

Informe de Auditoría de Cuentas Anuales Abreviadas
emitido por un Auditor Independiente

FUNDACIÓN BARCELÓ
Cuentas Anuales Abreviadas
correspondientes al ejercicio anual terminado
el 31 de diciembre de 2022

INFORME DE AUDITORÍA DE CUENTAS ANUALES ABREVIADAS EMITIDO POR UN AUDITOR INDEPENDIENTE

Al patronato de FUNDACIÓN BARCELÓ por encargo de la Dirección General:

Opinión

Hemos auditado las cuentas anuales abreviadas de FUNDACIÓN BARCELÓ (la Fundación), que comprenden el balance abreviado a 31 de diciembre de 2022, la cuenta de resultados abreviada, y la memoria abreviada correspondientes al ejercicio anual 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 de la Fundación a 31 de diciembre de 2022, así como de sus resultados correspondientes al ejercicio anual terminado en dicha fecha, de conformidad con el marco normativo de información financiera que resulta de aplicación (que se identifica en la nota 2 y 4 de la memoria abreviada) 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 en España según lo exigido por la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas. En este sentido, no hemos prestado servicios distintos a los de la auditoría de cuentas ni han concurrido situaciones o circunstancias que, de acuerdo con lo establecido en la citada normativa reguladora, hayan afectado a la necesaria independencia de modo que se haya visto comprometida.

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

Aspectos más relevantes de la auditoría

Los aspectos más relevantes de la auditoría son aquellos que, según nuestro juicio profesional, han sido considerados como los riesgos de incorrección material más significativos en nuestra auditoría de las cuentas anuales 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.

Gastos por ayudas monetarias

Descripción La Fundación registra dentro del epígrafe de “Gastos por ayudas monetarias” de la cuenta de resultados abreviada adjunta, todos aquellos gastos relacionados con su actividad destinados al cumplimiento de los fines fundacionales. Este epígrafe es el más importante cuantitativamente dentro de la cuenta de resultados abreviada y también cualitativamente, dado que son reflejo del coste de las actividades realizadas en cumplimiento de los fines fundacionales, para las que fue creada la Fundación. Por estos motivos hemos considerado esta área como un aspecto más relevante de la auditoría. La información relativa al criterio de reconocimiento por parte de la Fundación de estos gastos, así como los correspondientes desgloses relacionados se encuentran recogidas en las notas 4,13 y 15 de la memoria abreviada adjunta.

Nuestra respuesta

Nuestros procedimientos de auditoría han consistido fundamentalmente en:

- ▶ el entendimiento del proceso de reconocimiento de gastos por ayudas monetarias por parte de la Fundación;
- ▶ la realización de procedimientos analíticos sustantivos consistentes en la revisión de los gastos, comparando los mismos con los registrados en el ejercicio anterior;
- ▶ la revisión de una muestra de gastos, obteniendo los convenios de colaboración, la documentación de los pagos de las ayudas y revisando si el objeto de dichos convenios está dentro de los fines de la Fundación.
- ▶ También hemos evaluado que la información desglosada en la memoria al respecto es adecuada

Otra información: Informe anual relativo al cumplimiento de los códigos de conducta sobre inversiones financieras temporales

La otra información comprende exclusivamente el Informe anual relativo al cumplimiento de los códigos de conducta sobre inversiones financieras temporales del ejercicio 2022, cuya preparación es responsabilidad de los miembros del Patronato de la Fundación y no forma parte integrante de las cuentas anuales abreviadas.

Nuestra opinión de auditoría sobre las cuentas anuales abreviadas no cubre el Informe anual relativo al cumplimiento de los códigos de conducta sobre inversiones financieras temporales. Nuestra responsabilidad sobre dicho informe, de conformidad con lo exigido por la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas, consiste en evaluar e informar sobre su concordancia con las cuentas anuales abreviadas, a partir del conocimiento de la Fundación obtenido en la realización de la auditoría de las citadas cuentas. Si, basándonos en el trabajo que hemos realizado, concluimos que existen incorrecciones materiales, estamos obligados a informar de ello.

Sobre la base del trabajo realizado, según lo descrito en el párrafo anterior, no tenemos nada que informar respecto al Informe anual relativo al cumplimiento de los códigos de conducta sobre inversiones financieras temporales.

Responsabilidad de los miembros del Patronato en relación con las cuentas anuales abreviadas

Los miembros del patronato son responsables 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 Fundación en España, que se identifica en la nota 2 y 4 de la memoria abreviada adjunta, 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, los miembros del Patronato son responsables de la valoración de la capacidad de la Fundación para continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la empresa en funcionamiento y utilizando el principio contable de empresa en funcionamiento excepto si los miembros del patronato tienen 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 cuentas vigente en España siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en las cuentas anuales abreviadas.

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

- ▶ Identificamos y valoramos los riesgos de incorrección material en las cuentas anuales abreviadas, debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas, o la elusión del control interno.
- ▶ Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la Fundación.
- ▶ Evaluamos si las políticas contables aplicadas son adecuadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por los miembros del Patronato.

- ▶ Concluimos sobre si es adecuada la utilización, por los miembros del Patronato, del principio contable de empresa en funcionamiento y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Fundación para continuar como empresa en funcionamiento. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en las cuentas anuales 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 empresa 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 los miembros del Patronato de la Fundación en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificados y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

Entre los riesgos significativos que han sido objeto de comunicación a los miembros del Patronato de la Fundación, determinamos los que han sido de la 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.



ERNST & YOUNG, S.L.

2023 Núm. 13/23/00022

96,00 EUR

SELLO CORPORATIVO:

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

18 de mayo de 2023

ERNST & YOUNG, S.L.
(Inscrita en el Registro Oficial de Auditores
de Cuentas con el N° S0530)



Juan Manuel Martín de Vidales Bennásar
(Inscrito en el Registro Oficial de Auditores
de Cuentas con el N° 17914)

PRESENTACIÓN DE CUENTAS ANUALES

FUNDACIÓN:

BARCELÓ

NIF:

G07455868

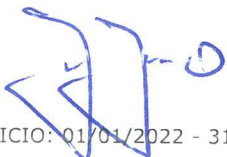
Nº REGISTRO:

168EDU

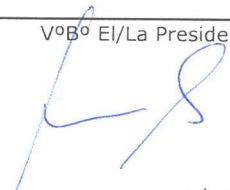
CUENTAS ANUALES DEL EJERCICIO:

01/01/2022 - 31/12/2022

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		57.109.725,17	37.782.197,80
240, 241, 242, 243, 244, 249, (299)	II. Bienes del Patrimonio Histórico	6	2.294.358,85	2.380.619,57
21, (281), (2831), (291), 23	III. Inmovilizado material	5	2.925.390,05	2.867.740,00
22, (282), (2832), (292)	IV. Inversiones inmobiliarias	5	49.824.173,62	17.588.642,96
2503, 2504, 2513, 2514, 2523, 2524, (2593), (2594), (293),(2943), (2944), (2953), (2954)	V. Inversiones en entidades del grupo y asociadas a largo plazo	16	286.767,56	286.767,56
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	1.779.035,09	14.658.427,71
	B) ACTIVO CORRIENTE		6.590.038,13	3.525.949,00
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	7	5.241.068,25	1.105,34
5305, 5315, 5325, 5335, 5345, 5355, (5395), 540, 541, 542, 543, 545, 546, 547, 548, (549), 551, 5525, 5590, 5593, 565, 566, (5945), (5955), (597), (598)	VI. Inversiones financieras a corto plazo	7	122.517,46	0,00
480, 567	VII. Periodificaciones a corto plazo		0,00	133.112,60
57	VIII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	7	1.226.452,42	3.391.731,06
	TOTAL ACTIVO (A + B)		63.699.763,30	41.308.146,80

Fdo: El/La Secretario/a

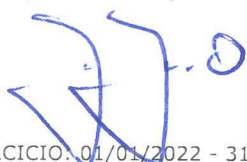
VºBº El/La Presidente/a

B. PATRIMONIO NETO Y PASIVO

Nº DE CUENTAS	AGRUPACIÓN	NOTA	EJERCICIO ACTUAL	EJERCICIO ANTERIOR
	A) PATRIMONIO NETO		36.396.630,96	35.537.565,07
	A-1) Fondos propios		28.932.056,21	27.942.435,23
	I. Dotación fundacional		25.523.862,96	24.523.862,96
100	1. Dotación fundacional	11	25.523.862,96	24.523.862,96
111, 113, 114, 115	II. Reservas	11	3.418.572,27	3.226.075,09
129	IV. Excedente del ejercicio	3	-10.379,02	192.497,18
130, 131, 132	A-3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos	14	7.464.574,75	7.595.129,84
	B) PASIVO NO CORRIENTE		26.731.816,25	5.191.522,11
	II. Deudas a largo plazo		26.612.076,25	5.191.522,11
1605, 170	1. Deudas con entidades de crédito	8	4.912.076,25	5.191.522,11
1615, 1635, 171, 172, 173, 175, 176, 177, 179, 180, 185, 189	3. Otras deudas a largo plazo	8	21.700.000,00	0,00
40, 41	VI. Acreedores no corrientes		119.740,00	0,00
	3. Otros		119.740,00	0,00
	C) PASIVO CORRIENTE		571.316,09	579.059,62
	III. Deudas a corto plazo		255.946,81	242.384,31
5105, 520, 527	1. Deudas con entidades de crédito	8	242.384,31	242.384,31
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		13.562,50	0,00
412	V. Beneficiarios-Acreedores		0,00	336.675,31
	3. Otros		0,00	336.675,31
	VI. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar		315.369,28	0,00
400, 401, 403, 404, 405, (406)	1. Proveedores		23.391,30	0,00
410, 411, 419, 438, 465, 466, 475, 476, 477	2. Otros acreedores		291.977,98	0,00
	TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A+B+C)		63.699.763,30	41.308.146,80

