plazo	557.591,46	454.021,90

Pasivo corriente

AGRUPACIÓN	EJERCICIO ACTUAL	EJERCICIO ANTERIOR
III. Deudas a corto plazo	1.211.891,21	1.119.550,01
VI. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	13.035,36	6.086,46

Criterios empleados para la calificación y valoración.
Detalle en la nota 4.7. del Anexo "Información complementaria memoria cuentas anuales 2021".

Naturaleza de los activos financieros y pasivos financieros designados inicialmene como a valor razonable con cambios en el excedente del ejercicio.
Detalle en la nota 4.7. del Anexo "Información complementaria memoria cuentas anuales 2021".

Criterios aplicados para determinar la existencia de evidencia objetiva de deterioro, así como el registro de la corrección de valor y su reversión y la baja definitiva de activos financieros deteriorados.
Detalle en la nota 4.7. del Anexo "Información complementaria memoria cuentas anuales 2021".

Criterios empleados para el registro de la baja de activos financieros y pasivos financieros.
Detalle en la nota 4.7. del Anexo "Información complementaria memoria cuentas anuales 2021".

Inversiones en entidades del grupo, multigrupo y asociadas.
Detalle en la nota 4.7. del Anexo "Información complementaria memoria cuentas anuales 2021".

Criterios empleados en la determinación de los ingresos o gastos procedentes de las distintas categorías de instrumentos financieros.
Detalle en la nota 4.7. del Anexo "Información complementaria memoria cuentas anuales 2021".

Información complementaria o adicional.
Detalle en la nota 4.7. del Anexo "Información complementaria memoria cuentas anuales 2021".

4.8. Créditos y débitos por la actividad propia

Activo corriente

AGRUPACIÓN	EJERCICIO ACTUAL	EJERCICIO ANTERIOR
III.Usuarios y otros deudores de la actividad propia	630.604,61	524.844,47

Pasivo corriente

AGRUPACIÓN	EJERCICIO ACTUAL	EJERCICIO ANTERIOR
V. Beneficiarios-acreedores	20.000,00	20.000,00

Criterios de valoración aplicados.
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.
Las cuotas, donativos y otras ayudas similares, procedentes de patrocinadores, afiliados u otros deudores, con vencimiento a corto plazo, originan un derecho de cobro que se contabiliza por su valor nominal. Si el vencimiento supera el citado plazo, se reconocerán por su valor actual. La diferencia entre el valor actual y el nominal del crédito se registra como un ingreso financiero en la cuenta de resultados de acuerdo con el criterio del coste amortizado.
Los préstamos concedidos en el ejercicio de la actividad propia a tipo de interés cero o por debajo del interés de mercado se contabilizan por su valor razonable. La diferencia entre el valor razonable y el importe entregado se reconoce, en el momento inicial, como un gasto en la cuenta de resultados de acuerdo con su naturaleza. Después de su reconocimiento inicial, la reversión del descuento practicado se contabiliza como un ingreso financiero en la cuenta de resultados abreviada.
Al menos al cierre del ejercicio, se efectúan las correcciones valorativas necesarias siempre que exista evidencia objetiva de que se ha producido un deterioro de valor en estos activos, que se contabilizan aplicando el criterio del coste amortizado.

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.
Las ayudas y otras asignaciones concedidas por la entidad a sus beneficiarios, con vencimiento a corto plazo, originan el reconocimiento de un pasivo por su valor nominal. Si el vencimiento supera el citado plazo, se reconoce por su valor actual. La diferencia entre el valor actual y el nominal del débito se contabiliza como un gasto financiero en la cuenta de resultados de acuerdo con el criterio del coste amortizado.
Si la concesión de la ayuda es plurianual, el pasivo se registra por el valor actual del importe comprometido en firme de forma irrevocable e incondicional. Se aplica este mismo criterio en aquellos casos en los que la prolongación de la ayuda no está sometida a evaluaciones periódicas, sino al mero cumplimiento de trámites formales o administrativos.

4.9. Existencias

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

4.10. Transacciones en moneda extranjera

Las operaciones realizadas en moneda extranjera se registran en la moneda funcional de la Fundación (euros) a los tipos de cambio vigentes en el momento de la transacción. Durante cada ejercicio, las diferencias que se producen entre el tipo de cambio contabilizado y el que se encuentra en vigor a la fecha de cobro o de pago se registran como resultados financieros en la cuenta de resultados. La Fundación no ha cambiado en el ejercicio la moneda funcional que es el euro.
Asimismo, al 31 de diciembre de cada año, se realiza al tipo de cambio de cierre la conversión de los saldos a cobrar o pagar con origen en moneda extranjera. Las diferencias de valoración producidas se registran como resultados financieros en la cuenta de resultados.

4.11. Impuesto sobre beneficios

Criterios utilizados para el registro y valoración del impuesto sobre beneficios.

No hay impuesto diferido en los ejercicios 2021 y 2020.
El gasto por impuesto corriente se determina mediante la suma del gasto por impuesto corriente y el impuesto diferido. El gasto por impuesto corriente de determina aplicando el tipo de gravamen vigente a la ganancia fiscal, y minorando el resultado así obtenido en el importe de las bonificaciones y deducciones generales y aplicadas en el ejercicio.
Los activos y pasivos por impuestos diferidos, proceden de las diferencias temporarias definidas como los importes que se prevén pagaderos o recuperables en el futuro y que derivan de la diferencia entre el valor en libros de los activos y pasivos y su base fiscal. Dichos importes se registran aplicando a la diferencia temporaria el tipo de gravamen al que se espera recuperarlos o liquidarlos.
Los activos por impuestos diferidos surgen, igualmente, como consecuencia de las bases imponibles negativas pendientes de compensar y de los créditos por deducciones fiscales generadas y no aplicadas.
Se reconoce el correspondiente pasivo por impuestos diferidos para todas las diferencias temporarias imponibles, salvo que la diferencia temporaria se derive del reconocimiento inicial de un fondo de comercio o del reconocimiento inicial (salvo en una combinación de negocios) de otros activos y pasivos en una operación que, en el momento de su realización, no afecte ni al resultado fiscal ni contable.
Por su parte, los activos por impuestos diferidos, identificados con diferencias temporarias deducibles, solo se reconocen en el caso de que se considere probable que la entidad va a tener en el futuro suficientes ganancias fiscales contra las que poder hacerlos efectivos y no procedan del reconocimiento inicial (salvo en una combinación de negocios) de otros activos y pasivos en una operación que no afecta ni al resultado fiscal ni al resultado contable. El resto de activos por impuestos diferidos (bases imponibles negativas y deducciones pendientes de compensar) solamente se reconocen en el caso de que se considere probable que la entidad vaya a tener en el futuro suficientes ganancias fiscales contra las que poder hacerlos efectivos.
Con ocasión de cada cierre contable, se revisan los impuestos diferidos registrados (tanto activos como pasivos) con objeto de comprobar que se mantienen vigentes, efectuándose las oportunas correcciones a los mismos, de acuerdo con los resultados de los análisis realizados.
El gasto o el ingreso por impuesto diferido se corresponde con el reconocimiento y la cancelación de los pasivos y activos por impuesto diferido, así como, en su caso, por el reconocimiento e imputación a la cuenta de resultados del ingreso directamente imputado al patrimonio neto que pueda resultar de la contabilización de aquellas deducciones y otras ventajas fiscales que tengan la naturaleza económica de subvención.

Información complementaria o adicional.

La fundación tributa por impuesto sobre beneficios a valor cero ya que todos sus ingresos son exentos conforme lo estipulado en la Ley 49/2002 Ley de Mecenazgo y la normativa fiscal específica del propio impuesto.
El régimen fiscal de Impuesto sobre Sociedades aplicado a la Fundación se deriva de la aplicación del 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 su desarrollo reglamentario expuesto en el Real Decreto 1270/200 de 10 de octubre, del Ministerio de Hacienda, por el que se aprueba el Reglamento para la aplicación del régimen fiscal de las entidades sin fines lucrativos y de los incentivos fiscales al mecenazgo.

4.12. Ingresos y gastos

Cuenta de Resultados

AGRUPACIÓN	EJERCICIO ACTUAL	EJERCICIO ANTERIOR
A) 1. Ingresos de la actividad propia	1.578.556,65	799.803,32
A) 2. Ventas y otros ingresos de la actividad mercantil	2.250,00	900,00
A) 3. Gastos por ayudas y otros	-1.320.848,56	-762.468,98
A) 6. Aprovisionamientos	0,00	-842,48
A) 8. Gastos de personal	-202.473,60	-138.557,75
A) 9. Otros gastos de la actividad	-113.921,11	-94.125,38
A) 10. Amortización del inmovilizado	-755,19	-399,79
A) 13** Otros resultados	-258,78	-2,04
A) 14. Ingresos financieros	263.898,83	257.495,66
A) 15. Gastos financieros	-88,31	-93,31

Ingresos y gastos de la actividad propia.
Detalle en la nota 4.12. del Anexo "Información complementaria memoria cuentas anuales 2021".

Resto de ingresos y gastos.
Detalle en la nota 4.12. del Anexo "Información complementaria memoria cuentas anuales 2021".

Información complementaria o adicional.
Detalle en la nota 4.12. del Anexo "Información complementaria memoria cuentas anuales 2021".

4.13. Provisiones y contingencias

Criterios de valoración aplicados.
La fundación no ha tenido que contabilizar durante los ejercicios económicos 2021 y 2020 ningún tipo de provisión ni contingencia.

4.14. Gastos de personal

Cuenta de Resultados

AGRUPACIÓN	EJERCICIO ACTUAL	EJERCICIO ANTERIOR
8. Gastos de personal	-202.473,60	-138.557,75

Criterios empleados para el registro y valoración de los gastos de personal.
Excepto en el caso de causa justificada, la Fundación viene obligada a indemnizar a sus empleados cuando cesan en sus servicios.
Ante la ausencia de cualquier necesidad previsible de terminación anormal del empleo y dado que no reciben indemnizaciones aquellos empleados que se jubilan o cesan voluntariamente en sus servicios, los pagos por indemnizaciones, cuando surgen, se cargan a gastos en el momento en que se toma la decisión de efectuar el despido.

Información complementaria o adicional.
Durante el ejercicio 2020 y debido al periodo de Estado de Alarma entre los meses de marzo de 2020 a junio de 2020 generado por la COVID19 y al cese de la actividad producida en ese período de tiempo 6 trabajadores de la Fundación se acogieron a un ERTE que generó una exoneración de Cuotas de Seguridad Social por un importe de 8.552,57 € que, si bien fueron contabilizadas como gasto tuvieron su contrapartida en una cuenta de subvenciones recibidas como ingreso.
En 2021 no se han producido hechos que deban ser informados en este punto de las Cuentas.

4.15. Subvenciones, donaciones y legados

Cuenta de Resultados

AGRUPACIÓN	EJERCICIO ACTUAL	EJERCICIO ANTERIOR
1.d) Subvenciones, donaciones y legados imputados al excedente del ejercicio	1.577.498,50	779.937,32

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

Las subvenciones de capital no reintegrables se valoran por el importe concedido, reconociéndose inicialmente como ingresos directamente imputados al patrimonio neto y se imputan a resultados en proporción a la depreciación experimentada durante el período por los activos financiados por dichas subvenciones, salvo que se trate de activos no depreciables en cuyo caso se imputarán al resultado del ejercicio en que se produzca la enajenación o baja en inventario de los mismos.

Si las subvenciones, donaciones o legados fueran concedidos por los asociados, fundadores o patronos se sigue el mismo criterio que el punto anterior, salvo que se otorguen a título de dotación fundacional o fondo social, en cuyo caso se reconocen directamente en los fondos propios de la entidad.

Las aportaciones efectuadas por un tercero a la dotación fundacional o al fondo social también se reconocen directamente en los fondos propios. Mientras tienen el carácter de subvenciones reintegrables se contabilizan como deudas a largo plazo transformables en subvenciones.

Cuando las subvenciones se concedan para financiar gastos específicos se imputarán como ingresos en el ejercicio en que se devenguen los gastos que están financiando.

En cuanto a los servicios recibidos sin contraprestación, la entidad reconoce en la cuenta de resultados un gasto de acuerdo con su naturaleza y un ingreso en concepto de subvención/donación por la mejor estimación del valor razonable del servicio recibido.

4.16. Combinaciones de negocio

La fundación no ha realizado ni durante el ejercicio actual ni durante el ejercicio anterior combinaciones de negocios.

4.17. Fusiones entre entidades no lucrativas

La fundación no ha participado ni durante el ejercicio actual ni durante el ejercicio precedente en ningún tipo de fusión entre entidades no lucrativas.

4.18. Negocios conjuntos

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

4.19. Transacciones entre partes vinculadas

Criterios empleados en transacciones entre partes vinculadas.

Se contabilizan de acuerdo con las normas generales. Los elementos objeto de las transacciones que se realizan se contabilizan en el momento inicial por su valor razonable. La valoración posterior se realiza de acuerdo con lo previsto en las normas particulares para las cuentas que corresponda. Las operaciones con partes vinculadas Se realizan a valores de mercado. Los precios de transferencia se encuentran adecuadamente soportados, por lo que los miembros del Patronato consideran que no existen riesgos significativos por este aspecto de los que puedan derivarse pasivos de consideración en el futuro. Se consideran partes vinculadas a la Fundación, adicionalmente a las entidades del grupo, asociadas y multigrupo, a las personas físicas que posean directa o indirectamente alguna participación en la Fundación, o en su dominante, de manera que les permita ejercer sobre una u otra una influencia significativa, así como a sus familiares próximos, al personal clave de la Fundación o de su dominante, entre la que se incluyen los miembros del Patronato y los Directivos, junto a sus familiares próximos, así como a las entidades sobre las que las personas mencionadas anteriormente puedan ejercer una influencia significativa.

NOTA 5. INMOVILIZADO MATERIAL, INTANGIBLE E INVERSIONES INMOBILIARIAS

I. Inmovilizado intangible

INEXISTENCIA DE MOVIMIENTOS EN INMOVILIZADO INTANGIBLE.

II. Inmovilizado material

Análisis:

La totalidad del inmovilizado material se dedica a la consecución de los fines propios de la Fundación y no está sujeto a ningún tipo de gravamen. El método de amortización empleado es el lineal. Los periodos y coeficientes de amortización utilizados son:

Descripción	Período	% Anual
Mobiliario y enseres	Máx.144 meses	8,3-12,5

Equip. procesos inform. Máx.48 meses 25.

1. No generadores de flujos de efectivos

Coste

DESCRIPCIÓN	SALDO INICIAL	ENTRADAS	SALIDAS	SALDO FINAL
216 Mobiliario	1.685,64	0,00	0,00	1.685,64
217 Equipos para procesos de información	4.606,24	3.835,71	0,00	8.441,95
TOTAL	6.291,88	3.835,71	0,00	10.127,59

Amortizaciones

DESCRIPCIÓN	SALDO INICIAL	ENTRADAS	SALIDAS	SALDO FINAL
216 Mobiliario	1.653,12	14,86	0,00	1.667,98
217 Equipos para procesos de información	3.193,81	740,33	0,00	3.934,14
TOTAL	4.846,93	755,19	0,00	5.602,12

Importe, sucesos y circunstancias que han llevado al reconocimiento y revisión de la pérdida por deterioro. Criterio empleado para determinar el valor razonable menos los costes de venta, en su caso, o para determinar el coste de reposición depreciado:
No se ha realizado ninguna corrección valorativa de los bienes del inmovilizado material durante el ejercicio actual ni en el ejercicio anterior. No se han contabilizado pérdidas ni reversiones por deterioro en el ejercicio actual ni en el ejercicio anterior.