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		645.206,55	360.092,12
740, 747, 748	d) Subvenciones, donaciones y legados imputados al excedente del ejercicio		645.206,55	360.092,12
	3. Gastos por ayudas y otros		-2.071.036,20	-1.354.936,52
(650)	a) Ayudas monetarias	13	-2.071.036,20	-1.354.936,52
	7. Otros ingresos de la actividad		1.550.690,30	1.270.520,50
75	a) Ingresos accesorios y otros de gestión corriente	13	1.550.690,30	1.270.520,50
(640), (641), (642), (643), (644), (649), 7950	8. Gastos de personal	13	-239.924,62	-252.438,59
(62), (631), (634), 636, 639, (655), (694), (695), 794, 7954, (656), (659)	9. Otros gastos de la actividad	13	-104.902,95	-119.416,54
(68)	10. Amortización del inmovilizado		-318.559,83	-278.152,86
	11. Subvenciones, donaciones y legados de capital traspasados al excedente del ejercicio		130.555,09	130.555,09
7451, 7461	a) Afectas a la actividad propia	14	130.555,09	130.555,09
(690), (691), (692), 770, 771, 772, 790, 791, 792, (670), (671), (672)	13. Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado		281.217,95	0,00
	A.1) EXCEDENTE DE LA ACTIVIDAD (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13+13*+13**)		-126.753,71	-243.776,80
760, 761, 762, 767, 769	14. Ingresos financieros		346.247,24	500.064,81
(660), (661), (662), (664), (665), (669)	15. Gastos financieros		-138.778,83	-131.927,41
(663), 763	16. Variación de valor razonable en instrumentos financieros		-86.079,21	45.568,02
(668), 768	17. Diferencias de cambio		-5.014,51	22.568,56
	A.2) EXCEDENTE DE LAS OPERACIONES FINANCIERAS (14+15+16+17+18+19)		116.374,69	436.273,98
	A.3) EXCEDENTE ANTES DE IMPUESTOS (A.1+A.2)		-10.379,02	192.497,18
	A.4) VARIACIÓN DE PATRIMONIO NETO RECONOCIDA EN EL EXCEDENTE DEL EJERCICIO (A.3+20)		-10.379,02	192.497,18
	B. Ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto			
	C) Reclasificaciones al excedente del ejercicio			
(841), (8421)	2. Donaciones y legados recibidos	14	-130.555,09	-130.555,09
	C.1) VARIACIÓN DE PATRIMONIO NETO POR RECLASIFICACIONES AL EXCEDENTE DEL EJERCICIO		-130.555,09	-130.555,09

Fdo: El/La Secretario/a


VºBº El/La Presidente/a




	(1+2+3+4+5)		
	D) Variaciones de patrimonio neto por ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto (B.1+C.1)	-130.555,09	-130.555,09
	G) Variaciones en la dotación fundacional	1.000.000,00	0,00
	I) RESULTADO TOTAL. VARIACIÓN DEL PATRIMONIO NETO EN EL EJERCICIO (A.4+D+E+F+G+H)	859.065,89	61.942,09

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:

"La mejora de la persona y la calidad de vida, en los aspectos físicos, espirituales y profesionales e intelectuales. Dedicará su esfuerzo a la investigación de las necesidades económico-sociales, sus causas, sus soluciones y ponerlas en práctica".

Información adicional sobre los fines fundacionales:

La Fundación desarrollara por sí misma o a través de terceros, actividades de cooperación al Desarrollo, en particular en el campo de la Educación, la Salud y el desarrollo económico a favor de las personas más necesitadas, preferentemente en los países de menor renta per cápita.

En este sentido podrá:-

- promocionar, difundir, subvencionar, premiar o prestar ayuda de cualquier forma posible a la investigación de las necesidades industriales.
- Colaborar, estudiar, difundir, subvencionar, premiar o prestar ayuda de cualquier forma posible a la investigación de las necesidades industriales.
- Colaborar, estudiar, difundir, financiar o crear programas, órganos o servicios por los que la empresa privada contribuya al bienestar social ya un desarrollo más integrado de la persona.
- Costear títulos, instituir becas, proporcionar material de enseñanza y ayudar o crear instituciones dedicadas a la investigación, cultura, educación o formación profesional.
- Ayudar sostener o crear la infraestructura sanitaria en los campos o sectores de especial urgencia o interés social.
- Premiar, colaborar o financiar acciones encaminadas a la mejor ocupación del tiempo libre, la protección de la media ambiente o cualquier otra que procure la obtención de estándares de vida más dignos.
- Ayudar, en cualquier forma posible, a los grupos sociales más necesitados atendiendo en especial a los problemas de la familia, infancia, vejez o los que sufran en cualquier tipo de marginación social.

Igualmente, la Fundación podrá iniciar cualquier tipo de colaboración con personas o entidades semejantes. A tal efecto podrá proporcionar toda clase de asesoramiento, ayudas, subvenciones, donaciones e incluso destinar parte de su patrimonio a la dotación de las instituciones que se creen o incrementar el patrimonio de las ya existentes.

También serán objeto y finalidad de la Fundación los siguientes principios:

- a) El reconocimiento del ser humano en su dimensión individual y colectiva, coma protagonista y destinatario último de la política de cooperación para el desarrollo.
- b) La defensa y promoción de los Derechos Humanos y las libertades fundamentales, la paz, la democracia y la participación ciudadana en condiciones de igualdad para mujeres y hombres y, en general, la no discriminación por razón de sexo, raza, cultura o religión, y el respeto a la diversidad.
- c) La necesidad de promover un desarrollo humano, global, interdependiente, participativa, sostenible, y con equidad de genera de todas las naciones, procurando la aplicación del principio de corresponsabilidad entre los Estados, en orden a asegurar y potenciar la eficacia y coherencia de las políticas de cooperación al desarrollo en su objetivo de erradicar la pobreza en el mundo.
- d) La promoción de un crecimiento económico duradero y sostenible de los países acompañada de las medidas que promuevan una redistribución equitativa de la riqueza para favorecer la mejora de las condiciones de vida y el acceso a los servicios sanitarios, educativos, culturales, así coma el bienestar de sus poblaciones.
- e) El respeto a los compromisos adoptados en el seno de los Organismos internacionales.

Para el cumplimiento de los anteriores principios, la Fundación establece, entre otros, los siguientes objetivos:

- a) Fomentar con recursos humanos y materiales el desarrollo de los países más desfavorecidos para que puedan alcanzar un crecimiento económico con un reparto más equitativo de los frutos del desarrollo, favoreciendo las condiciones para el logro de un desarrollo autosostenido a partir de las propias capacidades de los beneficiarios, propiciando una mejora en el nivel de la vida de las poblaciones beneficiarias en general, y de sus capas más necesitadas, en particular, y promoviendo las mayores garantías de

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a

estabilidad y participación democrática en el marco del respeto a los derechos humanos y las libertades fundamentales de mujeres y hombres.

- b) Contribuir a un mayor equilibrio en las relaciones políticas estratégicas, económicas y comerciales, promoviendo así un marco de estabilidad y seguridad que garantice la paz internacional.
- c) Prevenir y atender situaciones de emergencia mediante la prestación de acciones de ayuda humanitaria.
- d) Favorecer la instauración y consolidación de los regímenes democráticos y el respeto de los derechos humanos y de las libertades fundamentales.
- e) impulsar las relaciones políticas, económicas y culturales con los países en vías de desarrollo, desde la coherencia con los principios y demás objetivos de la cooperación.

Actividades realizadas en el ejercicio:

Durante el ejercicio 2022 la Fundación ha llevado a cabo actividades propias en las áreas de educación, salud, cooperación a la mejora del desarrollo económico, actividades agrícolas y ganaderas, actividades productivas y medioambientales, vivienda, actividades culturales, concesión de microcréditos y otras en zonas vulnerables de África, América Latina, así como en Mallorca principalmente. El número total de personas que se han beneficiado de las actividades financiadas ha sido de 238.253 .

De acuerdo con las normas de adaptación al PGC a las entidades sin fines lucrativos según el RD 1491/11, se incluyen en la Nota 15 de la Memoria las fichas con todas las actividades y proyectos llevados a cabo a lo largo del ejercicio.

La Fundación ha desarrollado un total de 130 proyectos en diecisiete países diferentes de África, Centro América y Europa.

Domicilio social:

C/. San Jaime, 4
Palma Mallorca
7012 Illes Balears.

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

BURKINA FASO
CHAD
COSTA DE MARFIL
ESPAÑA
ETIOPIA
HAITI
KENIA
MALAWI
NICARAGUA
NIGER
GAMBIA
REP.DOMINICANA
RUANDA
SUDÁN DEL SUR
TANZANIA
UGANDA
BURUNDI.

La Fundación no forma parte de un grupo.

Información complementaria o adicional sobre la actividad de la fundación:

La Fundación no forma parte de un grupo. Ver nota 7.

NOTA 2. BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES

2.1. Imagen fiel

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a

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

2.2. Principios contables no obligatorios aplicados.

- No se han aplicado principios contables no obligatorios.

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

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

2.4. Comparación de la información.

- Razones excepcionales que justifican la modificación de la estructura del Balance y de la Cuenta de Resultados del ejercicio anterior:

El importe de Inversiones financieras a corto plazo del activo y Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar del pasivo se presentan en las cifras comparativas del ejercicio anterior en los epígrafes de Periodificaciones a corto plazo y Beneficiarios acreedores, respectivamente. Esta circunstancia debe ser tenida en consideración a efectos de la comparación de la información.

2.5. Elementos recogidos en varias partidas.

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

2.6. Cambios en criterios contables.

- No se han producido cambios en los criterios contables.