Totales

DESCRIPCIÓN	SALDO INICIAL	ENTRADAS	SALIDAS	SALDO FINAL
Inmovilizado material NO generadores	1.444,95	3.080,52	0,00	4.525,47

2. Generadores de flujos de efectivos

3. Totales

Totales inmovilizado material

DESCRIPCIÓN	SALDO INICIAL	ENTRADAS	SALIDAS	SALDO FINAL
Inmovilizado material NO generadores	1.444,95	3.080,52	0,00	4.525,47
TOTAL	1.444,95	3.080,52	0,00	4.525,47

Información sobre inmuebles cedidos a la fundación o cedidas por ésta:
No existen inmuebles cedido a la Fundación y ni tampoco por la Fundación.

Restricciones a la disposición de estos bienes y derechos:
No existen restricciones a la disposición sobres estos bienes y derechos.

Información complementaria y/o adicional:
El análisis del movimiento comparativo del ejercicio actual y anterior del inmovilizado material y de sus correspondientes amortizaciones acumuladas se detallan en la nota 5. del Anexo "Información complementaria memoria cuentas anuales 2021".

III. Inversiones inmobiliarias

INEXISTENCIA DE MOVIMIENTOS EN INVERSIONES INMOBILIARIAS.

Totales inmovilizado material, intangible e inversiones inmobiliarias

DESCRIPCIÓN	SALDO INICIAL	ENTRADAS	SALIDAS	SALDO FINAL
Inmovilizado material NO generadores	1.444,95	3.080,52	0,00	4.525,47
TOTAL	1.444,95	3.080,52	0,00	4.525,47

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

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

NOTA 6. BIENES DEL PATRIMONIO HISTÓRICO

a. Análisis de movimientos del Balance

INEXISTENCIA DE MOVIMIENTOS EN BIENES DE PATRIMONIO HISTÓRICO.

b. Otra información

NOTA 7. ACTIVOS FINANCIEROS

ACTIVOS FINANCIEROS A LARGO PLAZO

Movimientos en activos financieros a largo plazo

Coste

DESCRIPCIÓN	SALDO INICIAL	ENTRADAS	SALIDAS	SALDO FINAL
260 Inversiones financieras a largo plazo en instrumentos de patrimonio	2.407.644,88	27.112,72	0,00	2.434.757,60
261 Valores representativos de deuda a largo plazo	475.067,17	152.747,52	0,00	627.814,69
270 Fianzas constituidas a largo plazo	290,00	0,00	0,00	290,00
Otras inversiones	200.000,00	189.820,00	200.000,00	189.820,00
TOTAL	3.083.002,05	369.680,24	200.000,00	3.252.682,29

Totales

DESCRIPCIÓN	SALDO INICIAL	ENTRADAS	SALIDAS	SALDO FINAL
Activos financieros a Largo Plazo	3.083.002,05	369.680,24	200.000,00	3.252.682,29

Valoración a valor razonable:

La información sobre la valoración de los activos disponibles para la venta valorados a valor razonable y a coste como las valoraciones registradas en el patrimonio neto y en la cuenta de resultados se detalla en la nota 7. del Anexo "Información complementaria memoria cuentas anuales 2021".

Naturaleza de los instrumentos financieros derivados y condiciones que puedan afectar al importe, calendario y certidumbre de los futuros flujos de efectivo:

No existen instrumentos financieros derivados en el ejercicio actual ni en el ejercicio anterior.

No existen correcciones por deterioro del valor originadas por el riesgo de crédito.

Información complementaria y/o adicional:

Los 189.820 € (200.000 € en 2020) de Otras Inversiones corresponden a la Deuda a LP que el Gobierno de Navarra tiene con la Fundación por una concesión de una subvención con vencimiento y previsión de cobro del ejercicio 2023. Esta ayuda se informa en la nota 12.7.d) Saldos con administraciones públicas:
Véase detalle en la nota 12. del Anexo "Información complementaria memoria cuentas anuales 2021".

ACTIVOS FINANCIEROS A CORTO PLAZO

Movimientos en activos financieros a corto plazo

Coste

DESCRIPCIÓN	SALDO INICIAL	ENTRADAS	SALIDAS	SALDO FINAL
440 Deudores	4.082,96	119.778,41	123.861,37	0,00
447 Usuarios, deudores	0,00	1.137.111,60	511.976,51	625.135,09
448 Patrocinadores, afiliados y otros deudores	8.785,00	41.329,12	44.644,60	5.469,52
464 Entregas para gastos a justificar	511.976,51	3.100,00	511.976,51	3.100,00
TOTAL	524.844,47	1.301.319,13	1.192.458,99	633.704,61

Totales

DESCRIPCIÓN	SALDO INICIAL	ENTRADAS	SALIDAS	SALDO FINAL
Activos financieros a Corto Plazo	524.844,47	1.301.319,13	1.192.458,99	633.704,61

Valoración a valor razonable:
No existen activos financieros a corto plazo que se haya valorado por su valor razonable en el ejercicio actual ni en el ejercicio anterior.
A 31 de diciembre de 2021 la cuenta 447 "usuarios deudores" recoge el importe transferido a las entidades colaboradoras de los proyectos realizados por la Fundación y que al cierre del ejercicio se encuentran pendientes de ejecución.

Naturaleza de los instrumentos financieros derivados y condiciones que puedan afectar al importe, calendario y certidumbre de los futuros flujos de efectivo:
No existen instrumentos financieros derivados en el ejercicio actual ni en el ejercicio anterior. No existen correcciones por deterioro del valor originadas por el riesgo de crédito.
La información del efectivo y otros activos líquidos equivalentes y la información comparativa del ejercicio actual y anterior sobre los activos financieros a corto plazo se detalla en la nota 7 del Anexo "Información complementaria memoria cuentas anuales 2021".

Información complementaria y/o adicional:
La partida de "Efectivo y otros activos líquidos equivalentes" se informa en la nota 7 del Anexo "Información complementaria memoria cuentas anuales 2021".

Como se explica en la Nota 2.4 de las presentes Cuentas Anuales, en el presente ejercicio se realiza la reclasificación de varias partidas respecto del ejercicio anterior:
En el año 2021 se contabiliza a la cuenta 447 los movimientos de las cuentas de beneficiarios deudores (por entregas, adelantos de ayudas, pendientes de ejecución); dichas cuentas, en los ejercicios precedentes estaban contabilizadas en una cuenta 464 de entregas de gastos para justificar. En balance siempre han estado contabilizados en balance en el punto B)II de Usuarios y otros deudores de la actividad propia.
En el año 2021 se cambia la contabilización de las entregas a trabajadores de la entidad de importes para los desplazamientos para control de las ejecuciones de los proyectos, entregas que posteriormente justifican con los gastos ocasionados del propio viaje. En 2021 estas contabilizaciones se pasan a anotar en la cuenta 464 de Entregas de gastos para justificar anotándose en el Activo Corriente como B)III de Deudores comerciales y otras ctas.a cobrar; en los años precedentes el saldo de esta partida se venía contabilizando a la cuenta 555 por lo que se anotaba como menos Pasivo no corriente C)II. Deudas a corto plazo 3. Otras deudas a corto plazo.

INVERSIONES EN ENTIDADES DEL GRUPO Y ASOCIADAS

INEXISTENCIA DE MOVIMIENTOS EN INVERSIONES EN ENTIDADES DEL GRUPO Y ASOCIADAS.

NOTA 8. PASIVOS FINANCIEROS

PASIVOS FINANCIEROS A LARGO PLAZO

Movimientos en pasivos financieros a largo plazo:

Información general:

1. En 2021 el balance recoge un importe de 557.591,46 € (454.021,90 € en 2020) de saldo a 31/12 de la cuenta 172 "Deudas transformables en subv. y donaciones " que se prevén ejecutar en 2023 y 2024 a razón de: 399.581,96 en 2023 y 158.009,51 en 2024 (en cierre de 2020 la previsión de ejecución era: 200.000 en 2022, 200.000 en 2023 y 54.021,90 en 2024).
2. La Fundación no tiene deudas con garantía real.
3. La Fundación no posee líneas de descuento ni póliza de crédito.

Préstamos pendientes de pago:

La Fundación no posee préstamos.

PASIVOS FINANCIEROS A CORTO PLAZO

Movimientos en pasivos financieros a corto plazo:

Información general:

1. Vencimiento de las deudas al cierre del ejercicio: Todas las deudas tienen vencimiento a un año por importe total de 1.829,92 euros correspondientes a "Otras deudas a corto plazo" por importe de 124,50 euros (-2.684,75 con saldo deudor en 2020) y a "Otros acreedores" por importe de 1.705,42 euros (1.128,83 € en 2020)
2. Deudas con garantía real: no existen.
3. Líneas de descuento y pólizas de crédito: no posee.

Préstamos pendientes de pago:

La Fundación no posee préstamos.

Información complementaria y/o adicional:

1.- El importe de 1.211.766,71 € que completa el saldo de Otras deudas a corto plazo recoge el saldo a 31 de diciembre de la cuenta 522 "Deudas transformables en subvenciones y donaciones " que se prevén ejecutar en 2022. En las cuentas del ejercicio 2020 se reflejó el importe por este mismo este concepto: 1.122.234,76 €..

2.- Como se explica en las notas 2.4 y 7 de las presentes cuentas, en 2020 se contabilizaban en la partida de "otras deudas a corto plazo" entregas a trabajadores para gastos en viajes de control de proyectos; en 2021 estas cantidades dejan de considerarse como menos pasivo y pasan a ser consideradas activo. El importe reflejado en 2020 fueron 3.000 (saldo deudor).

NOTA 9. USUARIOS Y OTROS DEUDORES DE LA ACTIVIDAD PROPIA

Usuarios y otros deudores de la actividad propia

Usuarios

DESCRIPCIÓN	SALDO INICIAL	AUMENTO	DISMINUCIÓN	SALDO FINAL
Entidades asociadas	0,00	0,00	0,00	0,00
Entidades del grupo	0,00	0,00	0,00	0,00
Otras procedencias	4.082,96	119.778,41	123.861,37	0,00
TOTAL	4.082,96	119.778,41	123.861,37	0,00

Patrocinadores

DESCRIPCIÓN	SALDO INICIAL	AUMENTO	DISMINUCIÓN	SALDO FINAL
Entidades asociadas	0,00	0,00	0,00	0,00

Entidades del grupo	0,00	0,00	0,00	0,00
Otras procedencias	8.785,00	41.329,12	44.644,60	5.469,52
TOTAL	8.785,00	41.329,12	44.644,60	5.469,52

Otros deudores

DESCRIPCIÓN	SALDO INICIAL	AUMENTO	DISMINUCIÓN	SALDO FINAL
Entidades asociadas	0,00	0,00	0,00	0,00
Entidades del grupo	0,00	0,00	0,00	0,00
Otras procedencias	511.976,51	625.135,09	511.976,51	625.135,09
TOTAL	511.976,51	625.135,09	511.976,51	625.135,09

Totales

DESCRIPCIÓN	SALDO INICIAL	AUMENTO	DISMINUCIÓN	SALDO FINAL
TOTAL	524.844,47	786.242,62	680.482,48	630.604,61

NOTA 10. BENEFICIARIOS Y ACREEDORES

Beneficiarios y acreedores

Beneficiarios

DESCRIPCIÓN	SALDO INICIAL	AUMENTO	DISMINUCIÓN	SALDO FINAL
Entidades asociadas	0,00	0,00	0,00	0,00
Entidades del grupo	0,00	0,00	0,00	0,00
Otras procedencias	20.000,00	0,00	0,00	20.000,00
TOTAL	20.000,00	0,00	0,00	20.000,00

NOTA 11. FONDOS PROPIOS

Ejercicio anterior:

DENOMINACIÓN DE LA CUENTA	SALDO INICIAL	ENTRADAS	SALIDAS	SALDO FINAL
10 Dotación fundacional	2.329.520,09	0,00	0,00	2.329.520,09
100 Dotación fundacional	2.329.520,09	0,00	0,00	2.329.520,09
103 Dotación fundacional no exigida	0,00	0,00	0,00	0,00
104 Fundadores por aportaciones no dinerarias pendientes	0,00	0,00	0,00	0,00
111 Reservas estatutarias	0,00	0,00	0,00	0,00
113 Reservas voluntarias	733.845,90	74.016,53	20.000,00	787.862,43
114 Reservas especiales	0,00	0,00	0,00	0,00
115 Reservas por pérdidas y ganancias actuariales y otros ajustes	0,00	0,00	0,00	0,00

120 Remanente	0,00	0,00	0,00	0,00
121 Excedentes negativos de ejercicios anteriores	0,00	0,00	0,00	0,00
129 Excedente del ejercicio	74.016,53	61.709,25	74.016,53	61.709,25
TOTAL	3.137.382,52	135.725,78	94.016,53	3.179.091,77

Ejercicio actual:

DENOMINACIÓN DE LA CUENTA	SALDO INICIAL	ENTRADAS	SALIDAS	SALDO FINAL
10 Dotación fundacional	2.329.520,09	0,00	0,00	2.329.520,09
100 Dotación fundacional	2.329.520,09	0,00	0,00	2.329.520,09
103 Dotación fundacional no exigida	0,00	0,00	0,00	0,00
104 Fundadores por aportaciones no dinerarias pendientes	0,00	0,00	0,00	0,00
111 Reservas estatutarias	0,00	0,00	0,00	0,00
113 Reservas voluntarias	787.862,43	81.709,25	20.000,00	849.571,68
114 Reservas especiales	0,00	0,00	0,00	0,00
115 Reservas por pérdidas y ganancias actuariales y otros ajustes	0,00	0,00	0,00	0,00
120 Remanente	0,00	0,00	0,00	0,00
121 Excedentes negativos de ejercicios anteriores	0,00	0,00	0,00	0,00
129 Excedente del ejercicio	61.709,25	206.359,93	61.709,25	206.359,93
TOTAL	3.179.091,77	288.069,18	81.709,25	3.385.451,70

Aportaciones a la dotación fundacional realizadas en el ejercicio:
No se ha realizado ninguna aportación a la dotación fundacional en el ejercicio actual ni en el anterior.
La dotación fundacional está formada por 30.000 euros de capital en efectivo y por 2.299.520,09 euros de acciones de la sociedad Bacardí Limited.

Desembolsos pendientes y fecha de exigibilidad:
No existen desembolso pendientes en el ejercicio actual ni en el anterior.

Aportaciones no dinerarias y criterios para su valoración:
No se ha realizado ninguna aportación no dineraria en el ejercicio actual ni en el anterior.
La dotación fundacional formada por 2.299.520,09 euros de acciones de la sociedad Bacardí Limited fueron donadas a la Fundación en 2003 y 2005. Dichas acciones fueron valoradas por el Patronato de la Fundación en el momento de la donación por su valor de mercado, valorando las 10.341 acciones recibidas en 2003 a 67,89 euros la acción y las 10.000 acciones recibidas en 2005 a 159,75 euros la acción.