2.7. Corrección de errores.

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

NOTA 3. EXCEDENTE DEL EJERCICIO

3.1. Partidas del excedente del ejercicio

PARTIDAS DE GASTOS	EJERCICIO ACTUAL	EJERCICIO ANTERIOR
3. Gastos por ayudas y otros	-2.071.036,20	-1.354.936,52
8. Gastos de personal	-239.924,62	-252.438,59
9. Otros gastos de la actividad	-104.902,95	-119.416,54
10. Amortización del Inmovilizado	-318.559,83	-278.152,86

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a

15. Gastos financieros	-138.778,83	-131.927,41
16. (GASTOS) Variación negativa del valor razonable en instrumentos financieros	-86.079,21	0,00
17. (GASTOS) Diferencias negativas de cambio	-5.014,51	0,00
TOTAL	-2.964.296,15	-2.136.871,92
PARTIDAS DE INGRESOS		
	EJERCICIO ACTUAL	EJERCICIO ANTERIOR
1. Ingresos de la entidad por la actividad propia	645.206,55	360.092,12
7. Otros ingresos de la actividad	1.550.690,30	1.270.520,50
11. Subvenciones, donaciones y legados de capital transferidos al resultado del ejercicio	130.555,09	130.555,09
13. (INGRESOS) Deterioro y resultado positivo por enajenación de inmovilizado	281.217,95	0,00
14. Ingresos financieros	346.247,24	500.064,81
16. (INGRESOS) Variación positiva del valor razonable en instrumentos financieros	0,00	45.568,02
17. (INGRESOS) Diferencias positivas de cambio	0,00	22.568,56
TOTAL	2.953.917,13	2.329.369,10

Análisis de las principales partidas del excedente del ejercicio:

Dentro de las partidas de gasto es de destacar la disminución del valor de la cartera debido al valor de cotización de los títulos al cierre.

Por otra parte y como principal detalle del incremento de gasto lo encontramos en el incremento de la cantidades dedicadas a los proyectos que completan la actividad propia de la Fundación.

En la partida de ingresos destacar el incremento de donaciones recibidas pasando de 360k€ a 645k€, Destacar igualmente el incremento en las partidas de arrendamientos de activos por haberse ya estabilizado los contratos de alquiler una vez superados todos los efectos dilatorios negociados por el COVID. Destacar igualmente el beneficio obtenido con la venta de un activo puesto en alquiler por importe de 281 k€, importe inmediatamente reinvertido en otros activos alquilados para seguir obteniendo ingresos para cumplir y poder incrementar nuestras partidas de gasto en proyectos de desarrollo.

Indicar que la partida de ingresos financieros por intereses se vio reducida en parte por la renegociación de las retribuciones a los fondos líquidos prestados a otras entidades.

3.2. Propuesta de aplicación del excedente

BASE DE REPARTO	EJERCICIO ACTUAL	BASE DE REPARTO	EJERCICIO ANTERIOR
Excedente del ejercicio	-10.379,02	Excedente del ejercicio	192.497,18
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	-10.379,02	TOTAL	192.497,18
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	-10.379,02	A reservas voluntarias	0,00
A compensación de excedentes negativos de ejercicios anteriores	0,00	A compensación de excedentes negativos de ejercicios anteriores	0,00

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a




	0,00	A reservas	192.497,18
TOTAL	-10.379,02	TOTAL	192.497,18

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	2.925.390,05	2.867.740,00

Inmovilizado material no generador de flujos de efectivo.

Se valora inicialmente por su coste, sea el precio de adquisición o el de producción. Tras el reconocimiento inicial, el inmovilizado material se valora por su coste, menos la amortización acumulada y, en su caso, el importe acumulado de las correcciones por deterioro registradas. En el coste de los activos adquiridos o producidos después del 1 de enero de 2008 que necesiten más de un año para estar en condiciones de uso, se incluyen los gastos financieros devengados antes de la puesta en condiciones de funcionamiento del inmovilizado que cumple con los requisitos para su capitalización.

Asimismo, formará parte del valor del inmovilizado material, la estimación inicial del valor actual de las obligaciones asumidas derivadas del desmantelamiento o retiro y otras asociadas al activo, como los costes de rehabilitación, cuando estas obligaciones dan lugar al registro de provisiones.

Los costes de ampliación o mejora que dan lugar a un aumento de la capacidad productiva o un alargamiento de la vida útil de los bienes, son incorporados al activo como mayor valor del mismo.

Las reparaciones que no representan una ampliación de la vida útil y los costes de mantenimiento son cargados a la cuenta de pérdidas y ganancias en el ejercicio en que se producen. (ANEXO I).

Inmovilizado material generador de flujos de efectivo.

No tenemos inmovilizado material que nos genere flujos de efectivo.

4.3. Inversiones inmobiliarias

Activo no corriente

AGRUPACIÓN	EJERCICIO ACTUAL	EJERCICIO ANTERIOR
IV. Inversiones inmobiliarias	49.824.173,62	17.588.642,96

Criterio de clasificación.

La Fundación clasifica en este epígrafe los inmuebles destinados total o parcialmente para obtener rentas, plusvalías o ambas, en lugar de para uso en el suministro de bienes o servicios, o bien para fines administrativos de la Fundación o su venta en el curso ordinario de las operaciones.

La Fundación reconoce y valora las inversiones inmobiliarias siguiendo los criterios establecidos para el inmovilizado material (véase

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a

apartado 4.2 de esta nota).

La amortización de las inversiones inmobiliarias se realiza de forma lineal en los siguientes años de vida útil estimados: los años de vida estimada para las construcciones es de 50. Salvo el edificio de oficinas de nueva construcción adquirido en el Polígono Son Castelló de Palma (ver nota 5) que se amortiza en 75 años.

La Fundación revisa el valor residual, la vida útil y el método de amortización de las inversiones inmobiliarias al cierre de cada ejercicio. Las modificaciones en los criterios inicialmente establecidos se reconocen como un cambio de estimación.

4.4. Bienes integrantes del patrimonio histórico

Activo no corriente

AGRUPACIÓN	EJERCICIO ACTUAL	EJERCICIO ANTERIOR
II. Bienes del Patrimonio Histórico	2.294.358,85	2.380.619,57

Criterios de registro y valoración empleados.

Se valoran por el importe consignado en las donaciones recibidas al cual se adicionan los gastos correspondientes a dichas donaciones. La dotación anual a la amortización del importe asignado a construcciones se calcula por el método lineal, en función de la vida útil estimada de los diferentes bienes, la cual es de 33 años.

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
V. Inversiones en entidades del grupo y asociadas a largo plazo	286.767,56	286.767,56
VI. Inversiones financieras a largo plazo	1.779.035,09	14.658.427,71

Activo corriente

AGRUPACIÓN	EJERCICIO ACTUAL	EJERCICIO ANTERIOR
IV. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	5.241.068,25	1.105,34
VI. Inversiones financieras a corto plazo	122.517,46	0,00
VIII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	1.226.452,42	3.391.731,06

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a

Pasivo no corriente

AGRUPACIÓN	EJERCICIO ACTUAL	EJERCICIO ANTERIOR
II. Deudas a largo plazo	26.612.076,25	5.191.522,11
VI. Acreedores no corrientes	119.740,00	0,00

Pasivo corriente

AGRUPACIÓN	EJERCICIO ACTUAL	EJERCICIO ANTERIOR
III. Deudas a corto plazo	255.946,81	242.384,31
VI. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	315.369,28	0,00

Criterios empleados para la calificación y valoración.

ver anexo I.

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

ver anexo I.

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.

ver anexo I.

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

ver anexo I.

Inversiones en entidades del grupo, multigrupo y asociadas.

ver anexo I.

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

ver anexo I.

Información complementaria o adicional.

ver anexo I.

4.8. Créditos y débitos por la actividad propia**Pasivo corriente**

AGRUPACIÓN	EJERCICIO ACTUAL	EJERCICIO ANTERIOR
V. Beneficiarios-acreedores	0,00	336.675,31

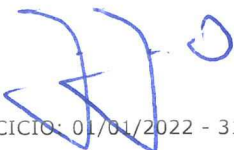
Criterios de valoración aplicados.

Incluyen los pasivos financieros originados por la compra de bienes y servicios por operaciones de tráfico de la Sociedad y los débitos por operaciones no comerciales que no son instrumentos derivados.

En su reconocimiento inicial en el balance, se registran por su valor razonable, que, salvo evidencia en contrario, es el precio de la

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a




transacción, que equivale al valor razonable de la contraprestación recibida ajustado por los costes de transacción que les sean directamente atribuibles.

Tras su reconocimiento inicial, estos pasivos financieros se valoran por su coste amortizado. Los intereses devengados se contabilizan en la cuenta de pérdidas y ganancias, aplicando el método del tipo de interés efectivo.

4.9. Existencias

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

4.10. Transacciones en moneda extranjera

Cuenta de Resultados

AGRUPACIÓN	EJERCICIO ACTUAL	EJERCICIO ANTERIOR
17. Diferencias de cambio	-5.014,51	22.568,56

La moneda funcional y de presentación de la Fundación es el Euro. Las transacciones en moneda extranjera se convierten en su valor inicial al tipo de cambio de contado en la fecha de la transacción.

Los activos y pasivos monetarios denominados en moneda extranjera se convierten al tipo de cambio de contado vigente en la fecha de balance. Las diferencias de cambio, tanto positivas como negativas, que se originen en este proceso, así como las que se produzcan al liquidar dichos elementos patrimoniales, se reconocen en la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio en el que surjan.

4.11. Impuesto sobre beneficios

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

La Fundación Barceló está acogida al régimen especial 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 cumple todos los requisitos del art. 3 de dicha Ley para ser considerada entidad sin fines lucrativos.

Información complementaria o adicional.

Todos los ingresos obtenidos por la Fundación están exentos del Impuesto sobre Sociedades.

4.12. Ingresos y gastos

Cuenta de Resultados

AGRUPACIÓN	EJERCICIO ACTUAL	EJERCICIO ANTERIOR
A) 1. Ingresos de la actividad propia	645.206,55	360.092,12
A) 3. Gastos por ayudas y otros	-2.071.036,20	-1.354.936,52
A) 7. Otros ingresos de la actividad	1.550.690,30	1.270.520,50
A) 8. Gastos de personal	-239.924,62	-252.438,59
A) 9. Otros gastos de la actividad	-104.902,95	-119.416,54
A) 10. Amortización del inmovilizado	-318.559,83	-278.152,86

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a

A) 11. Subvenciones, donaciones y legados de capital traspasados al excedente del ejercicio	130.555,09	130.555,09
A) 13. Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado	281.217,95	0,00
A) 14. Ingresos financieros	346.247,24	500.064,81
A) 15. Gastos financieros	-138.778,83	-131.927,41
A) 16. Variación de valor razonable en instrumentos financieros	-86.079,21	45.568,02
A) 17. Diferencias de cambio	-5.014,51	22.568,56

Ingresos y gastos de la actividad propia.

Los ingresos y gastos se imputan en función de la corriente real de bienes y servicios que representan y con independencia del momento en que se produce la corriente monetaria o financiera derivada de ellos.

Resto de ingresos y gastos.

Los ingresos y gastos se imputan en función de la corriente real de bienes y servicios que representan y con independencia del momento en que se produce la corriente monetaria o financiera derivada de ellos.

4.13. Provisiones y contingencias**Criterios de valoración aplicados.**

INEXISTENCIA DE PROVISIONES O CONTINGENCIAS.

4.14. Gastos de personal**Cuenta de Resultados**

AGRUPACIÓN	EJERCICIO ACTUAL	EJERCICIO ANTERIOR
8. Gastos de personal	-239.924,62	-252.438,59

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

Se registran como gastos de personal los correspondientes a sueldos y salarios, indemnizaciones, seguridad social a cargo de la empresa y cualquier otro gasto social.

Los cargos de patrono, representante estatutario y miembro del órgano de gobierno son gratuitos, sin perjuicio del derecho a ser reembolsado de los gastos debidamente justificados que el desempeño de sus funciones les ocasione.

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	645.206,55	360.092,12
11. Subvenciones, donaciones y legados de capital traspasados al excedente del ejercicio	130.555,09	130.555,09

Patrimonio neto

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a

AGRUPACIÓN	EJERCICIO ACTUAL	EJERCICIO ANTERIOR
A-3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos	7.464.574,75	7.595.129,84

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

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

Las subvenciones, donaciones y legados de carácter monetario se valorarán por el valor razonable del importe concedido.

Las de carácter no monetario o en especie se valorarán por el valor razonable del bien o servicio recibido, siempre que el valor razonable del citado bien o servicio pueda determinarse de manera fiable.

La imputación al excedente del ejercicio de las subvenciones, donaciones y legados que tengan el carácter de no reintegrables se efectuará atendiendo a su finalidad.

En este sentido, el criterio de imputación de una subvención, donación o legado de carácter monetario deberá ser el mismo que el aplicado a otra subvención, donación o legado recibido en especie, cuando se refieran a la adquisición del mismo tipo de activo o a la cancelación del mismo tipo de pasivo.

Información complementaria o adicional.

Criterios de imputación al excedente del ejercicio.

La imputación al excedente del ejercicio de las subvenciones, donaciones y legados que tengan el carácter de no reintegrables se efectuará atendiendo a su finalidad.

En este sentido, el criterio de imputación de una subvención, donación o legado de carácter monetario deberá ser el mismo que el aplicado a otra subvención, donación o legado recibido en especie, cuando se refieran a la adquisición del mismo tipo de activo o a la cancelación del mismo tipo de pasivo.

A efectos de su imputación al excedente del ejercicio, habrá que distinguir entre los siguientes tipos de subvenciones, donaciones y legados:

a) Cuando se obtengan para financiar gastos específicos: se imputarán como ingresos en el mismo ejercicio en el que se devenguen los gastos que estén financiando.

b) Cuando se obtengan para adquirir activos o cancelar pasivos, se pueden distinguir los siguientes casos:

b.1) Activos del inmovilizado intangible, material e inversiones inmobiliarias: se imputarán como ingresos del ejercicio en proporción a la dotación a la amortización efectuada en ese periodo para los citados elementos o, en su caso, cuando se produzca su enajenación, corrección valorativa por deterioro o baja en balance. Se aplicará este mismo criterio si la ayuda tiene como finalidad compensar los gastos por grandes reparaciones a efectuar en los bienes del Patrimonio Histórico.

b.2) Bienes del Patrimonio Histórico: se imputarán como ingresos del ejercicio en que se produzca su enajenación, corrección valorativa por deterioro o baja en balance.

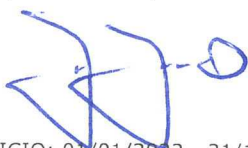
b.3) Existencias que no se obtengan como consecuencia de un rappel comercial: se imputarán como ingresos del ejercicio en que se produzca su enajenación, corrección valorativa por deterioro o baja en balance.

b.4) Activos financieros: se imputarán como ingresos del ejercicio en el que se produzca su enajenación, corrección valorativa por deterioro o baja en balance.

b.5) Cancelación de deudas: se imputarán como ingresos del ejercicio en que se produzca dicha cancelación, salvo cuando se otorguen en relación con una financiación específica, en cuyo caso la imputación se realizará en función del elemento financiado.

Sin perjuicio de lo anterior, en caso de enajenación del activo recibido, si la entidad estuviera obligada a destinar la contraprestación obtenida de manera simultánea a la adquisición de un activo de la misma naturaleza, la subvención, donación o

Fdo: El/La Secretario/a



VºBº El/La Presidente/a



legado se imputará como ingreso del ejercicio en el que cese la citada restricción.

Se considerarán en todo caso de naturaleza irreversible las correcciones valorativas por deterioro de los elementos en la parte en que éstos hayan sido financiados gratuitamente.

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

Activo no corriente

AGRUPACIÓN	EJERCICIO ACTUAL	EJERCICIO ANTERIOR
V. Inversiones en entidades del grupo y asociadas a largo plazo	286.767,56	286.767,56

Criterios empleados en transacciones entre partes vinculadas.

Las transacciones entre partes vinculadas, salvo aquellas relacionadas con fusiones, escisiones y aportaciones no dinerarias de negocios, se reconocen por el valor razonable de la contraprestación entregada o recibida. La diferencia entre dicho valor y el importe acordado, se registra de acuerdo con la sustancia económica subyacente.

NOTA 5. INMOVILIZADO MATERIAL, INTANGIBLE E INVERSIONES INMOBILIARIAS

I. Inmovilizado intangible

INEXISTENCIA DE MOVIMIENTOS EN INMOVILIZADO INTANGIBLE.

II. Inmovilizado material

1. No generadores de flujos de efectivos

Coste

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a

DESCRIPCIÓN	SALDO INICIAL	ENTRADAS	SALIDAS	SALDO FINAL
210 Terrenos y bienes naturales	169.254,49	0,00	0,00	169.254,49
211 Construcciones	812.927,23	42.110,56	0,00	855.037,79
212 Instalaciones técnicas	80.839,71	48.033,76	0,00	128.873,47
213 Maquinaria	28.997,67	3.053,49	0,00	32.051,16
216 Mobiliario	39.446,02	0,00	0,00	39.446,02
217 Equipos para procesos de información	46.539,02	4.598,48	0,00	51.137,50
218 Elementos de transporte	107.239,56	0,00	0,00	107.239,56
219 Otro inmovilizado material	2.050.302,16	0,00	0,00	2.050.302,16
TOTAL	3.335.545,86	97.796,29	0,00	3.433.342,15

Amortizaciones

DESCRIPCIÓN	SALDO INICIAL	ENTRADAS	SALIDAS	SALDO FINAL
211 Construcciones	273.823,58	20.870,09	0,00	294.693,67
212 Instalaciones técnicas	51.765,10	4.081,36	0,00	55.846,46
213 Maquinaria	28.937,55	169,27	0,00	29.106,82
216 Mobiliario	37.210,09	269,42	0,00	37.479,51
217 Equipos para procesos de información	44.799,13	1.544,59	0,00	46.343,72
218 Elementos de transporte	29.879,06	13.211,51	0,00	43.090,57
219 Otro inmovilizado material	1.391,35	0,00	0,00	1.391,35
TOTAL	467.805,86	40.146,24	0,00	507.952,10

Totales

DESCRIPCIÓN	SALDO INICIAL	ENTRADAS	SALIDAS	SALDO FINAL
Inmovilizado material NO generadores	2.867.740,00	57.650,05	0,00	2.925.390,05

2. Generadores de flujos de efectivos

3. Totales

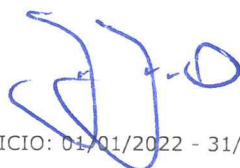
Totales inmovilizado material

DESCRIPCIÓN	SALDO INICIAL	ENTRADAS	SALIDAS	SALDO FINAL
Inmovilizado material NO generadores	2.867.740,00	57.650,05	0,00	2.925.390,05
TOTAL	2.867.740,00	57.650,05	0,00	2.925.390,05

III. Inversiones inmobiliarias

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a




Análisis:

Indicar que de las dos cuentas empleadas para construcciones en este punto de la memoria, la que se corresponde con un saldo inicial de 5.623,25 € es una cuenta de Instalaciones técnicas.

Igual sucede para las partidas de amortización, que la de saldo inicial de 284,97 € se corresponde con las amortizaciones acumuladas de Instalaciones técnicas.

1. Generadores de flujos de efectivos**Coste**

DESCRIPCIÓN	SALDO INICIAL	ENTRADAS	SALIDAS	SALDO FINAL
220 Terrenos y bienes naturales	10.343.900,41	4.134.680,00	413.770,00	14.064.810,41
221 Construcciones	5.623,25	5.972.791,00	1.454,82	5.976.959,43
221 Construcciones	8.510.292,49	23.008.696,01	300.123,70	31.218.864,80
TOTAL	18.859.816,15	33.116.167,01	715.348,52	51.260.634,64

Amortizaciones

DESCRIPCIÓN	SALDO INICIAL	ENTRADAS	SALIDAS	SALDO FINAL
221 Construcciones	1.270.888,22	183.249,04	26.745,80	1.427.391,46
221 Construcciones	284,97	8.903,83	119,24	9.069,56
TOTAL	1.271.173,19	192.152,87	26.865,04	1.436.461,02

Importe, sucesos y circunstancias que han llevado al reconocimiento y revisión de la pérdida por deterioro:

No se han realizado apuntes correctores por deterioros

La Fundación ha adquirido el 23 de diciembre de 2022 dos edificios de oficinas en Calle Rover Motta y Gremi Fusters (Polígono Son Castello) de Palma de Mallorca, respectivamente, a la sociedad Inmuebles de Baleares, S.L. del Grupo Barceló por 33 millones de euros. Dichos inmuebles se destinan a arrendamiento a partir de la misma fecha con sociedades del Grupo Barceló como arrendatarias.