Consideraciones específicas que afecten a las reservas:
No existe ninguna circunstancia que limiten la disponibilidad de las reservas.
Se han dotado reservas por importe de los remanentes de ejercicios anteriores en cumplimiento 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.

NOTA 12. SITUACIÓN FISCAL

Impuesto sobre beneficios

a) Información sobre el régimen fiscal aplicable a la entidad. En particular, se informará de la parte de ingresos y resultados que debe incorporarse como base imponible a efectos del impuesto sobre sociedades:
1. Régimen fiscal aplicable:
La Fundación ha optado por el régimen fiscal contenido en la Ley 49/2002, de 23 de diciembre, del Régimen Fiscal de las Fundaciones sin Fines Lucrativos y de los Incentivos Fiscales al Mecenazgo. La Fundación presentó ante la Agencia Estatal de la Administración Tributaria la Declaración Censal en la que opta por la aplicación de dicho régimen con fecha 01/09/2010.

2. Información de la parte de ingresos y resultados que debe incorporarse como base imponible a efectos del impuesto sobre sociedades:
Con el acogimiento al régimen estipulado en el título II de la Ley 49/2002, la Fundación consigue tener una exención total de sus rentas (donativos, subvenciones recibidas, convenios de colaboración, los ingresos procedentes del patrimonio mobiliario (dividendos) y las obtenidas en el ejercicio de las explotaciones económicas exentas relacionadas en el artículo 7 de dicha ley) en el impuesto de sociedades y por lo tanto la base imponible difiere del resultado contable.
La Fundación espera declarar una base imponible y una cuota por Impuesto sobre Sociedades de cero euros, tras la aprobación de estas Cuentas Anuales Abreviadas.

b) En su caso, deberán especificarse los apartados de la memoria en los que se haya incluido la información exigida por la legislación fiscal para gozar de la calificación de entidades sin fines lucrativos a los efectos de la Ley 49/2002, de 23 de diciembre. En particular, las entidades obligadas por la legislación fiscal a incluir la memoria económica en la memoria de las cuentas anuales incluirán la citada información en este apartado:
Los requisitos exigidos por la Ley 49/202 en su artículo 3 poder ser contrastados con la información que parece en las notas 12, 15 y 17 de esta memoria.

c) Gasto por impuesto sobre beneficios corriente:
En el presente ejercicio el importe registrado por gasto por impuesto sobre beneficios corriente asciende a cero euros (cero euros en el ejercicio anterior).

d) Otra información:
1. No existen diferencias temporarias deducibles e imponibles registradas en el balance al cierre del ejercicio.
2. No existen créditos por bases imponibles pendientes.
3. No se ha adquirido ningún compromiso en relación a Incentivos Fiscales.
4. No existen provisiones derivadas del impuesto sobre beneficios ni acontecimientos posteriores al cierre que supongan una modificación de la normativa fiscal que afecte a los activos y pasivos fiscales registrados.
5. Los ejercicios abiertos a inspección comprenden los cuatro últimos ejercicios. Las declaraciones de impuestos no pueden considerarse definitivas hasta su prescripción o su aceptación por las autoridades fiscales y, con independencia de que la legislación fiscal es susceptible a interpretaciones.
La Dirección estima que cualquier pasivo fiscal adicional que pudiera ponerse de manifiesto, como consecuencia de una eventual inspección, no tendrá un efecto significativo en las cuentas anuales tomadas en su conjunto.
6. Las actividades relacionadas con el desarrollo de los fines de la Fundación contemplados en sus estatutos están exentas de IVA.
7. Saldos con administraciones públicas: Véase detalle en la nota 12. del Anexo "Información complementaria memoria cuentas anuales 2021".

NOTA 13. INGRESOS Y GASTOS

13.1. Ayudas monetarias y otros

AYUDAS MONETARIAS Y OTROS	IMPORTE
Ayudas monetarias	-1.317.063,40
6502 Ayudas monetarias a entidades	-33.700,00
6503 Ayudas monetarias realizadas a través de otras entidades o centros	-1.283.363,40

Criterios para la concesión de ayudas e identificación de las entidades beneficiarias. Explicación de los gastos por colaboraciones y del órgano de gobierno:
Ayudas monetarias a entidades recoge los importes de las prestaciones concedidas por la Fundación a determinadas entidades para desarrollar diversos proyectos, en base a los correspondientes convenios formalizados con las mismas.
El detalle de las mismas para cada una de las actividades desarrolladas durante los ejercicio 2021 y 2020 se detalla en la nota 15A de esta memoria.
El desglose comparativo del ejercicio actual y anterior de la partida "Ayudas monetarias y otros" de la cuenta de resultados se detalla en la nota 13.1 del Anexo "Información complementaria memoria cuentas anuales 2021".

Información complementaria y/o adicional:
En 2021 se procedió al Reintegro por parte de la Fundación CUME de1.058,15 € debido a problemas en la justificación de un proyecto conjunto del Gobierno de Navarra.

13.2. Aprovisionamientos
INEXISTENCIA DE APROVISIONAMIENTOS.

13.3. Gastos de personal

GASTOS DE PERSONAL	IMPORTE
(640) Sueldos y salarios	-152.718,32
(642) Seguridad social a cargo de la entidad	-49.087,18
(649) Otros gastos sociales	-668,10
TOTAL	-202.473,60

Información sobre gastos de personal:

El importe de la partida de Otros gastos sociales corresponde a gastos del servicio de Prevención de salud de los trabajadores.

El desglose comparativo del ejercicio actual y anterior de la partida "Gastos de personal" de la cuenta de resultados se detalla en la nota 13.3 del Anexo "Información complementaria memoria cuentas anuales 2021".

13.4. Deterioros y otros resultados de inmovilizado

INEXISTENCIA DE DETERIOROS Y OTROS RESULTADOS DE INMOVILIZADO.

13.5. Otros gastos de la actividad

Desglose de otros gastos de la actividad:

PARTIDA	IMPORTE
(621) Arrendamientos y cánones	-7.751,13
(622) Reparaciones y conservación	-2.993,54
(625) Primas de seguros	-482,80
(626) Servicios bancarios y similares	-506,46
(627) Publicidad, propaganda y relaciones públicas	-5.741,45
(628) Suministros	-1.964,36
(629) Otros servicios	-94.481,37
TOTAL	-113.921,11

Análisis de gastos:

La información de las partidas 623 Servicios de profesionales independientes, 629 Otros servicios y otras partidas se detalla en la nota 13.5 del Anexo "Información complementaria memoria cuentas anuales 2021".

El desglose comparativo del ejercicio actual y anterior de la partida de "Otros gastos de la actividad" de la cuenta de resultados se detalla en la nota 13.5 del Anexo "Información complementaria memoria cuentas anuales 2021".

13.6. Ingresos

INEXISTENCIA DE CUOTAS DE ASOCIADOS Y AFILIADOS.

INEXISTENCIA DE APORTACIONES DE USUARIOS.

INEXISTENCIA DE INGRESOS DE PROMOCIONES, PATROCINADORES Y COLABORACIONES.

ACTIVIDAD PROPIA	D) SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS DE LA ACTIVIDAD PROPIA	D) PROCEDENCIA
Cooperación Internacional	1.367.322,20	Entídades públicas y privadas

Actividades de Sensibilización y Actividad de Voluntariado	118.620,41	Entídades públicas y privadas
Otros ingresos sin asignación a actividades específicas	91.555,89	Personas físicas
TOTAL	1.577.498,50	

Actividad mercantil.

Ventas e ingresos de la actividad mercantil:

2.250,00.

Procedencia:

Se facturado un servicio continuado de Talleres de formación sobre la Objetivos de Desarrollo Sostenible (ODS) a la Fundación COPADE (ONG Española involucrada en el Comercio Justo y la Madera).

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

Detalle en la nota 13. del Anexo "Información complementaria memoria cuentas anuales 2021".

13.7. Exceso de provisiones y otros resultados

INEXISTENCIA DE EXCESO DE PROVISIONES.

Detalle de otros resultados:

La partida de Gastos Excepcionales incorporado en Otros Resultados refleja un gasto de -262,27 euros de los que 90 corresponde a una sanción del Ayuntamiento de Tudela por una justificación fuera de plazo y 169,63 euros corresponden al recargo por intereses derivados al reintegro de una subvención (cuenta 658 por 1.461,68 euros); el resto de importe, 2,64 €, corresponde a pequeños ajustes contables de cuentas.

La partida de Ingresos Excepcionales incorporada en Otros Resultados corresponde a una única regularización contable por +3,49 euros por una diferencia en un salario.

NOTA 14. SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS

14. 1. Análisis de los movimientos de las partidas

Movimientos del balance (ejercicio anterior)

NÚMERO DE CUENTA	SALDO INICIAL	AUMENTOS	DISMINUCIÓN	SALDO FINAL
132 Otras subvenciones, donaciones y legados	0,00	750.803,19	750.803,19	0,00
172 Deudas a largo plazo, transformables en subvenciones, donaciones y legados	10.724,11	0,00	10.724,11	0,00
522 Deudas a corto plazo, transformables en subvenciones, donaciones y legados	631.785,28	1.241.252,67	750.803,19	1.122.234,76
TOTAL	642.509,39	1.992.055,86	1.512.330,49	1.122.234,76

Movimientos del balance (ejercicio actual)

NÚMERO DE CUENTA	SALDO INICIAL	AUMENTOS	DISMINUCIÓN	SALDO FINAL
132 Otras subvenciones, donaciones y legados	0,00	1.485.942,61	1.485.942,61	0,00
172 Deudas a largo plazo, transformables en subvenciones, donaciones y legados	0,00	844.671,21	287.079,75	557.591,46
522 Deudas a corto plazo, transformables en subvenciones, donaciones y legados	1.122.234,76	1.578.319,06	1.488.787,11	1.211.766,71
TOTAL	1.122.234,76	3.908.932,88	3.261.809,47	1.769.358,17

Movimientos imputados al excedente del ejercicio

NÚMERO DE CUENTA	EJERCICIO ACTUAL	EJERCICIO ANTERIOR
740 Subvenciones, donaciones y legados a la actividad	91.555,89	29.134,13
747 Otras donaciones y legados transferidos al excedente del ejercicio	62.599,02	8.911,85
748 Otras subvenciones transferidas al excedente del ejercicio	1.423.343,59	741.891,34
TOTAL	1.577.498,50	779.937,32

Otros movimientos imputados al excedente del ejercicio

NÚMERO DE CUENTA	EJERCICIO ACTUAL	EJERCICIO ANTERIOR
(658) Reintegro de subvenciones, donaciones y legados	3.785,16	0,00
TOTAL	3.785,16	0,00

Información adicional sobre los movimientos de Subvenciones donaciones y legados en las partidas de Balance y Cuenta de resultados:

En 2021 se producen dos reintegros de subvenciones, ambas del Gobierno de Navarra: 1.461,68 euros de una subvención de 2017 y otra de una segunda ayuda del año 2019 por 2.323,48 euros por errores en la Justificación de la misma.

En la partida "172 Deudas a largo plazo, transformables en subvenciones, donaciones y legados" de la tabla del ejercicio anterior, 2020, no refleja el saldo de cierre de la misma (454.021,90 €, coincidente con el importe de los aumentos de 2020 que tampoco se reflejan en dicha tabla); en dicho punto de la tabla del presente ejercicio 2021 el saldo inicial tendría que ser los 454.021,90 euros; a fin de poder reflejar el saldo final, a 31/12/2021, se suma el saldo inicial de 454.021,90 € a los 390.649,31 € de aumentos reales del ejercicio 2021 de manera que permita dejar el saldo final de 2021 de la partida en los 557.591,46 euros.

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

ORIGEN	ENTIDAD CONCEDENTE	FINALIDAD Y/O ELEMENTO ADQUIRIDO	AÑO DE CONCESIÓN	PERÍODO DE APLICACIÓN	IMPORTE CONCEDIDO	IMPUTADO EN EJERCICIOS ANTERIORES	IMPUTADO EN EJERCICIO ACTUAL	TOTAL IMPUTADO A RESULTADOS
Administración Autonómica	Junta Castilla y León	Cooperación internacional para el desarrollo	2019	2019-2021	187.200,00	147.024,25	40.175,75	187.200,00
Administración Autonómica	Gobierno de Navarra	Proyectos de educación para el desarrollo y acciones de sensibilización	2019	2019-2021	30.000,00	22.004,52	7.995,48	30.000,00
Administración Autonómica	Gobierno de Navarra	Cooperación internacional para el desarrollo	2019	2019-2021	30.000,00	21.255,32	8.744,68	30.000,00
Administración Autonómica	Gobierno de Navarra	Cooperación internacional para el desarrollo	2019	2019-2021	90.000,00	60.016,93	29.983,07	90.000,00
Administración Autonómica	Gobierno de Navarra	Cooperación internacional para el desarrollo	2019	2019-2021	90.000,00	60.016,93	29.983,07	90.000,00
Administración Autonómica	Xunta de Galicia	Cooperación internacional para el desarrollo	2019	2019-2021	175.000,00	133.138,39	41.861,61	175.000,00
Administración Autonómica	Comunidad de Madrid	Cooperación internacional para el desarrollo	2019	2020-2021	100.000,00	91.506,85	8.493,15	100.000,00
Administración Autonómica	Comunidad de Madrid	Cooperación internacional para el desarrollo	2019	2020-2021	9.023,00	6.792,04	2.230,96	9.023,00
Administración Autonómica	Junta Castilla y León	Cooperación internacional para el desarrollo	2020	2020-2022	169.000,00	34.963,76	84.372,92	119.336,68
Administración Autonómica	Gobierno de Navarra	Proyectos de educación para el desarrollo y acciones de sensibilización	2020	2020-2021	35.000,00	11.634,62	23.365,38	35.000,00
Administración Autonómica	Gobierno de Navarra	Proyectos de educación para el desarrollo y acciones de sensibilización	2020	2020-2021	25.000,00	8.310,44	16.689,56	25.000,00
Administración Autonómica	Gobierno de Navarra	Cooperación internacional para el desarrollo	2020	2020-2024	600.000,00	33.057,85	200.000,00	233.057,85
Administración Autonómica	Gobierno de Navarra	Cooperación internacional para el desarrollo	2020	2020-2021	120.000,00	19.834,71	100.165,29	120.000,00
Administración Autonómica	Gobierno de Navarra	Cooperación internacional para el desarrollo	2020	2020-2021	120.000,00	19.834,71	100.165,29	120.000,00

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a

Administración Autonómica	Gobierno de Navarra	Proyectos de educación para el desarrollo y acciones de sensibilización	2020	2020-2021	6.379,15	2.120,54	4.258,61	6.379,15
Administración Autonómica	Xunta de Galicia	Cooperación internacional para el desarrollo	2020	2020-2021	175.000,00	70.000,00	90.389,15	160.389,15
Administración Autonómica	Xunta de Galicia	Cooperación internacional para el desarrollo	2020	2020-2021	175.000,00	70.000,00	90.389,15	160.389,15
Administración Autonómica	Comunidad de Madrid	Cooperación internacional para el desarrollo	2020	2021-2022	100.000,00	0,00	91.483,52	91.483,52
Administración Autonómica	Comunidad de Madrid	Proyectos de educación para el desarrollo y acciones de sensibilización	2020	2021-2022	8.637,00	0,00	7.237,05	7.237,05
Administración Autonómica	Diputación provincial de Valladolid	Cooperación internacional para el desarrollo	2020	2021/2022	55.000,00	0,00	27.500,00	27.500,00
Administración Local	Ayto. de Sanguesa	Cooperación internacional para el desarrollo	2020	2021	2.084,04	0,00	2.084,04	2.084,04
Administración Local	Ayto. de Tudela	Cooperación internacional para el desarrollo	2020	2021	17.215,53	0,00	17.215,53	17.215,53
Administración Local	Ayto. de Cendea de Cizur	Cooperación internacional para el desarrollo	2020	2021	3.511,65	0,00	3.511,65	3.511,65
Administración Local	Ayto. de Pamplona	Cooperación internacional para el desarrollo	2020	2021	25.900,00	0,00	25.900,00	25.900,00
Administración Local	Ayto. de Valladolid	Cooperación internacional para el desarrollo	2020	2021	19.441,15	0,00	19.441,15	19.441,15
Entidad Privada Nacional	Fundación Conchita Regojo	Cooperación internacional para el desarrollo	2020	2021	3.500,00	0,00	3.500,00	3.500,00
Entidad Privada Nacional	Fundación Conchita Regojo	Cooperación internacional para el desarrollo	2020	2021	4.290,66	0,00	4.290,66	4.290,66
Entidad Privada Nacional	Fundación Conchita Regojo	Cooperación internacional para el desarrollo	2020	2021	2.801,34	0,00	2.801,34	2.801,34
Entidad Privada Nacional	La Caixa	Cooperación internacional para el desarrollo	2020	2021	8.785,00	0,00	8.785,00	8.785,00
Entidad Privada Nacional	La Caixa	Cooperación internacional para el desarrollo	2021	2021	36.999,50	0,00	36.999,50	36.999,50

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a

Administración Autonómica	Xunta de Galicia	Cooperación internacional para el desarrollo	2021	2021-2022	175.000,00	0,00	70.000,00	70.000,00
Administración Autonómica	Xunta de Galicia	Cooperación internacional para el desarrollo	2021	2021-2022	175.000,00	0,00	70.000,00	70.000,00
Administración Autonómica	Junta Castilla y León	Cooperación internacional para el desarrollo	2021	2021-2022-2023	187.200,00	0,00	54.795,58	54.795,58
Administración Autonómica	Junta Castilla y León	Proyectos de educación para el desarrollo y acciones de sensibilización	2021	2021-2022	14.000,00	0,00	4.653,85	4.653,85
Administración Autonómica	Gobierno de Navarra	Proyectos de educación para el desarrollo y acciones de sensibilización	2021	2021	35.000,00	0,00	35.000,00	35.000,00
Administración Autonómica	Gobierno de Navarra	Proyectos de educación para el desarrollo y acciones de sensibilización	2021	2021	35.000,00	0,00	10.967,00	10.967,00
Administración Autonómica	Gobierno de Navarra	Cooperación internacional para el desarrollo	2021	2021-22-23-24	569.460,00	0,00	31.810,49	31.810,49
Administración Autonómica	Gobierno de Navarra	Cooperación internacional para el desarrollo	2021	2021-2022	110.000,00	0,00	18.434,07	18.434,07
Administración Autonómica	Gobierno de Navarra	Cooperación internacional para el desarrollo	2021	2021-2022	110.000,00	0,00	18.434,07	18.434,07
Administración Autonómica	Comunidad de Madrid	Cooperación internacional para el desarrollo	2021	2022-2023	100.000,00	0,00	0,00	0,00
Administración Autonómica	Comunidad de Madrid	Proyectos de educación para el desarrollo y acciones de sensibilización	2021	2022-2023	8.818,00	0,00	0,00	0,00
Administración Local	Ayto. de Cendea de Cizur	Cooperación internacional para el desarrollo	2021	2021	5.310,31	0,00	5.310,31	5.310,31
Administración Local	Ayto. de Valladolid	Cooperación internacional para el desarrollo	2021	2021	24.302,16	0,00	24.302,16	24.302,16
Administración Local	Ayto. de Berrioplano	Cooperación internacional para el desarrollo	2021	2021	6.000,00	0,00	6.000,00	6.000,00
Administración Local	Ayto. de Tudela	Cooperación internacional para el desarrollo	2021	2022	16.748,63	0,00	0,00	0,00
Administración Local	Ayto. de Pamplona	Proyectos de educación para el desarrollo y acciones de sensibilización	2021	2022	41.983,00	0,00	0,00	0,00

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a

Entidad Privada Nacional	Asoc.Madre Coraje	Proyectos de educación para el desarrollo y acciones de sensibilización	2021	2021	3.872,12	0,00	3.872,12	3.872,12
Entidad Privada Nacional	Asoc.Madre Coraje	Proyectos de educación para el desarrollo y acciones de sensibilización	2021	2021	2.350,40	0,00	2.350,40	2.350,40
Entidad Privada Nacional	Fundación Conchita Regojo	Cooperación para el desarrollo	2021	2022	6.000,00	0,00	0,00	0,00
Entidad Privada Nacional	Fundación Conchita Regojo	Cooperación para el desarrollo	2021	2022	8.000,00	0,00	0,00	0,00
Entidad Privada Nacional	Fundación Conchita Regojo	Cooperación para el desarrollo	2021	2022	6.000,00	0,00	0,00	0,00
Entidad Privada Nacional	Fundación María Francisca de Roviralta	Cooperación para el desarrollo	2021	2022	2.000,00	0,00	0,00	0,00
Particulares	Particulares	Sostenimiento de la fundación y ejecución de actividades	2021	2021	41.753,76	0,00	41.753,76	41.753,76
Particulares	Particulares USD	Sostenimiento de la fundación y ejecución de actividades	2021	2021	49.802,13	0,00	49.802,13	49.802,13
		TOTAL			4.158.368,53	811.511,86	1.577.498,50	2.389.010,36

Información adicional sobre origen y las características de las subvenciones, donaciones y legados recibidos:

La subvenciones que ha recibido con saldo en el Balance de situación están, todas ellas, en las cuentas 172 y 522 cuya relación e información comparativa del ejercicio actual y anterior de esta nota se detalla en la nota 14. del Anexo "Información complementaria memoria cuentas anuales 2021".

Se produce una minoración de 2.884,50 €de una ayuda de La Caixa reconocida en 2020 inicialmente por 8.785,00 euros y que finalmente queda recogida por 5.940,50 euros y cuya ejecución se realizó en 2021; de cara cuadrar los importes de la anterior tabla se minoran esos 2.884,50 euros de la concesión de la ayuda de La Caixa de 2021 (ejecutada también en 2021) que realmente fue concedida por 36.999,50 euros.

14. 3. Valoración y Cumplimiento

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

No hay activos no monetarios ni servicios recibidos o cedidos sin contraprestación.

Las subvenciones y donaciones recibidas en el ejercicio han sido tanto de carácter reintegrable como no reintegrables. El criterio seguido para imputar las subvenciones concedidas a resultados es en función del devengo de los gastos por ellas financiadas y la ejecución de los proyectos para los que han sido concedidas..

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

Se considera que se han cumplido, y se prevé cumplir en el futuro, las condiciones establecidas en las correspondientes resoluciones de concesión de las citadas ayudas.

Por problemas en las justificaciones, en 2021 se hubo de reintegrar un total de 3.785,16 por dos subvenciones del Gobierno de Navarra: una de 2017 por 1.461,68 euros y otra de 2019 por 2.323,48 euros.

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a

NOTA 15A. ACTIVIDAD DE LA ENTIDAD

1. ACTIVIDAD DE LA ENTIDAD

A1. Cooperación Internacional

Tipo:
Propia.

Sector:
Social.

Función:
Cooperación.

Lugar de desarrollo de la actividad:
Bolivia,Cuba,Guatemala,Costa de Marfil,Perú.

Descripción detallada de la actividad:
La Fundación FABRE, busca con su trabajo en los Países más desfavorecidos la promoción de la solidaridad para con todos los pueblos, especialmente los menos avanzados, buscando combatir la pobreza de todo tipo desde sus mismos orígenes, promoviendo activamente el derecho al desarrollo integral de cada ser humano y de cada pueblo, de una manera digna, integral y sostenible. Para ello lleva a cabo proyectos que contribuyan al desarrollo de los pueblos menos desarrollados, ofreciendo una oportunidad para el cambio a cada uno de sus beneficiarios, potenciando la justicia y el bien social, la solidaridad y los valores inherentes a la familia. En todos los proyectos el punto central será la persona humana, su capacitación, formación y capacidad de generar ingresos que le permitan salir del círculo de la pobreza.

Todos los proyectos se tuvieron que interrumpir a causa del COVID 19 pero se reiniciaron en septiembre y se pudieron acabar en el primer trimestre del 2021. En el resto de los proyectos se tuvieron en cuenta todas las medidas y restricciones acordes a la pandemia.

En Cuba las actividades realizadas en el año 2021 estaban dirigidas a la cobertura de necesidades básicas a grupos de población vulnerables, atención de ancianos en estado de vulnerabilidad y soledad, atención sociosanitaria de los pacientes de rehabilitación y fisioterapia en especial de la tercera edad, educación básica integral, ayuda humanitaria y de emergencia, apoyo a madres solteras, aumentar la calidad de niños con capacidades especiales y discapacidad. Además se ha iniciado un proyecto en Camagüey de atención a personas discapacitadas a través del ofrecimiento de sillas de ruedas adaptadas. En la nota 15A del Anexo "Información complementaria memoria cuentas anuales 2021", se detalla cada uno de los proyectos realizados en el 2021, así como los beneficiarios, forma de financiación, importe ejecutado y contraparte local por cada uno de los proyectos realizados.

En Guatemala las actividades realizadas en el año 2021 estaban dirigidas a la atención primaria en salud y recuperación nutricional de familias, desnutrición infantil, el apoyo integral en servicios empresariales y el acceso al crédito, promoción de la educación en escuelas rurales y Seguridad alimentaria. En la nota 15A del Anexo "Información complementaria memoria cuentas anuales 2.021", se detalla cada uno de los proyectos realizados en el 2021, así como los beneficiarios, forma de financiación, importe ejecutado y contraparte local por cada uno de los proyectos realizados.

En Bolivia las actividades realizadas en el 2021 estaban dirigidas al acceso universal y equitativo al agua potable en diferentes comunidades rurales, seguridad alimentaria, agua de riego, gestión sostenible de agua y saneamiento, servicios sociales básicos, educación, contribuciones para mejorar el diagnóstico y tratamiento de chagas. En la nota 15A del Anexo "Información complementaria memoria cuentas anuales 2021", se detalla cada uno de los proyectos realizados en el 2021, así como los beneficiarios, forma de financiación, importe ejecutado y contraparte local por cada uno de los proyectos realizados.

En Costa Marfil las actividades realizadas en el 2020 estaban dirigidas a la formación en salud en las escuelas rurales, vacunación y lucha contra el VIH/SIDA.

Este año se ha ido consolidando poco a poco, con fondos propios del Ayuntamiento de Tudela, el trabajo en Perú con la ONG ESCAES, con proyectos de apoyo a la mujer y seguridad alimentaria.

En la nota 15A del Anexo "Información complementaria memoria cuentas anuales 2021", se detalla cada uno de los proyectos realizados en el 2021, así como los beneficiarios, forma de financiación, importe ejecutado y contraparte local por cada uno de los proyectos realizados.

Recursos humanos empleados en la actividad

TIPO DE PERSONAL	NÚMERO PREVISTO	NÚMERO REALIZADO	Nº HORAS / AÑO PREVISTO	Nº HORAS / AÑO REALIZADO
Personal asalariado	1,68	2,29	2.825,00	4.403,00
Personal con contrato de servicios	0,00	0,00	0,00	0,00
Personal voluntario	18,00	0,00	780,00	0,00

Beneficiarios y/o usuarios de la actividad

BENEFICIARIOS O USUARIOS	NÚMERO PREVISTO	NÚMERO REALIZADO	INDETER-MINADO
Personas físicas	30.930,00	34.122,00	
Personas jurídicas	80,00	100,00	

Recursos económicos empleados por la actividad

RECURSOS	IMPORTE PREVISTO	IMPORTE REALIZADO ESPECÍFICO EN LA ACTIVIDAD	IMPORTE REALIZADO COMÚN EN LA ACTIVIDAD	IMPORTE REALIZADO TOTAL EN LA ACTIVIDAD
Gastos				
Ayudas monetarias y otros gastos de gestión	-700.000,00	-1.283.363,40	0,00	-1.283.363,40
a) Ayudas monetarias	-700.000,00	-1.283.363,40	0,00	-1.283.363,40
b) Ayudas no monetarias	0,00	0,00	0,00	0,00
c) Gastos por colaboraciones y órganos de gobierno	0,00	0,00	0,00	0,00
Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación	0,00	0,00	0,00	0,00
Aprovisionamientos	0,00	0,00	0,00	0,00
Gastos de personal	-85.000,00	-87.490,15	-4.018,43	-91.508,58
Otros gastos de la actividad	-35.000,00	-44.108,56	-11.557,47	-55.666,03
Cuotas a federaciones	-500,00	-1.440,00	-400,00	-1.840,00
Alquileres	-2.800,00	0,00	-2.583,71	-2.583,71
Reparaciones	-100,00	0,00	-997,85	-997,85
Servicios externos	-3.100,00	-10.459,42	-4.956,17	-15.415,59
Suministros	-1.000,00	0,00	-654,79	-654,79
Difusion	-2.300,00	0,00	-1.913,82	-1.913,82
Servicios bancarios	-200,00	-338,06	-51,13	-389,19
Viajes, dietas y desplazamientos	-25.000,00	-31.871,08	0,00	-31.871,08
Amortización del inmovilizado	0,00	-125,44	-177,91	-303,35
Deterioro y resultado por enajenación de inmovilizado	0,00	0,00	0,00	0,00
Otros resultados (Gastos)	0,00	0,00	0,00	0,00

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a

Gastos financieros	0,00	0,00	0,00	0,00
Variaciones de valor razonable en instrumentos financieros	0,00	0,00	0,00	0,00
Diferencias de cambio	0,00	0,00	0,00	0,00
Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros	0,00	0,00	0,00	0,00
Impuesto sobre beneficios	0,00	0,00	0,00	0,00
Total gastos	-820.000,00	-1.415.087,55	-15.753,81	-1.430.841,36
Inversiones				
Adquisiciones de inmovilizado (excepto Bienes del Patrimonio Histórico)	0,00	0,00	1.278,57	1.278,57
Adquisiciones Bienes del Patrimonio Histórico	0,00	0,00	0,00	0,00
Cancelación deuda no comercial	0,00	0,00	0,00	0,00
Total inversiones	0,00	0,00	1.278,57	1.278,57
TOTAL RECURSOS EMPLEADOS	820.000,00	1.415.087,55	17.032,38	1.432.119,93

Objetivos e indicadores de la realización de la actividad

OBJETIVO	INDICADOR	CANTIDAD PREVISTA	CANTIDAD REALIZADA
Atención a madres gestantes	Número de madres gestantes atendidas	1.200,00	1.200,00
Atención a ancianos	Número de ancianos atendidos	200,00	248,00
Atención médica	Número de personas atendidas	3.500,00	3.800,00
Atención niños Educación Primaria	Número de niños atendidos	2.800,00	3.190,00
Formación docentes Educación Primaria	Número de personal docente formado	650,00	650,00
Atención a mujeres indígenas	Número de mujeres indígenas atendidas	1.300,00	1.120,00
Personas en canalización de agua	Número de personas beneficiarias de canalización de agua	950,00	960,00
Capacitación de mujeres	Número de mujeres capacitadas	600,00	600,00
Atención a enfermos y encamados	Número de enfermos y encamados	100,00	80,00
Atención a niños y madres desnutridos	Número de niños y madres desnutridos atendidos	2.300,00	2.290,00

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a

A2. Actividades de Sensibilización y Actividad de Voluntariado

Tipo:
Propia.