Totales inmovilizado material, intangible e inversiones inmobiliarias

DESCRIPCIÓN	SALDO INICIAL	ENTRADAS	SALIDAS	SALDO FINAL
Inmovilizado material NO generadores	2.867.740,00	57.650,05	0,00	2.925.390,05
Inversiones inmobiliarias generadores	17.588.642,96	32.924.014,14	688.483,48	49.824.173,62
TOTAL	20.456.382,96	32.981.664,19	688.483,48	52.749.563,67

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.****Información complementaria y/o adicional:**

Inexistencia de movimientos en los arrendamientos financieros y otras operaciones de naturaleza similar sobre activos no corrientes.

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a

NOTA 6. BIENES DEL PATRIMONIO HISTÓRICO**a. Análisis de movimientos del Balance****Costes**

DESCRIPCIÓN	SALDO INICIAL	ENTRADAS	SALIDAS	SALDO FINAL
240 Bienes inmuebles	3.707.821,53	0,00	0,00	3.707.821,53
TOTAL	3.707.821,53	0,00	0,00	3.707.821,53

Amortizaciones

DESCRIPCIÓN	SALDO INICIAL	ENTRADAS	SALIDAS	SALDO FINAL
240 Bienes inmuebles	1.327.201,96	86.260,72	0,00	1.413.462,68
TOTAL	1.327.201,96	86.260,72	0,00	1.413.462,68

Valor neto contable

DESCRIPCIÓN	SALDO INICIAL	ENTRADAS	SALIDAS	SALDO FINAL
Bienes del Patrimonio Histórico	2.380.619,57	-86.260,72	0,00	2.294.358,85
TOTAL	2.380.619,57	-86.260,72	0,00	2.294.358,85

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	1.547.868,07	0,00	86.079,21	1.461.788,86
262 Créditos a largo plazo	13.110.559,64	312.343,50	13.105.656,91	317.246,23
TOTAL	14.658.427,71	312.343,50	13.191.736,12	1.779.035,09

Totales

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a




DESCRIPCIÓN	SALDO INICIAL	ENTRADAS	SALIDAS	SALDO FINAL
Activos financieros a Largo Plazo	14.658.427,71	312.343,50	13.191.736,12	1.779.035,09

Valoración a valor razonable:

El valor razonable se estima tomando como referencia los precios cotizados en mercados de activos.
 Partida correspondiente a acciones y Fondos de inversión, reducido en 86.079.21 por oscilaciones de mercado.
 Partidas de créditos a largo plazo,
 Crédito inicial de 13.0380.766,53 € a Barceló Corporación Empresarial cancelado totalmente
 Crédito a Agrosol saldo inicial de 30.973,66 €, pendiente 4.902,73€
 Nuevo microcrédito a Afodenic por importe de 312.343,50 €.

Información complementaria y/o adicional:

Se ha cancelado completamente los saldos con Barceló Corporación Empresarial.
 Se ha generado un nuevo microcrédito a Afodenic por importe de 312.343 € para la ejecución de proyectos de desarrollo en Nicaragua
 El importe de la cartera financiera ha visto reducido su importe debido a las reducciones de cotizaciones de Fondos y valores negociables.

ACTIVOS FINANCIEROS A CORTO PLAZO

Movimientos en activos financieros a corto plazo

Coste

DESCRIPCIÓN	SALDO INICIAL	ENTRADAS	SALIDAS	SALDO FINAL
440 Deudores	1.105,34	5.241.068,25	1.105,34	5.241.068,25
566 Depósitos constituidos a corto plazo	0,00	122.517,46	0,00	122.517,46
570 Caja, euros	182,66	60,74	0,00	243,40
572 Bancos e instituciones de crédito c/c vista, euros	3.287.707,74	0,00	2.239.767,17	1.047.940,57
573 Bancos e instituciones de crédito c/c vista, moneda extranjera	103.840,66	74.427,79	0,00	178.268,45
TOTAL	3.392.836,40	5.438.074,24	2.240.872,51	6.590.038,13

Totales

DESCRIPCIÓN	SALDO INICIAL	ENTRADAS	SALIDAS	SALDO FINAL
Activos financieros a Corto Plazo	3.392.836,40	5.438.074,24	2.240.872,51	6.590.038,13

Valoración a valor razonable:

El valor razonable se estima tomando como referencia los precios cotizados en mercados activos.

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

Conforme a precios cotizados en mercados de activos.

Análisis de los movimientos del patrimonio en el ejercicio como consecuencia de los cambios de valor razonable de los instrumentos financieros:

No han existido cambios en el valor razonable de los activos.

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a

INVERSIONES EN ENTIDADES DEL GRUPO Y ASOCIADAS

Entidades del grupo, multigrupo y asociadas

ENTIDAD	TIPO	NIF	FORMA JURÍDICA	
AGROSOL MALLORCA SL	Asociados	B57791550	Sociedad de responsabilidad limitada	
ENTIDAD	DOMICILIO		ACTIVIDADES	FECHA ADQUISICIÓN
AGROSOL MALLORCA SL	San Jaime 4 07012 Palma de Mallorca		Agraria	
ENTIDAD	FRACCIÓN DEL CAPITAL	IMPORTE DEL CAPITAL	RESERVAS RESULTADOS DEL ÚLTIMO EJERCICIO	RESULTADO DE EXPLOTACIÓN
AGROSOL MALLORCA SL	100,00	3.000,00	284.689,87	1.531,58
TOTAL	100,00	3.000,00	284.689,87	1.531,58
ENTIDAD	VALOR EN LIBROS DE LA PARTICIPACIÓN EN CAPITAL	DIVIDENDOS RECIBIDOS EN EL EJERCICIO	COTIZACIÓN MEDIA DEL ÚLTIMO TRIMESTRE DEL EJERCICIO	COTIZACIÓN AL CIERRE DEL EJERCICIO
AGROSOL MALLORCA SL	286.767,56	0,00	0,00	0,00
TOTAL	286.767,56	0,00	0,00	0,00

Inversiones en entidades del grupo y asociadas

Coste

DESCRIPCIÓN	SALDO INICIAL	ENTRADAS	SALIDAS	SALDO FINAL
2504 Participaciones a largo plazo en entidades asociadas	286.767,56	0,00	0,00	286.767,56
TOTAL	286.767,56	0,00	0,00	286.767,56

Totales

DESCRIPCIÓN	SALDO INICIAL	ENTRADAS	SALIDAS	SALDO FINAL
Inversiones en entidades del grupo, multigrupo y asociadas	286.767,56	0,00	0,00	286.767,56

Detallar las adquisiciones realizadas durante el ejercicio que hayan llevado a calificar una entidad como dependiente, indicándose la participación y el porcentaje de derechos adquiridos:

No se han realizado adquisiciones nuevas.

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a

Importe de las correcciones valorativas por deterioro registradas en las distintas participaciones, diferenciando las reconocidas en el ejercicio de las acumuladas:

No se han realizado apuntes correctores del valor inicial.

NOTA 8. PASIVOS FINANCIEROS

PASIVOS FINANCIEROS A LARGO PLAZO

Movimientos en pasivos financieros a largo plazo:

Información general:

La Fundación mantiene a cierre de ejercicio 3 deudas con importe pendiente a L/P de 26.612.076,25€.

Información complementaria y/o adicional:

- Deuda garantizada con garantía real (hipoteca) ante la entidad Banca March por un importe inicial de 4,5 M€ € y un saldo pendiente a L/P de 3.450.017,19€ de vencimiento en mayo de 2038 remunerado a un 2,4% de interés fijo anual.
- Deuda garantizada con garantía real (hipoteca) con la entidad Banco Sabadell por un importe inicial de 2 M€ con un saldo pendiente a L/P de 1.468.931,11 € de vencimiento agosto 2037 remunerado al 2,20% de interés fijo anual.
- Deuda con la sociedad Grupo Turístico Barceló SL correspondiente a una línea de crédito con un límite de 21.700.000 € de vencimiento en diciembre de 2027 y remunerado inicialmente al 2,5% de interés fijo anual ajustándose anualmente al coste medio efectivo de financiación bancaria del Grupo Barceló con el límite máximo del 3,0%..

PASIVOS FINANCIEROS A CORTO PLAZO

Movimientos en pasivos financieros a corto plazo:

Información general:

La Fundación mantiene a cierre de ejercicio 2 deudas con importe pendiente a C/P de 242.384,31 €

- Porción de vencimiento a largo plazo de la deuda garantizada con garantía rea l(hipoteca) ante la entidad Banca March con un saldo pendiente a C/P de 161.877,34 €
- Porción de vencimiento a largo plazo de la deuda garantizada con garantía real (hipoteca) con la entidad Banco Sabadell con un saldo pendiente a C/P de 80.506,34 €.