Sector:
Social.

Función:
Cooperación.

Lugar de desarrollo de la actividad:
Castilla y León,Galicia,Comunidad de Madrid,Comunidad Foral de Navarra,España.

Descripción detallada de la actividad:
La Fundación FABRE basó su compromiso con el desarrollo en la Educación y la Cultura como la herramienta básica para el progreso de los pueblos, tanto en el llamado Cono Norte como en el Cono Sur, estos medios serán la garantía de la libertad de estos. El diálogo entre culturas y la promoción del respeto a cada una de ellas y, en este ámbito, el impulso de los valores autóctonos, la igualdad entre hombre y mujer, y de modo fundamental, la salvaguarda de la libertad como condición previa a todo tipo de progreso intercultural y la defensa de su propio autosostenimiento. De este modo la FABRE colaboró dando un paso hacia la cultura de la paz, de la solidaridad y del diálogo basándose en la familia y la promoción cultural del ser humano.

SENSIBILIZACION
La Fundación FABRE consolidó proyectos de sensibilización de la población con respecto a la realidad de los Países Menos Adelantados y Educación para el Desarrollo en diversos Centros Escolares y lanzó su propio proyecto de EPD a nivel nacional. Se profundizó en la EPD desde la ciencia, a través de colaboraciones con profesores y universidades, y elaborando material propio de EPD.

Realizó acciones de sensibilización en Navarra, Madrid, Galicia y Castilla León a través de exposiciones, charlas y actividades en las aulas. Se llevaron a cabo en pueblos y ciudades donde hemos sido financiados. Se consolidó la actividad a partir de los focos de voluntarios y desde ahí se proyectaron actividades de Sensibilización Social con los diversos organismos Públicos que permitieron unos ingresos para la realización de otras actividades como exposiciones, conferencias, encuentros, etc. En Castilla y León se inició la sensibilización entre los mayores con el fin de que nadie quede atrás.

Los proyectos realizados en el 2021 en educación para el desarrollo (EPD) y sensibilización se detallan en la nota 15A del Anexo "Información complementaria memoria cuentas anuales 2021", así como los beneficiarios, forma de financiación e importe ejecutado por cada uno de los proyectos realizados. Todos los proyectos se adaptaron a las necesidades generadas por el COVID 19.

VOLUNTARIADO
Voluntarios de la Fundación FABRE colaboraron con las Hermanas de María Inmaculada de Valladolid en el reparto de alimentos a Inmigrantes. El reparto se viene haciendo cada tres semanas aproximadamente, los sábados a las diez de la mañana. Los alimentos los dona el Banco de Alimentos de Valladolid, la Cruz Roja, Fondo Europeo, donaciones particulares, etc. Las familias necesitadas acuden con su cartilla y la ayuda se hace en función del número de miembros que forman cada unidad familiar, dando prioridad en el caso de ciertos alimentos escaso, por ejemplo, la leche, a familias con niños. Colaboraron en cinco campañas de recogida de alimentos con el Banco de Alimentos de Valladolid durante todo el año. Colaboraron en las exposiciones y en el trabajo en sede tanto en Madrid como en Valladolid. Visitaron asilos de ancianos, asistieron a niños y niñas necesitados de clases de apoyo escolar y acompañaron a personas mayores solas en sus domicilios.
En Navarra se fortaleció el proyecto propio de Fabre de "Voluntariado Transformador" presentándolo a financiación pública y privada y contratando a una persona para llevarlo. Además se inició con fuerza el voluntariado de acompañamiento a personas mayores en la Residencia Bidealde.

En la nota 15A del Anexo "Información complementaria memoria cuentas anuales 2021" se detalla cada uno de los proyectos realizados en el 2021, así como los beneficiarios, forma de financiación, importe ejecutado y socios colaboradores por cada uno de los proyectos realizados.

Recursos humanos empleados en la actividad

TIPO DE PERSONAL	NÚMERO PREVISTO	NÚMERO REALIZADO	Nº HORAS / AÑO PREVISTO	Nº HORAS / AÑO REALIZADO
Personal asalariado	3,01	3,17	5.175,00	6.091,00

Personal con contrato de servicios	0,00	0,00	0,00	0,00
Personal voluntario	144,00	148,00	600,00	680,00

Beneficiarios y/o usuarios de la actividad

BENEFICIARIOS O USUARIOS	NÚMERO PREVISTO	NÚMERO REALIZADO	INDETER-MINADO
Personas físicas	6.990,00	9.398,00	
Personas jurídicas	28,00	28,00	

Recursos económicos empleados por la actividad

RECURSOS	IMPORTE PREVISTO	IMPORTE REALIZADO ESPECÍFICO EN LA ACTIVIDAD	IMPORTE REALIZADO COMÚN EN LA ACTIVIDAD	IMPORTE REALIZADO TOTAL EN LA ACTIVIDAD
Gastos				
Ayudas monetarias y otros gastos de gestión	-8.000,00	0,00	0,00	0,00
a) Ayudas monetarias	-8.000,00	0,00	0,00	0,00
b) Ayudas no monetarias	0,00	0,00	0,00	0,00
c) Gastos por colaboraciones y órganos de gobierno	0,00	0,00	0,00	0,00
Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación	0,00	0,00	0,00	0,00
Aprovisionamientos	0,00	0,00	0,00	0,00
Gastos de personal	-74.150,00	-85.847,41	-4.018,42	-89.865,83
Otros gastos de la actividad	-22.000,00	-32.753,03	-11.557,48	-44.310,51
Cuotas a federaciones	-500,00	0,00	-400,00	-400,00
Alquileres	-2.900,00	0,00	-2.583,71	-2.583,71
Reparaciones	-100,00	0,00	-997,85	-997,85
Servicios externos	-3.000,00	-1.114,64	-4.956,18	-6.070,82
Suministros	-1.000,00	0,00	-654,79	-654,79
Difusion	-2.300,00	0,00	-1.913,82	-1.913,82
Servicios bancarios	-200,00	-3,00	-51,13	-54,13
Viajes, dietas y desplazamientos	-10.000,00	-8.491,92	0,00	-8.491,92
Gastos sensibilización-voluntariado-captación	-2.000,00	-23.143,47	0,00	-23.143,47
Amortización del inmovilizado	-50,00	-96,00	-177,92	-273,92
Deterioro y resultado por enajenación de inmovilizado	0,00	0,00	0,00	0,00
Otros resultados (Gastos)	0,00	0,00	0,00	0,00
Gastos financieros	0,00	0,00	0,00	0,00
Variaciones de valor razonable en instrumentos financieros	0,00	0,00	0,00	0,00
Diferencias de cambio	0,00	0,00	0,00	0,00

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a

Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros	0,00	0,00	0,00	0,00
Impuesto sobre beneficios	0,00	0,00	0,00	0,00
Total gastos	-104.200,00	-118.696,44	-15.753,82	-134.450,26
Inversiones				
Adquisiciones de inmovilizado (excepto Bienes del Patrimonio Histórico)	0,00	0,00	1.278,57	1.278,57
Adquisiciones Bienes del Patrimonio Histórico	0,00	0,00	0,00	0,00
Cancelación deuda no comercial	0,00	0,00	0,00	0,00
Total inversiones	0,00	0,00	1.278,57	1.278,57
TOTAL RECURSOS EMPLEADOS	104.200,00	118.696,44	17.032,39	135.728,83

Objetivos e indicadores de la realización de la actividad

OBJETIVO	INDICADOR	CANTIDAD PREVISTA	CANTIDAD REALIZADA
Exposiciones realizadas	Número de Exposiciones	23,00	25,00
Talleres realizados	Número deTalleres	22,00	24,00
Atención familias vulnerables	Número de familias atendidas	380,00	330,00
Atención enfermos y ancianos	Número de enfermos y ancianos atendidos	100,00	120,00
Colegios en los que se trabaja	Número de colegios	25,00	26,00
Escolares a los que se llega en EPD	Numero de escolares	3.900,00	6.993,00

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a

A3. Actividad de Apoyo a la Familia y Actividad de Apoyo Social

Tipo:
Propia.

Sector:
Social.

Función:
Cooperación.

Lugar de desarrollo de la actividad:
Castilla y León,Galicia,Estonia,Finlandia,Guatemala,Letonia,Lituania,Rusia,España.

Descripción detallada de la actividad:
A partir de 1994 y por decreto de las Naciones Unidas, todos los 15 de mayo se celebra el Día de la Familia. Desde FABRE estamos convencidos de que la familia es la célula y la base fundamental de la sociedad sobre la cual se construyen los Estados. La familia es la base de la realización de las personas y de la sociedad humana. Nacemos en el seno de una familia, en ella crecemos, nos educamos, aprendemos a ser personas, a relacionarnos con los demás, a amar, a ser personas de bien con principios y valores y a vivir en sociedad. Desde la familia aprendemos a vivir relaciones de alteridad: nos reconocemos iguales en dignidad, sujetos y no objetos, con iguales derechos y deberes, llamados a crecer mutuamente y a vivir en la solidaridad. Sin embargo, debido a una serie de causas, la familia se halla en la actualidad en crisis, sufriendo constantes conflictos dentro de ella y en una situación de desprotección.

Desde FABRE queremos llegar a la raíz de estos problemas y por eso nuestros proyectos van encaminados a fortalecer la familia desde sus miembros más débiles: niños, ancianos y mujeres y a la familia en sí misma como institución.

Por eso también financiamos proyectos específicos de formación en familia y valores familiares, tanto a nivel nacional como internacional.

En la nota 15A del Anexo "Información complementaria memoria cuentas anuales 2021" se detalla cada uno de los proyectos realizados en el 2021, así como los beneficiarios, forma de financiación, importe ejecutado y socios colaboradores por cada uno de los proyectos realizados.

Recursos humanos empleados en la actividad

TIPO DE PERSONAL	NÚMERO PREVISTO	NÚMERO REALIZADO	Nº HORAS / AÑO PREVISTO	Nº HORAS / AÑO REALIZADO
Personal asalariado	0,27	0,35	450,00	672,00
Personal con contrato de servicios	0,00	0,00	0,00	0,00
Personal voluntario	22,00	22,00	250,00	290,00

Beneficiarios y/o usuarios de la actividad

BENEFICIARIOS O USUARIOS	NÚMERO PREVISTO	NÚMERO REALIZADO	INDETER-MINADO
Personas físicas	800,00	802,00	
Personas jurídicas	3,00	6,00	

Recursos económicos empleados por la actividad

RECURSOS	IMPORTE PREVISTO	IMPORTE REALIZADO ESPECÍFICO EN LA ACTIVIDAD	IMPORTE REALIZADO COMÚN EN LA ACTIVIDAD	IMPORTE REALIZADO TOTAL EN LA ACTIVIDAD

Gastos				
Ayudas monetarias y otros gastos de gestión	-50.000,00	-33.700,00	0,00	-33.700,00
a) Ayudas monetarias	-50.000,00	-33.700,00	0,00	-33.700,00
b) Ayudas no monetarias	0,00	0,00	0,00	0,00
c) Gastos por colaboraciones y órganos de gobierno	0,00	0,00	0,00	0,00
Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación	0,00	0,00	0,00	0,00
Aprovisionamientos	0,00	0,00	0,00	0,00
Gastos de personal	-20.000,00	-16.606,30	-4.018,42	-20.624,72
Otros gastos de la actividad	-16.550,00	-211,23	-11.557,48	-11.768,71
Cuotas a federaciones	-500,00	0,00	-400,00	-400,00
Alquileres	-2.800,00	0,00	-2.583,71	-2.583,71
Reparaciones	-100,00	0,00	-997,85	-997,85
Otros gastos integración social / Familias	-2.000,00	0,00	0,00	0,00
Servicios externos	-2.900,00	0,00	-4.956,18	-4.956,18
Suministros	-1.000,00	0,00	-654,79	-654,79
Difusion	-2.300,00	0,00	-1.913,82	-1.913,82
Servicios bancarios	-200,00	-12,00	-51,13	-63,13
Gastos sensibilización-voluntariado-captación	-4.750,00	-199,23	0,00	-199,23
Amortización del inmovilizado	0,00	0,00	-177,92	-177,92
Deterioro y resultado por enajenación de inmovilizado	0,00	0,00	0,00	0,00
Otros resultados (Gastos)	0,00	0,00	0,00	0,00
Gastos financieros	0,00	0,00	0,00	0,00
Variaciones de valor razonable en instrumentos financieros	0,00	0,00	0,00	0,00
Diferencias de cambio	0,00	0,00	0,00	0,00
Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros	0,00	0,00	0,00	0,00
Impuesto sobre beneficios	0,00	0,00	0,00	0,00
Total gastos	-86.550,00	-50.517,53	-15.753,82	-66.271,35
Inversiones				
Adquisiciones de inmovilizado (excepto Bienes del Patrimonio Histórico)	0,00	0,00	1.278,57	1.278,57
Adquisiciones Bienes del Patrimonio Histórico	0,00	0,00	0,00	0,00
Cancelación deuda no comercial	0,00	0,00	0,00	0,00
Total inversiones	0,00	0,00	1.278,57	1.278,57
TOTAL RECURSOS EMPLEADOS	86.550,00	50.517,53	17.032,39	67.549,92

Objetivos e indicadores de la realización de la actividad

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a

OBJETIVO	INDICADOR	CANTIDAD PREVISTA	CANTIDAD REALIZADA
Familias atendidas	Número de familias atendidas	158,00	162,00

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a

2. RECURSOS ECONÓMICOS EMPLEADOS POR LA ENTIDAD

RECURSOS	ACTIVIDAD Nº1	ACTIVIDAD Nº2	ACTIVIDAD Nº3
Gastos			
Ayudas monetarias y otros gastos de gestión	-1.283.363,40	0,00	-33.700,00
a) Ayudas monetarias	-1.283.363,40	0,00	-33.700,00
b) Ayudas no monetarias	0,00	0,00	0,00
c) Gastos por colaboraciones y órganos de gobierno	0,00	0,00	0,00
Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación	0,00	0,00	0,00
Aprovisionamientos	0,00	0,00	0,00
Gastos de personal	-91.508,58	-89.865,83	-20.624,72
Otros gastos de la actividad	-55.666,03	-44.310,51	-11.768,71
Cuotas a federaciones	-1.840,00	-400,00	-400,00
Alquileres	-2.583,71	-2.583,71	-2.583,71
Reparaciones	-997,85	-997,85	-997,85
Servicios externos	-15.415,59	-6.070,82	-4.956,18
Suministros	-654,79	-654,79	-654,79
Difusion	-1.913,82	-1.913,82	-1.913,82
Servicios bancarios	-389,19	-54,13	-63,13
Viajes, dietas y desplazamientos	-31.871,08	-8.491,92	0,00
Gastos sensibilización-voluntariado-captación	0,00	-23.143,47	-199,23
Amortización del inmovilizado	-303,35	-273,92	-177,92
Deterioro y resultado por enajenación de inmovilizado	0,00	0,00	0,00
Otros resultados (Gastos)	0,00	0,00	0,00
Gastos financieros	0,00	0,00	0,00
Variaciones de valor razonable en instrumentos financieros	0,00	0,00	0,00
Diferencias de cambio	0,00	0,00	0,00
Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros	0,00	0,00	0,00
Impuesto sobre beneficios	0,00	0,00	0,00
Total gastos	-1.430.841,36	-134.450,26	-66.271,35
Inversiones			
Adquisiciones de inmovilizado (excepto Bienes del Patrimonio Histórico)	1.278,57	1.278,57	1.278,57
Adquisiciones Bienes del Patrimonio Histórico	0,00	0,00	0,00
Cancelación deuda no comercial	0,00	0,00	0,00
Total inversiones	1.278,57	1.278,57	1.278,57

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a

TOTAL RECURSOS EMPLEADOS	1.432.119,93	135.728,83	67.549,92

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a

RECURSOS	TOTAL PREVISTO	REALIZADO ACTIVIDADES	NO IMPUTADO A LAS ACTIVIDADES	TOTAL REALIZADO
Gastos				
Ayudas monetarias y otros gastos de gestión	-758.000,00	-1.317.063,40	0,00	-1.317.063,40
a) Ayudas monetarias	-758.000,00	-1.317.063,40	0,00	-1.317.063,40
b) Ayudas no monetarias	0,00	0,00	0,00	0,00
c) Gastos por colaboraciones y órganos de gobierno	0,00	0,00	0,00	0,00
Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación	0,00	0,00	0,00	0,00
Aprovisionamientos	0,00	0,00	0,00	0,00
Gastos de personal	-179.550,00	-201.999,13	-474,47	-202.473,60
Otros gastos de la actividad	-81.350,00	-111.745,25	-2.175,86	-113.921,11
Cuotas a federaciones	-3.300,00	-2.640,00	0,00	-2.640,00
Alquileres	-8.500,00	-7.751,13	0,00	-7.751,13
Reparaciones	-300,00	-2.993,55	0,00	-2.993,55
Otros gastos integración social / Familias	-2.000,00	0,00	0,00	0,00
Servicios externos	-13.500,00	-26.442,59	-2.175,86	-28.618,45
Suministros	-3.000,00	-1.964,37	0,00	-1.964,37
Difusion	-6.900,00	-5.741,46	0,00	-5.741,46
Servicios bancarios	-600,00	-506,45	0,00	-506,45
Viajes, dietas y desplazamientos	-35.000,00	-40.363,00	0,00	-40.363,00
Gastos sensibilización-voluntariado-captación	-8.250,00	-23.342,70	0,00	-23.342,70
Amortización del inmovilizado	-50,00	-755,19	0,00	-755,19
Deterioro y resultado por enajenación de inmovilizado	0,00	0,00	0,00	0,00
Otros resultados (Gastos)	0,00	0,00	-262,27	-262,27
Gastos financieros	-1.000,00	0,00	-88,31	-88,31
Variaciones de valor razonable en instrumentos financieros	0,00	0,00	0,00	0,00
Diferencias de cambio	0,00	0,00	0,00	0,00
Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros	0,00	0,00	0,00	0,00
Impuesto sobre beneficios	0,00	0,00	0,00	0,00
Total gastos	-1.019.950,00	-1.631.562,97	-3.000,91	-1.634.563,88
Inversiones				
Adquisiciones de inmovilizado (excepto Bienes del Patrimonio Histórico)	0,00	3.835,71	0,00	3.835,71
Adquisiciones Bienes del Patrimonio Histórico	0,00	0,00	0,00	0,00
Cancelación deuda no comercial	0,00	0,00	0,00	0,00
Total inversiones	0,00	3.835,71	0,00	3.835,71

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a

TOTAL RECURSOS EMPLEADOS	1.019.950,00	1.635.398,68	3.000,91	1.638.399,59

3. RECURSOS ECONÓMICOS OBTENIDOS POR LA ENTIDAD

Ingresos obtenidos por la entidad

RECURSOS	PREVISTO	REALIZADO
Rentas y otros ingresos derivados del patrimonio	260.000,00	263.898,83
Ventas y prestaciones de servicios de las actividades propias	0,00	2.250,00
Ventas y otros ingresos de las actividades mercantiles	0,00	0,00
Subvenciones del sector público	820.000,00	1.423.343,59
Aportaciones privadas	20.000,00	154.154,91
Otros tipos de ingresos	0,00	1.061,64
TOTAL INGRESOS OBTENIDOS	1.100.000,00	1.844.708,97

Otros recursos económicos obtenidos por la entidad

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

4. DESVIACIONES ENTRE PLAN DE ACTUACIÓN Y DATOS REALIZADOS

La aparición, en 2020, de la pandemia Mundial de la COVID-19 ha tenido una repercusión directa y muy relevante en todos los ámbitos de la entidad. El trabajo y elaboración del Plan de Actuación del ejercicio 2021, en el último trimestre de 2021, se realiza con cierta incertidumbre acerca de cómo pueden evolucionar las ayudas de las administraciones públicas, de cómo pueden ir ejecutándose los distintos proyectos, de cómo va a evolucionar la propia economía. Todo ello implicó la elaboración de un Plan de Actuación con un enfoque conservador; no se tuvieron en cuenta ayudas que finalmente se llegaron a conseguir y ejecuciones de proyectos que finalmente si se pudieron realizar. Este es el principal motivos de las importantes desviaciones en el conjunto de ingresos y gastos de la Fundación.

A nivel de ingresos:
Ha habido un muy notable incremento en los ingresos obtenidos (imputación de 1.423.343,59 euros frente a 820.000 inicialmente previstos). La imputación a ingresos en 2021 casi duplica los ingresos de 2020 y dicho incremento está centrado mayoritariamente en la actividad de Cooperación internacional. El Plan de actuación de 2021 se formuló sobre las cantidades conocidas y/o casi aseguradas; durante el ejercicio 2021 se han podido concretar un nº importante de ayudas (algunas de ellas cuya ejecución se prolongará también ejercicios venideros); la vuelta cierta normalidad tras los periodos mas duros de la pandemia ocasionada por la COVID-19, ha permitido también que sean pocos los proyectos que han prolongado su ejecución respecto a lo ocurrido en 2020 por lo que en 2021 se han podido finalizar proyectos que en 2020 habían ampliado su período de ejecución y los propios de 2021. La financiación privada también se ha incrementado respecto de lo inicialmente previsto gracias a la obtención de financiación de proyectos por parte de Fundaciones Privadas (financiación no contemplada en Plan de Actuación) y ayudas de colaboradores privados que, tras las incertidumbres de 2020, han vuelto a confiar en la Fundación. El resto de ingresos (por dividendos de acciones) no ha sufrido muchas variaciones. Se ha obtenido un ingreso de 2.250 euros por facturación de un servicio no previsto en el Plan de Actuación.

A nivel de gastos:
La principal desviación viene referida al incremento del gasto de ayudas monetarias para proyectos (1.317.063,40 € frente a los 758.000 € previstos), desviación que, lo mismo que ocurrió con en incremento de ingresos, está principalmente focalizada en las actividades de Cooperación al Desarrollo. Este incremento del gasto viene relacionado directamente con el incremento de recursos para la ejecución de proyectos. Las ayudas directas de gastos de sensibilización no se han ejecutado y las directas para actividades de apoyo a la familia han sufrido una minoración de 16.300 €; las actuaciones en el ámbito de sensibilización se han realizado directamente con los recursos de la entidad; El incremento de recursos y el consecuente incremento de trabajo implica el incremento de los costes salariales (incremento centrado, principalmente en las dos primeras actividades).
Respecto del resto de gastos, las cuotas de Federaciones se han incrementado notablemente. El motivo es la exigencia por parte de las administraciones públicas a estar inscritos en los distintos organismos autonómicos para poder tener posibilidad a acceso a las líneas de ayuda que se lanzan. Los gastos de las línea de reparaciones sufre un incremento por causa de la contabilización en esa partida de los gastos de mantenimiento

la web de la Fundación, web necesaria para la promoción, difusión, sensibilización y captación de recursos. La desviación en las partidas de otros gastos de la actividad está en la partida de Servicios externos y en ella se recogen incrementos de los gastos en la realización de los distintos proyectos que, debido al incremento de las actividades y al incremento en la ejecución propia de los mismos se ve un incremento en.

NOTA 15B. APLICACIÓN DE ELEMENTOS PATRIMONIALES A FINES PROPIOS

Determinación de la base de cálculo y renta a destinar del ejercicio: 01/01/2021 - 31/12/2021

RECURSOS	IMPORTE
Resultado contable	206.359,93
Ajustes (+) del resultado contable	
Dotaciones a la amortización y pérdidas por deterioro del inmovilizado afecto a las actividades propias	755,19
Gastos comunes y específicos al conjunto de actividades desarrolladas en cumplimiento de fines (excepto dotaciones y pérdidas por deterioro de inmovilizado)	1.630.807,78
Resultado contabilizado directamente en el patrimonio neto como consecuencia de cambios en criterios contables o la subsanación de errores	0,00
Total ajustes (+)	1.631.562,97
Ajustes (-) del resultado contable	
INGRESOS NO COMPUTABLES: Beneficio en venta de inmuebles en los que se realice la actividad propia y bienes y derechos considerados de dotación fundacional	0,00
Resultado contabilizado directamente en el patrimonio neto como consecuencia de cambios en criterios contables o la subsanación de errores	0,00
Total ajustes (-)	0,00
DIFERENCIA: BASE DE CÁLCULO	1.837.922,90
Porcentaje	70,00
Renta a destinar	1.286.546,03

Recursos aplicados en el ejercicio a cumplimiento de fines

RECURSOS	IMPORTE
Gastos act. propia devengados en el ejercicio (incluye gastos comunes a la act. propia)	1.630.807,78
Inversiones realizadas en la actividad propia en el ejercicio	3.835,71
TOTAL RECURSOS DESTINADOS EN EL EJERCICIO	1.634.643,49

Gastos de administración

	IMPORTE
Gastos comunes asignados a la administración del patrimonio	2.014,78
Gastos resarcibles a los patronos	0,00
Total gastos administración devengados en el ejercicio	2.014,78

Según los datos declarados por la fundación, el total de gastos de administración devengados en el ejercicio asciende a 2.014,78 €, dicho importe **no supera** los límites que se establecen en el artículo 33 del Reglamento de fundaciones de competencia estatal, aprobado por Real Decreto 1337/2005 de 11 de noviembre.

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

Grado de cumplimiento del destino de rentas e ingresos

Determinación de cumplimiento del destino de rentas e ingresos.

EJERCICIO	EXCEDENTE DEL EJERCICIO	AJUSTES POSITIVOS	AJUSTES NEGATIVOS	BASE DE CÁLCULO	RENTA A DESTINAR	PORCENTAJE A DESTINAR	RECURSOS DESTINADOS A FINES
01/01/2017 - 31/12/2017	67.354,53	694.423,29	0,00	761.777,82	533.244,47	70,00	694.393,95
01/01/2018 - 31/12/2018	22.237,56	845.933,35	0,00	868.170,91	607.719,64	70,00	845.405,71
01/01/2019 - 31/12/2019	74.016,53	904.721,35	0,00	978.737,88	685.116,52	70,00	904.626,99
01/01/2020 - 31/12/2020	61.709,25	995.031,97	0,00	1.056.741,22	739.718,85	70,00	975.631,18
01/01/2021 - 31/12/2021	206.359,93	1.631.562,97	0,00	1.837.922,90	1.286.546,03	70,00	1.634.643,49

Aplicación de los recursos derivados en cumplimiento de fines.

EJERCICIO	N-4	N-3	N-2	N-1	N	TOTAL	IMPORTE PENDIENTE
01/01/2017 - 31/12/2017	694.393,95	0,00	0,00	0,00	0,00	694.393,95	0,00
01/01/2018 - 31/12/2018		845.405,71	0,00	0,00	0,00	845.405,71	0,00
01/01/2019 - 31/12/2019			904.626,99	0,00	0,00	904.626,99	0,00
01/01/2020 - 31/12/2020				975.631,18	0,00	975.631,18	0,00
01/01/2021 - 31/12/2021					1.634.643,49	1.634.643,49	0,00

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a

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

Nº CUENTA	DETALLE DE LA INVERSIÓN	FECHA DE ADQUISICIÓN	VALOR DE LA INVERSIÓN	RECURSOS PROPIOS	SUBVENCIÓN	PRÉSTAMO	IMPORTE HASTA EL EJERCICIO	FONDOS PROPIOS EN EL EJERCICIO	SUBVEN-CIONES EN EL EJERCICIO	PRÉSTAMOS EN EL EJERCICIO	IMPORTE PENDIENTE
217	3 Ordenadores portátiles SSD	24/09/2021	1.948,11	1.948,11	0,00	0,00	0,00	1.948,11	0,00	0,00	0,00
217	Ordenador HP Intel Core I5	17/09/2021	943,80	943,80	0,00	0,00	0,00	943,80	0,00	0,00	0,00
217	Ordenador HP Intel Core I5	17/09/2021	943,80	943,80	0,00	0,00	0,00	943,80	0,00	0,00	0,00
	TOTAL		3.835,71	3.835,71	0,00	0,00	0,00	3.835,71	0,00	0,00	0,00

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a

Recursos aplicados en el ejercicio

	FONDOS PROPIOS	SUBVEN-CIONES, DONACIONES Y LEGADOS	DEUDA	TOTAL
1. Gastos en cumplimiento de fines				1.630.807,78
2. Inversiones en cumplimiento de fines				3.835,71
a) Realizadas con fondos propios en el ejercicio	3.835,71			
b) Deudas canceladas en el ejercicio incurridas en ejercicios anteriores			0,00	
c) Imputación de subvenciones, donaciones y legados de capital procedentes de ejercicios anteriores		0,00		
TOTAL (1+2)				1.634.643,49

Ajustes positivos del resultado contable

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

PARTIDA DE RESULTADOS	Nº CUENTA	DETALLE DEL ELEMENTO PATRIMONIAL AFECTADO A LA ACTIVIDAD EN CUMPLIMIENTO DE FINES	DOTACIÓN DEL EJERCICIO A AMORTIZA-CIÓN ELEMENTO PATRI-MONIAL	IMPORTE TOTAL AMORTIZADO DEL ELEMENTO PATRI-MONIAL
10. Amortización del inmovilizado	681	Mobilia	14,86	1.667,98
10. Amortización del inmovilizado	681	Equipos proceso información	740,33	3.934,14
		TOTAL	755,19	5.602,12