NOTA 9. USUARIOS Y OTROS DEUDORES DE LA ACTIVIDAD PROPIA

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

NOTA 10. BENEFICIARIOS Y ACREEDORES

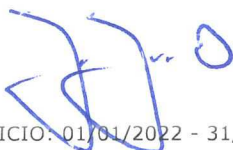
Beneficiarios y acreedores

Acreedores

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

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a




Entidades del grupo	0,00	0,00	0,00	0,00
Otras procedencias	336.675,31	0,00	336.675,31	0,00
TOTAL	336.675,31	0,00	336.675,31	0,00

NOTA 11. FONDOS PROPIOS

Ejercicio anterior:

DENOMINACIÓN DE LA CUENTA	SALDO INICIAL	ENTRADAS	SALIDAS	SALDO FINAL
10 Dotación fundacional	24.523.862,96	0,00	0,00	24.523.862,96
100 Dotación fundacional	24.523.862,96	0,00	0,00	24.523.862,96
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	3.573.897,56	0,00	347.822,47	3.226.075,09
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	-347.822,47	192.497,18	-347.822,47	192.497,18
TOTAL	27.749.938,05	192.497,18	0,00	27.942.435,23

Ejercicio actual:

DENOMINACIÓN DE LA CUENTA	SALDO INICIAL	ENTRADAS	SALIDAS	SALDO FINAL
10 Dotación fundacional	24.523.862,96	1.000.000,00	0,00	25.523.862,96
100 Dotación fundacional	24.523.862,96	1.000.000,00	0,00	25.523.862,96
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	3.226.075,09	192.497,18	0,00	3.418.572,27
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	192.497,18	-10.379,02	192.497,18	-10.379,02
TOTAL	27.942.435,23	1.182.118,16	192.497,18	28.932.056,21

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a

Aportaciones a la dotación fundacional realizadas en el ejercicio:

Se ha realizado una aportación de 1 M€ como Dotación Fundacional en fecha 21 de noviembre por uno de los patronos de la Fundación, donación aceptada por el Patronato de la Fundación de fecha 20 de diciembre de 2022 y elevado a publico en escritura de 21 de noviembre de 2022 y ratificada notarialmente la aceptación del patronato de la Fundación en fecha 16 de febrero de 2023.

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:**

De acuerdo con lo que establece la Ley 49/2002 de 23 de diciembre, de régimen de las entidades sin fines lucrativos y de incentivos fiscales al mecenazgo, las fundaciones se encuentran exentas del Impuesto sobre Sociedades por los resultados obtenidos en el ejercicio de las actividades que constituyen su objeto social o finalidad específica. La Fundación Barceló cumple todos los requisitos del art. 3 de la Ley 49/2002 de 23 de diciembre, para ser considerada entidad sin fin lucrativo y por tanto acogerse a los beneficios fiscales de dicha Ley. Aunque la Fundación no está exenta de presentación del Impuesto sobre Sociedades, la base imponible es nula.

Para dar cumplimiento a lo prescrito en el artículo 3.a) del Reglamento para la aplicación del régimen fiscal de las entidades sin fines lucrativos y de los incentivos fiscales al mecenazgo (Real decreto 1270/2013), de 10 de octubre) en la Nota 15 se identifican las rentas de la Fundación exentas del Impuesto sobre Sociedades, con indicación de sus ingresos y gastos.

La Fundación no ha desarrollado actividades no exentas. en los años abiertos a inspección.

Según las disposiciones legales vigentes, las liquidaciones de impuestos no pueden considerarse definitivas hasta que no hayan sido inspeccionadas por las autoridades fiscales o haya transcurrido el plazo de prescripción, actualmente establecido en 4 años. La Fundación tiene abiertos a inspección los cuatro últimos ejercicios para todos los impuestos que le son aplicables. En opinión de los miembros del Patronato de la Fundación, no existen contingencias fiscales de importes significativos que pudieran derivarse, en caso de inspección, de posibles interpretaciones diferentes de la normativa fiscal aplicable a las operaciones realizadas por la Fundación.

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:

1. Que persigue fines de interés general. NOTA 1
2. Que destina a la realización de dichos fines al menos el 70 % de los resultados de los ingresos obtenidos, deducidos los gastos realizados, para la obtención de tales resultados o ingresos, debiendo destinar el resto a incrementar bien la dotación o bien las reservas según acuerdo del Patronato. NOTA 15.B
3. Que la actividad realizada por la Fundación Barceló no consiste en el desarrollo de explotaciones económicas ajenas a su objeto o finalidad estatutaria. NOTA 12a)
4. Los fundadores, asociados, patronos, representantes estatutarios, miembros de los órganos de gobierno y los cónyuges o parientes hasta el cuarto grado inclusive de cualquiera de ellos no son los destinatarios principales de las actividades que se realicen por las entidades, ni se benefician de condiciones especiales para utilizar sus servicios. NOTA 13 VER ANEXO Y NOTA 15.b
5. Los cargos de patrono, representante estatutario y miembro del órgano de gobierno son gratuitos, sin perjuicio del derecho a ser reembolsados de los gastos debidamente justificados que el desempeño de su función les ocasione NOTA 15.b
6. En caso de disolución, su patrimonio se destinará en su totalidad a alguna de las entidades consideradas como entidades beneficiarias del mecenazgo tal y como se especifica en los Estatutos.
7. La Fundación Barceló fue reconocida y clasificada por orden ministerial de 18 de julio de 1990 e inscrita en el Registro de Fundaciones Docentes y de Investigación figurando con el número BAL 1-1-3-16.

Continua en apartado 12.d) .../....

c) Gasto por impuesto sobre beneficios corriente:

Resultado contable -10.379,02

Ajuste positivo (Régimen fiscal entidades sin fines lucrativos Ley 49/2002) 10.379,02

Base Imponible 0,00.

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a




d) Otra información:

.../... Continuación del apartado 12.b)

8. La Fundación cumple las obligaciones contables previstas en las normas por las que se rige o, en su defecto, en el Código de Comercio y disposiciones complementarias. Además la Fundación Barceló se audita desde 2007.

9. La Fundación cumple las obligaciones de rendición de cuentas que establece su legislación específica antes de transcurridos seis meses desde el cierre de su ejercicio ante el organismo público encargado del registro correspondiente

10. La Fundación elabora anualmente una memoria económica en la que se especifican los ingresos y gastos del ejercicio, de manera que pueden identificarse por categorías y por proyectos, así como el porcentaje de participación que mantienen en entidades mercantiles. Cumple con lo reglamentariamente establecido en cuanto al contenido de esta memoria económica, su plazo de presentación y el órgano ante el que debe presentarse.

NOTA 13. INGRESOS Y GASTOS**13.1. Ayudas monetarias y otros**

AYUDAS MONETARIAS Y OTROS	IMPORTE
Ayudas monetarias	-2.071.036,20
6504 Ayudas monetarias de cooperación internacional	-2.071.036,20

Criterios para la concesión de ayudas e identificación de las entidades beneficiarias. Explicación de los gastos por colaboraciones y del órgano de gobierno:

La Fundación realiza por sí misma una buena parte de los proyectos y actividades y en otros casos a través de socios locales en los países donde actúa. Las entidades presentan sus propuestas a la Fundación para su posible financiación. La Fundación analiza a fondo cada propuesta y puede aprobar su participación siempre que coincida con los objetivos del socio local, el proyecto entre dentro de los prioritarios de la Fundación, etc. En muchos casos los socios locales lo han sido desde hace algunos años, habiéndose creado un clima de verdadera confianza entre ambas entidades adecuado. Las entidades beneficiarias correspondientes a 16 países distintos (Nota 1). Con cada una de las entidades la Fundación firma un convenio de colaboración específico que describe todos los objetivos, los compromisos de las partes, etc.

13.2. Aprovisionamientos

INEXISTENCIA DE APROVISIONAMIENTOS.

13.3. Gastos de personal

GASTOS DE PERSONAL	IMPORTE
(640) Sueldos y salarios	-188.847,12
(642) Seguridad social a cargo de la entidad	-51.077,50
TOTAL	-239.924,62

13.4. Deterioros y otros resultados de inmovilizado

DETERIOROS	IMPORTE
770,771,772 Beneficios procedentes del inmovilizado	281.217,95
TOTAL	281.217,95

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a

13.5. Otros gastos de la actividad

Desglose de otros gastos de la actividad:

PARTIDA	IMPORTE
(622) Reparaciones y conservación	-6.399,20
(623) Servicios de profesionales independientes	-13.971,58
(625) Primas de seguros	-17.071,57
(627) Publicidad, propaganda y relaciones públicas	-4.532,67
(628) Suministros	-14.331,60
(629) Otros servicios	-44.703,42
(631) Otros tributos	-3.892,91
TOTAL	-104.902,95

Análisis de gastos:

Los principales partidas que componen el saldo de la cuenta 623 de Servicios de Profesionales independientes por importe de 13.971.58 € se corresponden con.-

- Colegio Registradores 68,64
- Notaria 1.481,73
- E&Y Auditoria 7.184,71
- Asesoría Pag Web 4.746,30
- Gestión de Riesgos Laborales 266,08
- Asesores tramitación NIR 224,12

Los principales partidas que componen el saldo de la cuenta 629 de Otros Servicios por importe de 44.703,42 € se corresponden con.-

- Asoc. Esp. de Fundaciones 1.500,00
- Desplazamientos 742,11
- Limpieza 12.883,01
- Mat. Off. + Renting 8.756,55
- Seguridad 368,83
- Teléfonos 4.955,52
- Común. propietarios 11.909,17
- Prensa y Suscripción 1.395,21
- Correos 152,09
- Varios 660,93
- Atenciones 1.380,00.

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) SUBVEN- CIONES, DONACIONES Y	D) PROCE- DENCIA
------------------	---------------------------------------	---------------------

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a

	LEGADOS DE LA ACTIVIDAD PROPIA	
Otras actividades	775.761,64	Donaciones e ingresos por amortizaciones
TOTAL	775.761,64	

Otra información.

Otros ingresos de la actividad:

1.550.690,30.

Procedencia:

Ingresos Alquileres	1.422.431,44
Ingresos Microcréditos	114.421,70
Ingresos por salud	500,32
Ingresos por publicaciones	40,00
Ingresos venta activos inmobiliarios	281.217,95
Otros ingresos	13.296,84.

13.7. Exceso de provisiones y otros resultados

INEXISTENCIA DE EXCESO DE PROVISIONES.

INEXISTENCIA DE OTROS RESULTADOS.