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

PARTIDA DE RESULTADOS	Nº CUENTA	DETALLE DEL GASTO	CRITERIO DE IMPUTACIÓN A LA ACTIVIDAD PROPIA	IMPORTE
3. Gastos por ayudas y otros	650	Ayudas Monetarias	Directo	1.317.063,40
8. Gastos de personal	640	Sueldos y salarios	Gasto proporcional 99,76 %	152.357,24
8. Gastos de personal	642	Sueldos y salarios	Gasto proporcional 99,76 %	48.973,79
8. Gastos de personal	649	Otros Gastos sociales	Directo	668,10
9. Otros gastos de la actividad	621	Alquileres	Directo	7.751,13
9. Otros gastos de la actividad	622	Reparaciones y mantenimientos	Directo	2.993,54
9. Otros gastos de la actividad	625	Seguros	Directo	482,80
9. Otros gastos de la actividad	627	Publicidad y difusión	Directo	5.741,45
9. Otros gastos de la actividad	628	Suministros	Directo	1.964,36

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a

9. Otros gastos de la actividad	629	Otros gastos de la actividad	Gastos de viajes, alojamientos, desplazamientos y dietas realizados tanto por personal laboral como voluntarios desplazados a cada uno de los lugares donde se están desarrollando los proyectos/actividades (detalle nota 13.5 del Anexo)	40.363,00
9. Otros gastos de la actividad	629	Otros gastos de la actividad	Material y servicios empresa para proyectos/activid ades (detalle nota 13.5 del Anexo "Información complementaria memoria cuentas anuales 2021")	27.134,16
9. Otros gastos de la actividad	629	Otros gastos de la actividad	Otros gastos (más detalle nota 13.5 del Anexo "Información complementaria memoria cuentas anuales 2021")	25.314,81
		TOTAL		1.630.807,78

Ajustes negativos del resultado contable

Gastos de administración

PARTIDA DE RESULTADOS	Nº CUENTA	DETALLE DEL GASTO	CRITERIO DE IMPUTACIÓN A LA FUNCIÓN DE ADMINISTRA-CIÓN DEL PATRIMONIO	IMPORTE
8. Gastos de personal	640	Personal contratado	1% coste directora de la fundación	361,09
8. Gastos de personal	642	Seguridad social a cargo de la fundación	1% coste directora de la fundación	113,38
15. Gastos financieros	669	Gastos financieros cartera de valores	Directo	88,31
9. Otros gastos de la actividad	629	Consultoría externa para gestión de valores	Directo	1.452,00
		TOTAL		2.014,78

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a

NOTA 16. OPERACIONES CON PARTES VINCULADAS

La Fundación SÍ ha mantenido operaciones con entidades vinculadas:

1. Entidades con las que se ha realizado operaciones vinculadas

ENTIDAD	NIF	DOMICILIO	FORMA JURÍDICA	OPERA-CIONES CON PARTES VINCULADAS
REGOJO BACARDI, GRACIA MARIA	36068602W	C/ Pablo Vidal, 8 - Madrid	Persona física	V) Personal clave de la dirección de la fundación o de la entidad dominante

2. Operaciones

Nº	ENTIDAD	DETALLE
1	REGOJO BACARDI, GRACIA MARIA	SALARIOS POR CONTRATO LABORAL AUTORIZADO POR PROTECTORADO

Nº	CUANTIFICA-CIÓN	BENEFICIO O PÉRDIDA	SALDOS PENDIENTES	CORRECCIO-NES VALORATIVAS	GASTOS DEUDAS INCOBRA-BLES	SUELDOS, DIETAS Y REMUNERA-CIONES	ANTICIPOS Y CRÉDITOS CONCEDIDOS
1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	36.108,36	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	36.108,36	0,00

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

La directora de la Fundación, Gracia Regojo Bacardí es vocal del patronato; percibe un salario como directora de la Fundación. Salario establecido conforme precio de mercado al puesto desempeñado.

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

22.415,04 euros de Salario de la Directora de la Fundación.

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

0.

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

0.

NOTA 17. OTRA INFORMACIÓN

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

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

17.2. Autorizaciones del Protectorado

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

17.3. Remuneraciones a miembros del Patronato

Los miembros del Patronato durante el ejercicio han recibido las siguientes remuneraciones:

CONCEPTO RETRIBUTIVO	CAUSA	IMPORTE
Sueldo	Salario por puesto de directora de la Asociación a la vocal Gracia Regojo Bacardí	36.108,36

17.4. Anticipos y créditos a miembros del Patronato

Inexistencia de anticipos y créditos concedidos a miembros del Patronato.

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

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

17.6. Personas empleadas

Declaración de las personas empleadas:

NÚMERO MEDIO DE PERSONAS EMPLEADAS (EJERCICIO ACTUAL)	NÚMERO DE PERSONAS CON DISCAPACIDAD MAYOR O IGUAL AL 33% (EJERCICIO ACTUAL)	NÚMERO MEDIO DE PERSONAS EMPLEADAS (EJERCICIO ANTERIOR)	NÚMERO DE PERSONAS CON DISCAPACIDAD MAYOR O IGUAL AL 33% (EJERCICIO ANTERIOR)
6,07	0,00	4,79	0,00

Empleados por categorías laborales al final del ejercicio:

GRUPO DE COTIZACIÓN	CATEGORÍA PROFE-SIONAL	Nº DE HOMBRES	Nº DE MUJERES	TOTAL
1 Ingenieros y Licenciados. Personal de alta dirección no incluido en el artículo 1.3.c) del Estatuto de los Trabajadores	Director	0,00	1,00	1,00
2 Ingenieros Técnicos, Peritos y Ayudantes Titulados	Personal técnivo	4,00	5,00	9,00
	TOTAL	4,00	6,00	10,00

El gasto medio del personal asalariado en la Fundación (ejercicio actual) ha sido de 33.356,44 euros.

17.7. Auditoría

SÍ se ha realizado auditoría:

Los honorarios por servicios profesionales de auditoría de cuentas del ejercicio 2021, son de 10.271,00 euros (5.769,47 euros en el ejercicio 2020), IVA incluido. Dicho importe incluye la totalidad de los honorarios relativos a trabajos de auditoría del ejercicio 2020 por un importe de 4.021,00 € IVA incluido (4.019,47 € en 2020). Adicionalmente se presentan honorarios por otros servicios de verificación de subvenciones por 6.250,00 euros, IVA incluido (1.750,00 € en 2020).

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

La fundación durante el año al que se refieren estas cuentas anuales no ha mantenido inversiones financieras temporales, ni ha realizado ningún tipo de operación financiera temporal, según la definición dada de las mismas en los Acuerdos del Consejo de la Comisión Nacional del Mercado de Valores y del Consejo de Gobierno del Banco de España, por los que se aprueban los Códigos de conducta relativos a las inversiones financieras temporales de las entidades sin ánimo de lucro en desarrollo de la Disposición Adicional 5ª del Texto Refundido de la Ley del Mercado de Valores aprobado por el Real Decreto Legislativo 4/2015, de 23 de octubre. El Patronato de la fundación, teniendo en cuenta lo anterior, considera que no ha de informar de forma específica sobre este punto, ni de presentar informe anual sobre el seguimiento de los Códigos de conducta indicados.

NOTA 18. PERIODO MEDIO DE PAGO A PROVEEDORES

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

	EJERCICIO ACTUAL	EJERCICIO ANTERIOR
Periodo medio de pago a proveedores (días)	4,76	4,01

Información adicional sobre el cálculo del periodo medio de pago a proveedores:

El cálculo se realiza aplicando la Resolución de 29 de enero de 2016, del Instituto de Contabilidad y Auditoría de Cuentas, sobre la información a incorporar en la memoria de las cuentas anuales en relación con el periodo medio de pago a proveedores en operaciones comerciales:

PMP= Saldo medio de Acreedores Comerciales/Compras netas y gastos por servicios exteriores x 365.

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a

INVENTARIO

Bienes y derechos

Inmovilizado intangible

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

Bienes de Patrimonio Histórico

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

Inmovilizado material

CÓDIGO	ELEMENTO	DIRECCIÓN	FECHA ADQUISICIÓN	VALOR ADQUISICIÓN	DETERIOROS AMORTIZA-CIONES Y OTRAS PARTIDAS COMPENSA-TORIAS	VALOR CONTABLE NETO AL FINAL DEL EJERCICIO ACTUAL	VALOR CONTABLE NETO AL FINAL DEL EJERCICIO ANTERIOR	CARGAS Y GRAVÁME-NES QUE AFECTEN AL ELEMENTO	AFECTACIÓN	BAJA O RECLA-SIFIC. CONTA-BLE
216 Mobiliario	Armarios Alto Dismac (2 unidades)		30/03/2010	510,40	510,40	0,00	0,00		Afectado al cumplimiento de fines propios	
216 Mobiliario	Mesa-Cajonera-Armario Dismac		26/01/2010	774,88	774,88	0,00	0,00		Afectado al cumplimiento de fines propios	
216 Mobiliario	Silla Ipsa - Ofiprecios		08/02/2010	214,60	214,60	0,00	0,00		Afectado al cumplimiento de fines propios	
216 Mobiliario	Mobiliario Paz Dismac		01/07/2010	66,86	61,55	5,31	10,66		Afectado al cumplimiento de fines propios	
216 Mobiliario	Mobiliario Paz Dismac		30/09/2010	42,54	38,27	4,27	7,67		Afectado al cumplimiento de fines propios	

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a

216 Mobiliario	Paz dismac - Mobiliario		29/10/2010	76,36	68,28	8,08	14,19		Afectado al cumplimiento de fines propios	
217 Equipos para procesos de información	Ordenador - Ati Galicia		01/03/2010	688,23	688,23	0,00	0,00		Afectado al cumplimiento de fines propios	
217 Equipos para procesos de información	Lifebook AH531 - Cominica Lago		20/05/2012	465,00	465,00	0,00	0,00		Afectado al cumplimiento de fines propios	
217 Equipos para procesos de información	Scaner Iriscan Book - Conte Ingles		01/10/2012	89,00	89,00	0,00	0,00		Afectado al cumplimiento de fines propios	
217 Equipos para procesos de información	Palacios - Pentium G3220		10/04/2014	727,03	727,03	0,00	0,00		Afectado al cumplimiento de fines propios	
217 Equipos para procesos de información	Sobremesa Ideacentre 300		30/09/2016	699,00	699,00	0,00	0,00		Afectado al cumplimiento de fines propios	
217 Equipos para procesos de información	Lenovo Yoga 510		27/11/2017	554,99	554,99	0,00	125,44		Afectado al cumplimiento de fines propios	
217 Equipos para procesos de información	Apple 10.2 Ipad wifi 32		30/12/2019	383,99	192,00	191,99	287,99		Afectado al cumplimiento de fines propios	
217 Equipos para procesos de información	Portátil ASUS ZB 14		21/11/2020	999,00	249,75	749,25	971,02		Afectado al cumplimiento de fines propios	
217 Equipos para procesos de información	Ordenador HP Intel Core I5		17/09/2021	943,80	68,52	875,28	0,00		Afectado al cumplimiento de fines propios	

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a

217 Equipos para procesos de información	Ordenador HP Intel Core I5		17/09/2021	943,80	68,52	875,28	0,00		Afectado al cumplimiento de fines propios	
217 Equipos para procesos de información	3 Ordenadores portátiles SSD		24/09/2021	1.948,11	132,10	1.816,01	0,00		Afectado al cumplimiento de fines propios	
	TOTAL			10.127,59	5.602,12	4.525,47	1.416,97			

Inversiones inmobiliarias

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

Activos financieros a largo plazo.

Activos financieros a largo plazo. Inversiones financieras a largo plazo

CÓDIGO	ELEMENTO	FECHA ADQUISICIÓN	VALOR ADQUISICIÓN	VARIACIONES PRODUCIDAS EN LA VALORACIÓN	DETERIOROS AMORTIZA-CIONES Y OTRAS PARTIDAS COMPENSA-TORIAS	VALOR CONTABLE NETO AL FINAL DEL EJERCICIO ACTUAL	VALOR CONTABLE NETO AL FINAL DEL EJERCICIO ANTERIOR	CARGAS Y GRAVÁME-NES QUE AFECTEN AL ELEMENTO	AFECTACIÓN	BAJA O RECLA-SIFIC. CONTA-BLE
260 Inversiones financieras a largo plazo en instrumentos de patrimonio	Acciones de Bacardí Limited	31/12/2005	1.597.469,60	0,00	0,00	1.597.469,60	1.597.469,60		Dotación fundacional	
260 Inversiones financieras a largo plazo en instrumentos de patrimonio	Acciones de Bacardí Limited	31/12/2003	702.050,49	0,00	0,00	702.050,49	702.050,49		Dotación fundacional	
260 Inversiones financieras a largo plazo en instrumentos de patrimonio	Acciones de sociedades cotizadas (IBEX 35): TELEFONICA	26/01/2016	237.235,51	-153.053,90	0,00	84.181,61	64.057,50		Resto de bienes y derechos	
260 Inversiones financieras a largo plazo en instrumentos de patrimonio	Acciones de sociedades cotizadas (IBEX 35): BCO.SANTANDER	07/11/2018	102.141,30	-51.085,40	0,00	51.055,90	44.067,29		Resto de bienes y derechos	
261 Valores representativos de deuda a largo plazo	Fondo de inversión cotizados: fondo GFE Aequitas Fund	13/10/2017	451.225,54	57.904,15	0,00	509.129,69	475.067,17		Resto de bienes y derechos	

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a

27 FIANZAS Y DEPÓSITOS CONSTITUIDOS A LARGO PLAZO	Fianzas	03/04/2017	200,00	0,00	0,00	200,00	200,00		Resto de bienes y derechos	
27 FIANZAS Y DEPÓSITOS CONSTITUIDOS A LARGO PLAZO	Fianzas	05/03/2019	90,00	0,00	0,00	90,00	90,00		Resto de bienes y derechos	
261 Valores representativos de deuda a largo plazo	Fondo de inversión cotizados: Fondo Bankinter Platea Moderado	02/07/2021	60.000,00	707,45	0,00	60.707,45	0,00		Resto de bienes y derechos	
261 Valores representativos de deuda a largo plazo	Fondo de inversión cotizados: Fondo Bankinter Sostenibilidad	01/07/2021	55.000,00	2.977,55	0,00	57.977,55	0,00		Resto de bienes y derechos	
	TOTAL		3.205.412,44	-142.550,15	0,00	3.062.862,29	2.883.002,05			

Activos financieros a largo plazo. Deudores no corrientes

CÓDIGO	ELEMENTO	FECHA ADQUISICIÓN	VALOR ADQUISICIÓN	VARIACIONES PRODUCIDAS EN LA VALORACIÓN	DETERIOROS AMORTIZA-CIONES Y OTRAS PARTIDAS COMPENSA-TORIAS	VALOR CONTABLE NETO AL FINAL DEL EJERCICIO ACTUAL	VALOR CONTABLE NETO AL FINAL DEL EJERCICIO ANTERIOR	CARGAS Y GRAVÁME-NES QUE AFECTEN AL ELEMENTO	AFECTACIÓN	BAJA O RECLA-SIFIC. CONTA-BLE
448 Patrocinadores, afiliados y otros deudores	Orga.Públicos deudores Lp.por Subvenciones	20/10/2021	189.820,00	0,00	0,00	189.820,00	0,00		Afectado al cumplimiento de fines propios	
	TOTAL		189.820,00	0,00	0,00	189.820,00	0,00			

Información complementaria y/o adicional:

Las variaciones en las distintas inversiones financieras a largo plazo resultan de la diferencia entre el precio de mercado de las mismas a cierre de ejercicio respecto del valor inicial de adquisición de las mismas.

Los 189.200,00 € reflejan la deuda a largo plazo de parte de una subvención del Gobierno de Navarra que se espera cobrar en 2023.

Activos no corrientes mantenidos para la venta

La fundación no ha tenido durante el ejercicio económico elementos patrimoniales (bienes o derechos) considerados 'Activos no corrientes mantenidos para la venta'.

Existencias

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

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a

Activos financieros a corto plazo

Activos financieros a corto plazo. Usuarios y otros deudores de la actividad propia

CÓDIGO	ELEMENTO	FECHA ADQUISICIÓN	VALOR ADQUISICIÓN	VARIACIONES PRODUCIDAS EN LA VALORACIÓN	DETERIOROS AMORTIZA-CIONES Y OTRAS PARTIDAS COMPENSA-TORIAS	VALOR CONTABLE NETO AL FINAL DEL EJERCICIO ACTUAL	VALOR CONTABLE NETO AL FINAL DEL EJERCICIO ANTERIOR	CARGAS Y GRAVÁME-NES QUE AFECTEN AL ELEMENTO	AFECTACIÓN	BAJA O RECLA-SIFIC. CONTA-BLE
448 Patrocinadores, afiliados y otros deudores	Fundación La Caixa	01/01/2021	8.785,00	-2.844,50	1.956,10	3.984,40	0,00		Afectado al cumplimiento de fines propios	
448 Patrocinadores, afiliados y otros deudores	Fundac.Promocions Social Cult.	31/12/2021	1.485,12	0,00	0,00	1.485,12	0,00		Afectado al cumplimiento de fines propios	
447 Usuarios, deudores	Entregas para gastos a justif.subv.Xunta Galicia	31/12/2021	25.467,88	0,00	0,00	25.467,88	0,00		Afectado al cumplimiento de fines propios	
447 Usuarios, deudores	Entregas para gastos a justif.subv.Cast.y Leon	31/12/2021	109.748,44	0,00	0,00	109.748,44	0,00		Afectado al cumplimiento de fines propios	
447 Usuarios, deudores	Entregas para gastos a justif.subv.Gob.Navarra	31/12/2021	457.294,01	0,00	0,00	457.294,01	0,00		Afectado al cumplimiento de fines propios	
447 Usuarios, deudores	Entregas para gastos a justif.subv.Comunid.Madrid	31/12/2021	7.874,76	0,00	0,00	7.874,76	0,00		Afectado al cumplimiento de fines propios	
447 Usuarios, deudores	Entregas para gastos a justif.subv.Diput.Valladolid	31/12/2021	24.750,00	0,00	0,00	24.750,00	0,00		Afectado al cumplimiento de fines propios	
	TOTAL		635.405,21	-2.844,50	1.956,10	630.604,61	0,00			

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a

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

CÓDIGO	ELEMENTO	FECHA ADQUISICIÓN	VALOR ADQUISICIÓN	VARIACIONES PRODUCIDAS EN LA VALORACIÓN	DETERIOROS AMORTIZA-CIONES Y OTRAS PARTIDAS COMPENSA-TORIAS	VALOR CONTABLE NETO AL FINAL DEL EJERCICIO ACTUAL	VALOR CONTABLE NETO AL FINAL DEL EJERCICIO ANTERIOR	CARGAS Y GRAVÁME-NES QUE AFECTEN AL ELEMENTO	AFECTACIÓN	BAJA O RECLA-SIFIC. CONTA-BLE
4708 Hacienda Pública, deudora por subvenciones concedidas	XUNTA DE GALICIA	31/12/2021	210.000,00	0,00	0,00	210.000,00	0,00		Afectado al cumplimiento de fines propios	
4708 Hacienda Pública, deudora por subvenciones concedidas	JUNTA CASTILLA Y LEON	31/12/2021	55.979,00	0,00	0,00	55.979,00	0,00		Afectado al cumplimiento de fines propios	
4708 Hacienda Pública, deudora por subvenciones concedidas	GOBIERNO DE NAVARRA	31/12/2021	413.853,00	0,00	0,00	413.853,00	0,00		Afectado al cumplimiento de fines propios	
4708 Hacienda Pública, deudora por subvenciones concedidas	COMUNIDAD DE MADRID	31/12/2021	108.818,00	0,00	0,00	108.818,00	0,00		Afectado al cumplimiento de fines propios	
4708 Hacienda Pública, deudora por subvenciones concedidas	AYUNTAMIENTO TUDELA	31/12/2021	33.964,16	0,00	0,00	33.964,16	0,00		Afectado al cumplimiento de fines propios	
464 Entregas para gastos a justificar	ANGEL BAÑOBRE	16/12/2021	3.100,00	0,00	0,00	3.100,00	0,00		Afectado al cumplimiento de fines propios	
460 Anticipos de remuneraciones	PAMIES MASSO JOSE IGNACIO	31/12/2021	2.208,98	0,00	0,00	2.208,98	0,00		Resto de bienes y derechos	
	TOTAL		827.923,14	0,00	0,00	827.923,14	0,00			

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

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a

CÓDIGO	ELEMENTO	FECHA ADQUISICIÓN	VALOR ADQUISICIÓN	VARIACIONES PRODUCIDAS EN LA VALORACIÓN	DETERIOROS AMORTIZA-CIONES Y OTRAS PARTIDAS COMPENSA-TORIAS	VALOR CONTABLE NETO AL FINAL DEL EJERCICIO ACTUAL	VALOR CONTABLE NETO AL FINAL DEL EJERCICIO ANTERIOR	CARGAS Y GRAVÁME-NES QUE AFECTEN AL ELEMENTO	AFECTACIÓN	BAJA O RECLA-SIFIC. CONTA-BLE
570 Caja, euros	Caja efectivo	31/12/2021	293,56	0,00	0,00	293,56	0,00		Resto de bienes y derechos	
572 Bancos e instituciones de crédito c/c vista, euros	Cuenta Caixabank	31/12/2021	293,29	0,00	0,00	293,29	0,00		Resto de bienes y derechos	
572 Bancos e instituciones de crédito c/c vista, euros	Auriga	31/12/2021	0,04	0,00	0,00	0,04	0,00		Resto de bienes y derechos	
572 Bancos e instituciones de crédito c/c vista, euros	Cuenta Banco Santander	31/12/2021	9.281,06	0,00	0,00	9.281,06	0,00		Resto de bienes y derechos	
572 Bancos e instituciones de crédito c/c vista, euros	Cuentas Bankinter	31/12/2021	308.662,04	0,00	0,00	308.662,04	0,00		Resto de bienes y derechos	
	TOTAL		318.529,99	0,00	0,00	318.529,99	0,00			

Información complementaria y/o adicional:

En la Partida "ACTIVOS FINANCIEROS A CORTO PLAZO. USUARIOS Y OTROS DEUDORES DE LA ACTIVIDAD PROPIA" se produce una minoración del importe inicial concedido en -2.844,50 € debido a que la ayuda se había concedido para repartir entre dos entidades y se contabilizó por el total y no por la cantidad realmente concedida a la Fundación.

Obligaciones

Deudas a largo plazo

CÓDIGO	ELEMENTO	ACREEDOR	FECHA DE ALTA	IMPORTE PENDIENTE AL FINAL DEL EJERCICIO ACTUAL	IMPORTE PENDIENTE AL FINAL DEL EJERCICIO ANTERIOR	BAJA O RECLA-SIFIC. CONTA- BLE
172 Deudas a largo plazo transformables en subvenciones, donaciones y legados	DEUDAS TRANSFORMABLES EN SUBVENCIONES LP (ADMON. AUTONOMICA)	Gobierno de Navarra	20/11/2020	166.942,15	426.521,90	

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a

171 Deudas a largo plazo	OTRAS DEUDAS CP	Trabajadores entidad	31/12/2020	0,00	-2.684,75	
171 Deudas a largo plazo	ACREEDORES POR PRESTACIONES DE SERVICIOS	Acreedores varios	31/12/2020	0,00	-1.475,20	
171 Deudas a largo plazo	DEUDAS CON LAS ADMINISTRACIONES PUBLICA (IRPF Y SEG.SOC)	Hacienda Estatal - Seguridad Social	31/12/2020	0,00	7.561,20	
171 Deudas a largo plazo	DEUDAS TRANSFORMABLES EN SUBVENCIONES CP (ADMON. AUTONOMICA)	Administraciones autonómicas	31/12/2020	0,00	1.007.205,39	
172 Deudas a largo plazo transformables en subvenciones, donaciones y legados	DEUDAS TRANSFORMABLES EN SUBVENCIONES CP (ADMON. PROVINCIAL)	Xunta de Galicia	31/12/2020	0,00	27.500,00	
171 Deudas a largo plazo	DEUDAS TRANSFORMABLES EN SUBVENCIONES CP (ADMON. LOCAL)	Administraciones Locales	31/12/2020	0,00	68.152,37	
171 Deudas a largo plazo	DEUDAS TRANSFORMABLES EN DONACIONES CP (ENTIDADES PRIVADAS)	Entidades privadas	31/12/2020	0,00	19.377,00	
171 Deudas a largo plazo	BENEFICIARIOS ACREEDORES	IESE Business School	31/12/2020	0,00	20.000,00	
171 Deudas a largo plazo	DEUDAS TRANSFORMABLES EN SUBVENCIONES LP (ADMON. PROVINCIAL)	Diputación de Valladorid	31/12/2020	0,00	27.500,00	
172 Deudas a largo plazo transformables en subvenciones, donaciones y legados	DEUDA TRANSFORMABLE EN SUBVENCIÓN	JUNTA DE CASTILLA Y LEON	28/10/2021	32.603,15	0,00	
172 Deudas a largo plazo transformables en subvenciones, donaciones y legados	DEUDA TRANSFORMABLE EN SUBVENCIÓN	GOBIERNO DE NAVARRA	20/10/2021	347.829,51	0,00	
172 Deudas a largo plazo transformables en subvenciones, donaciones y legados	DEUDA TRANSFORMABLE EN SUBVENCIÓN	COMUNIDAD DE MADRID	21/12/2021	10.216,65	0,00	
	TOTAL			557.591,46	1.599.657,91	

Deudas a corto plazo

CÓDIGO	ELEMENTO	ACREEDOR	FECHA DE ALTA	IMPORTE PENDIENTE AL FINAL DEL EJERCICIO ACTUAL	IMPORTE PENDIENTE AL FINAL DEL EJERCICIO ANTERIOR	BAJA O RECLA-SIFIC. CONTA- BLE

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a

522 Deudas a corto plazo transformables en subvenciones, donaciones y legados	DEUDA TRANSFORMABLE EN SUBVENCIÓN	XUNTA DE GALICIA	30/09/2021	239.221,70	0,00	
522 Deudas a corto plazo transformables en subvenciones, donaciones y legados	DEUDA TRANSFORMABLE EN SUBVENCIÓN	JUNTA DE CASTILLA Y LEON	15/11/2021	158.810,74	0,00	
522 Deudas a corto plazo transformables en subvenciones, donaciones y legados	DEUDA TRANSFORMABLE EN SUBVENCIÓN	GOBIERNO DE NAVARRA	18/11/2021	596.984,86	0,00	
522 Deudas a corto plazo transformables en subvenciones, donaciones y legados	DEUDA TRANSFORMABLE EN SUBVENCIÓN	COMUNIDAD DE MADRID	21/12/2021	108.517,78	0,00	
522 Deudas a corto plazo transformables en subvenciones, donaciones y legados	DEUDA TRANSFORMABLE EN SUBVENCIÓN	DIPUTACIÓN DE VALLADOLID	02/01/2021	27.500,00	0,00	
522 Deudas a corto plazo transformables en subvenciones, donaciones y legados	DEUDA TRANSFORMABLE EN SUBVENCIÓN	AYUNTAMIENTO DE TUDELA	22/11/2021	16.748,63	0,00	
522 Deudas a corto plazo transformables en subvenciones, donaciones y legados	DEUDA TRANSFORMABLE EN SUBVENCIÓN	AYUNTAMIENTO DE PAMPLONA	27/12/2021	41.983,00	0,00	
522 Deudas a corto plazo transformables en subvenciones, donaciones y legados	DEUDA TRANSFORMABLE EN SUBVENCIÓN	FUNDACION CONCHITA REGOJO	18/06/2021	20.000,00	0,00	
522 Deudas a corto plazo transformables en subvenciones, donaciones y legados	DEUDA TRANSFORMABLE EN SUBVENCIÓN	FUNDACION MARIA FRANCISCA ROVIRALTA	22/04/2021	2.000,00	0,00	
555 Partidas pendientes de aplicación	PARTIDAS PENDIENTES	TRABAJADOR: GRACIA REGOJO	31/12/2021	124,50	0,00	
	TOTAL			1.211.891,21	0,00	

Beneficiarios-Acreedores

CÓDIGO	ELEMENTO	ACREEDOR	FECHA DE ALTA	IMPORTE PENDIENTE AL FINAL DEL EJERCICIO ACTUAL	IMPORTE PENDIENTE AL FINAL DEL EJERCICIO ANTERIOR	BAJA O RECLA-SIFIC. CONTA- BLE

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a

412 Beneficiarios, acreedores	Deuda con Beneficiarios	IESE BUSINESS SCHOOL	31/12/2021	20.000,00	0,00	
	TOTAL			20.000,00	0,00	

Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar

CÓDIGO	ELEMENTO	ACREEDOR	FECHA DE ALTA	IMPORTE PENDIENTE AL FINAL DEL EJERCICIO ACTUAL	IMPORTE PENDIENTE AL FINAL DEL EJERCICIO ANTERIOR	BAJA O RECLA-SIFIC. CONTA- BLE
410 Acreedores por prestaciones de servicios	Deuda con Acreedor	Algalia SCG	29/12/2021	493,28	0,00	
411 Acreedores, efectos comerciales a pagar	Deuda con Acreedor	Graficas Hispania Valladolid	31/12/2021	361,79	0,00	
410 Acreedores por prestaciones de servicios	Deuda con Acreedor	Shadow Digital España SL	31/12/2021	440,47	0,00	
410 Acreedores por prestaciones de servicios	Deuda con Acreedor	The Calmo Agancy SL	10/11/2021	333,96	0,00	
410 Acreedores por prestaciones de servicios	Deuda con Acreedores	Acreedores varios	31/12/2021	75,92	0,00	
4751 Hacienda Pública, acreedora por retenciones practicadas	Deudas por retenciones	Hacienda Estatal	31/12/2021	3.694,60	0,00	
4751 Hacienda Pública, acreedora por retenciones practicadas	Deudas por retenciones	Hacienda de Navarra	31/12/2021	2.140,25	0,00	
476 Organismos de la Seguridad Social, acreedores	Deudas por Seguros Sociales	Seguridad Social	31/12/2021	5.495,09	0,00	
	TOTAL			13.035,36	0,00	

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a