NOTA 14. SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS

14. 1. Análisis de los movimientos de las partidas

Movimientos del balance (ejercicio anterior)

NÚMERO DE CUENTA	SALDO INICIAL	AUMENTOS	DISMINUCIÓN	SALDO FINAL
131 Donaciones y legados de capital	0,00	7.725.684,93	130.555,09	7.595.129,84
132 Otras subvenciones, donaciones y legados	7.725.684,93	0,00	7.725.684,93	0,00
TOTAL	7.725.684,93	7.725.684,93	7.856.240,02	7.595.129,84

Movimientos del balance (ejercicio actual)

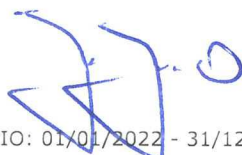
NÚMERO DE CUENTA	SALDO INICIAL	AUMENTOS	DISMINUCIÓN	SALDO FINAL
131 Donaciones y legados de capital	7.595.129,84	0,00	130.555,09	7.464.574,75
TOTAL	7.595.129,84	0,00	130.555,09	7.464.574,75

Movimientos imputados al excedente del ejercicio

NÚMERO DE CUENTA	EJERCICIO	EJERCICIO
------------------	-----------	-----------

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a




	ACTUAL	ANTERIOR
740 Subvenciones, donaciones y legados a la actividad	645.206,55	360.092,12
746 Donaciones y legados de capital transferidos al excedente del ejercicio	130.555,09	130.555,09
TOTAL	775.761,64	490.647,21

Otros movimientos imputados al excedente del ejercicio

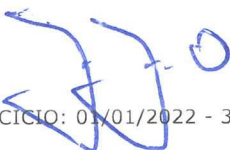
Sin otros movimientos imputados al excedente del ejercicio.

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

Se ha traspasado el saldo inicial de cuenta 132 a cuenta 131, por considerar que se ajusta de forma más adecuada a la naturaleza de la transacción realizada en su día.

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a




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	DISMINUCIONES DEL IMPORTE CONCEDIDO	IMPUTADO EN EJERCICIOS ANTERIORES	IMPUTADO EN EJERCICIO ACTUAL	TOTAL IMPUTADO A RESULTADOS	PENDIENTE DE IMPUTACIÓN
Particulares	Personas físicas	Aportación dineraria para las actividades	2015	2021	7.725.684,93	0,00	130.555,09	130.555,09	261.110,18	7.464.574,75
Particulares	Personas Físicas	Aportación dineraria	2022	2022-2022	645.206,55	0,00	0,00	645.206,55	645.206,55	0,00
TOTAL					8.370.891,48	0,00	130.555,09	775.761,64	906.316,73	7.464.574,75

14. 3. Valoración y Cumplimiento

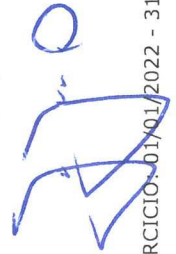
Valor razonable de las subvenciones, donaciones y legados recibidos sin contraprestación y descripción de los diferentes tipos de subvención, donación o legados recibidos:
 Las subvenciones, donaciones y legados de carácter monetario se valorarán por el valor razonable del importe concedido.

Las de carácter no monetario o en especie se valorarán por el valor razonable del bien o servicio recibido, siempre que el valor razonable del citado bien o servicio pueda determinarse de manera fiable.

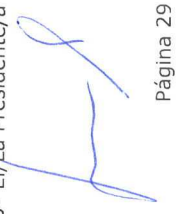
Cumplimiento de las condiciones asociadas a las subvenciones, donaciones y legados recibidos:

Activos del inmovilizado intangible, material e inversiones inmobiliarias: se imputarán como ingresos del ejercicio en proporción a la dotación a la amortización efectuada en ese periodo para los citados elementos o, en su caso, cuando se produzca su enajenación, corrección valorativa por deterioro o baja en balance. Se aplicará este mismo criterio si la ayuda tiene como finalidad compensar los gastos por grandes reparaciones a efectuar en los bienes del Patrimonio Histórico.

Fdo: El/La Secretario/a



VºBo El/La Presidente/a



NOTA 15A. ACTIVIDAD DE LA ENTIDAD

1. ACTIVIDAD DE LA ENTIDAD

A1. Proyecto apoyo Educación y nutricional para el funcionamiento de centros educativos singulares

Tipo: Propia.

Sector: Educación.

Función: Cooperación.

Lugar de desarrollo de la actividad: Illes Balears, Burundi, Chad, República Dominicana, Etiopía, Costa de Marfil, Kenia, Tanzania, Burkina Fasso.

Descripción detallada de la actividad:

Concesión de becas para la escolarización y/o para la continuidad escolar de niños y jóvenes en situación de gran necesidad en los países donde actúa la Fundación, principalmente en África.

Diversas reformas de determinados centros educativos ya operativos, ampliación de algunos centros con elementos necesarios, dotación de equipamientos educativos necesarios para colegios en los países señalados, así como en otros en estudio, así como suministro de materiales educativos de primera necesidad.

Se renuevan 9 proyectos, ya que a través del mantenimiento de las guarderías, el pago de las becas y el resto de proyectos, damos acceso a la educación a poblaciones sin que estos proyectos no tendría ninguna esperanza de futuro, de ahí la importancia del mantenimiento de estos proyectos. Estos proyectos son escuela de formación profesional en Tanzania, maquinaria para la escuela de formación profesional en Tanzania, mantenimiento de 9 guarderías en Kenia y programas de becas New Dawn en Etiopía, Santa Catalina en República Dominicana, ONG Le Carmelle en Burkina Faso, Costa de Marfil y Burundi.

Realización fase 3 Lyceo Kyabe en Chad para la realización de formación profesional agricultura, administrativo y bachillerato

Se realizaron 6 proyectos nuevos que consisten en la construcción de guarderías e inicio de las escuelas en las zonas de Turkana. Estos proyectos nuevos son guardería Nakapelai, guardería Todonyang, guardería Eyoga, escuela Kaalen, guardería Amakuriat y escuela Santa Bakhita, todos ellos proyectos en Kenia.

Recursos humanos empleados en la actividad

TIPO DE PERSONAL	NÚMERO PREVISTO	NÚMERO REALIZADO	Nº HORAS / AÑO PREVISTO	Nº HORAS / AÑO REALIZADO
Personal asalariado	3	3	650,00	650,00
Personal con contrato de servicios	0	0	0,00	0,00
Personal voluntario	0	0	0,00	0,00

Beneficiarios y/o usuarios de la actividad

BENEFICIARIOS O USUARIOS	NÚMERO PREVISTO	NÚMERO REALIZADO	INDETERMINADO
Personas físicas	3487	3119	
Personas jurídicas	8	12	

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a

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	-321.955,05	-247.477,42	0,00	-247.477,42
a) Ayudas monetarias	-321.955,05	-247.477,42	0,00	-247.477,42
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	-27.432,26	-26.481,88	0,00	-26.481,88
Otros gastos de la actividad	0,00	0,00	0,00	0,00
Gastos de gestión y administración	0,00	0,00	0,00	0,00
Reparacion y conservacion	0,00	0,00	0,00	0,00
Servicios de profesionales independientes	0,00	0,00	0,00	0,00
Primas de Seguros	0,00	0,00	0,00	0,00
Publicidad Propaganda y Relaciones Públicas	0,00	0,00	0,00	0,00
Suministros	0,00	0,00	0,00	0,00
Otros	0,00	0,00	0,00	0,00
Otros tributos	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortización del inmovilizado	0,00	0,00	0,00	0,00
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	-349.387,31	-273.959,30	0,00	-273.959,30
Inversiones				
Adquisiciones de inmovilizado (excepto Bienes del Patrimonio Histórico)	0,00	0,00	0,00	0,00

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a

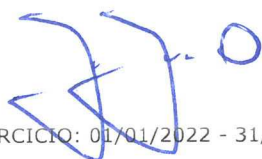
Adquisiciones Bienes del Patrimonio Histórico	0,00	0,00	0,00	0,00
Cancelación deuda no comercial	0,00	0,00	0,00	0,00
Total inversiones	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL RECURSOS EMPLEADOS	349.387,31	273.959,30	0,00	273.959,30

Objetivos e indicadores de la realización de la actividad

OBJETIVO	INDICADOR	CANTIDAD PREVISTA	CANTIDAD REALIZADA
Escolarización de niños y jóvenes en países especialmente vulnerables	Número de alumnos escolarizados	1.900,00	1.900,00
Equipación para la realización de talleres de formación	Número de alumnos de las actividades que atienden este programa	132,00	145,00
Mejora de la calidad educativa en países que son objetivos referente de la Fundación	Nº de centros reformados	7,00	8,00

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a




A2. Actividades culturales y artísticas

Tipo: Propia.

Sector: Cultura.

Función: Otros.

Lugar de desarrollo de la actividad: Illes Balears, España.

Descripción detallada de la actividad:

Patrocinio de la Coral Capella Mallorquina, colaboración en el Davallament que se realiza durante la Semana Santa en Felanitx, exposiciones artísticas, tanto en la sede de Palma como en la de Felanitx, de artistas pertenecientes a los siglos XIX y XX principalmente, originarios de Baleares o que han desarrollado parte de su vida artística en las Baleares y muestras de jóvenes artistas con una buena proyección artística futura. Exposiciones itinerantes.

Recursos humanos empleados en la actividad

TIPO DE PERSONAL	NÚMERO PREVISTO	NÚMERO REALIZADO	Nº HORAS / AÑO PREVISTO	Nº HORAS / AÑO REALIZADO
Personal asalariado	2	2	500,00	500,00
Personal con contrato de servicios	0	0	0,00	0,00
Personal voluntario	0	0	0,00	0,00

Beneficiarios y/o usuarios de la actividad

BENEFICIARIOS O USUARIOS	NÚMERO PREVISTO	NÚMERO REALIZADO	INDETERMINADO
Personas físicas	8000	15406	
Personas jurídicas	6	2	

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	-37.715,00	-46.000,31	0,00	-46.000,31
a) Ayudas monetarias	-37.715,00	-46.000,31	0,00	-46.000,31
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	-4.146,78	-4.003,12	0,00	-4.003,12

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a

Otros gastos de la actividad	0,00	0,00	0,00	0,00
Gastos de gestión y administración	0,00	0,00	0,00	0,00
Reparacion y conservacion	0,00	0,00	0,00	0,00
Servicios de profesionales independientes	0,00	0,00	0,00	0,00
Primas de Seguros	0,00	0,00	0,00	0,00
Publicidad Propaganda y Relaciones Públicas	0,00	0,00	0,00	0,00
Suministros	0,00	0,00	0,00	0,00
Otros	0,00	0,00	0,00	0,00
Otros tributos	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortización del inmovilizado	0,00	0,00	0,00	0,00
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	-41.861,78	-50.003,43	0,00	-50.003,43
Inversiones				
Adquisiciones de inmovilizado (excepto Bienes del Patrimonio Histórico)	0,00	0,00	0,00	0,00
Adquisiciones Bienes del Patrimonio Histórico	0,00	0,00	0,00	0,00
Cancelación deuda no comercial	0,00	0,00	0,00	0,00
Total inversiones	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL RECURSOS EMPLEADOS	41.861,78	50.003,43	0,00	50.003,43

Objetivos e indicadores de la realización de la actividad

OBJETIVO	INDICADOR	CANTIDAD PREVISTA	CANTIDAD REALIZADA
Colaborar en la difusión del arte y cultura de las Islas Baleares	Nº visitantes	8.000,00	10.073,00
Colaborar en la difusión de pintura y música de las Islas Baleares	Nº espectadores	8.000,00	5.500,00

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a

A3. Proyectos productivos, de fomento de la agricultura y medioambientales. Pozos de agua

Tipo: Propia.

Sector: Otros.

Función: Otros.

Lugar de desarrollo de la actividad: Illes Balears, Camerún, Kenia, Níger, España, Uganda, Tanzania.

Descripción detallada de la actividad:

Para ayudar a los efectos del Terremoto en Haití compra de vacas y cabras y realizar el desarrollo de 100 granjas en Tanzania.

Instalación de paneles solares en 5 pozos y la formación correspondiente en Turkana, creación de una escuela de agricultura también en Turkana, creación de un molino en Camerún y de un matadero en Tanzania. Se consideran proyectos que van a generar un cambio y van a producir un desarrollo en la zona donde se implanten, Turkana.

Creación y perforación de 35 nuevos pozos de agua, 25 en Uganda y 10 en Turkana en Kenia

Desarrollo de 2 proyectos de rehabilitación de 7 pozos y construcción de 6 letrina en 2 bloques y por otro lado el proyecto de expansión de una red hidráulica. La idea es crear un grupo de proyectos de rehabilitación de pozos para poder tener un área propia de agua y saneamiento que englobe diferentes acciones.

Proyecto PAYMA en Níger. Actividades agrícolas para recolección de producto para alimentos humano y animal.

Proyecto ALISOL en Mallorca, España. Se propone distribuir 390.000 kgs a aproximadamente 7.000 personas a través de 20 entidades benéficas beneficiarias. Se reparte producto fresco para enriquecer de forma saludable la dieta de la gente más necesitada.

Los países en lo que se realizan estos proyectos son 6 Haití, Uganda, Kenia, Tanzania, Camerún, España (Mallorca).

Recursos humanos empleados en la actividad

TIPO DE PERSONAL	NÚMERO PREVISTO	NÚMERO REALIZADO	Nº HORAS / AÑO PREVISTO	Nº HORAS / AÑO REALIZADO
Personal asalariado	4	4	4.500,00	4.500,00
Personal con contrato de servicios	0	0	0,00	0,00
Personal voluntario	0	0	0,00	0,00

Beneficiarios y/o usuarios de la actividad

BENEFICIARIOS O USUARIOS	NÚMERO PREVISTO	NÚMERO REALIZADO	INDETERMINADO
Personas físicas	32130	69607	
Personas jurídicas	25	35	

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

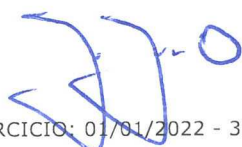
Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a

Gastos				
Ayudas monetarias y otros gastos de gestión	-845.037,29	-1.159.362,36	0,00	-1.159.362,36
a) Ayudas monetarias	-845.037,29	-1.159.362,36	0,00	-1.159.362,36
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	-69.607,38	-67.195,86	0,00	-67.195,86
Otros gastos de la actividad	0,00	0,00	0,00	0,00
Gastos de gestión y administración	0,00	0,00	0,00	0,00
Reparacion y conservacion	0,00	0,00	0,00	0,00
Servicios de profesionales independientes	0,00	0,00	0,00	0,00
Primas de Seguros	0,00	0,00	0,00	0,00
Publicidad Propaganda y Relaciones Públicas	0,00	0,00	0,00	0,00
Suministros	0,00	0,00	0,00	0,00
Otros	0,00	0,00	0,00	0,00
Otros tributos	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortización del inmovilizado	0,00	0,00	0,00	0,00
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	-914.644,67	-1.226.558,22	0,00	-1.226.558,22
Inversiones				
Adquisiciones de inmovilizado (excepto Bienes del Patrimonio Histórico)	0,00	0,00	0,00	0,00
Adquisiciones Bienes del Patrimonio Histórico	0,00	0,00	0,00	0,00
Cancelación deuda no comercial	0,00	0,00	0,00	0,00
Total Inversiones	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL RECURSOS EMPLEADOS	914.644,67	1.226.558,22	0,00	1.226.558,22

Fdo: El/La Secretario/a


VºBº El/La Presidente/a




Objetivos e indicadores de la realización de la actividad

OBJETIVO	INDICADOR	CANTIDAD PREVISTA	CANTIDAD REALIZADA
Facilitar sustento a familias	Nº de personas beneficiarias de programas agropecuarios	2.500,00	2.700,00
Facilitar productos frescos	Nº de personas beneficiarios que reciben alimentos	7.000,00	7.600,00
Facilitar agua potable	Nº pozos	42,00	56,00

Fdo: El/La Secretario/a



VºBº El/La Presidente/a



A4. Proyectos sociales en Mallorca

Tipo: Propia.

Sector: Social.

Función: Otros.

Lugar de desarrollo de la actividad: Illes Balears, España.

Descripción detallada de la actividad:

Prórroga de financiación 7 entidades mallorquinas para la ejecución de proyectos sociales en la Isla destinados a distintos colectivos como los jóvenes, personas en situación de exclusión social, apoyo a distintos colectivos de discapacitados, enfermedades raras, actuaciones dirigidas a la inserción laboral de personas con serias dificultades, apoyo a inmigrantes, etc. Se trata de proyectos que quedan fuera de la línea de financiación de la administración local o autonómica, ayudando con ello a las entidades a poder desarrollar la totalidad de sus programas sociales. Dichas entidades son: Associació Pa i Mel, Asnimo, Ames, Naum, Ela Balears, Es Refugi y Zaqueo.

Ayuda a 12 familias con hijos a pagar parte de la renta mensual del alquiler.

Recursos humanos empleados en la actividad

TIPO DE PERSONAL	NÚMERO PREVISTO	NÚMERO REALIZADO	Nº HORAS / AÑO PREVISTO	Nº HORAS / AÑO REALIZADO
Personal asalariado	2	2	500,00	500,00
Personal con contrato de servicios	0	0	0,00	0,00
Personal voluntario	0	0	0,00	0,00

Beneficiarios y/o usuarios de la actividad

BENEFICIARIOS O USUARIOS	NÚMERO PREVISTO	NÚMERO REALIZADO	INDETERMINADO
Personas físicas	1000	303	
Personas jurídicas	8	11	

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	-100.000,00	-214.678,42	0,00	-214.678,42
a) Ayudas monetarias	-100.000,00	-214.678,42	0,00	-214.678,42
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

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a




Aprovisionamientos	0,00	0,00	0,00	0,00
Gastos de personal	-7.523,10	-7.262,47	0,00	-7.262,47
Otros gastos de la actividad	0,00	0,00	0,00	0,00
Gastos de gestión y administración	0,00	0,00	0,00	0,00
Reparacion y conservacion	0,00	0,00	0,00	0,00
Servicios de profesionales independientes	0,00	0,00	0,00	0,00
Primas de Seguros	0,00	0,00	0,00	0,00
Publicidad Propaganda y Relaciones Públicas	0,00	0,00	0,00	0,00
Suministros	0,00	0,00	0,00	0,00
Otros	0,00	0,00	0,00	0,00
Otros tributos	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortización del inmovilizado	0,00	0,00	0,00	0,00
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	-107.523,10	-221.940,89	0,00	-221.940,89
Inversiones				
Adquisiciones de inmovilizado (excepto Bienes del Patrimonio Histórico)	0,00	0,00	0,00	0,00
Adquisiciones Bienes del Patrimonio Histórico	0,00	0,00	0,00	0,00
Cancelación deuda no comercial	0,00	0,00	0,00	0,00
Total inversiones	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL RECURSOS EMPLEADOS	107.523,10	221.940,89	0,00	221.940,89

Objetivos e indicadores de la realización de la actividad

OBJETIVO	INDICADOR	CANTIDAD PREVISTA	CANTIDAD REALIZADA
Facilitar financiación a entidades sociales de Mallorca	Nº entidades seleccionadas	7,00	7,00
Facilitar financiación a personas de Mallorca	Nº de familias	12,00	12,00

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a

A5. Proyecto Salud

Tipo: Propia.

Sector: Sanitario.

Función: Cooperación.

Lugar de desarrollo de la actividad: Illes Balears, Etiopía, Kenia, Malawi, Sudán, Uganda, Tanzania.

Descripción detallada de la actividad:

Gestión, mantenimiento y mejora de los proyectos Farmasol, 24 son renovaciones Farmasol Padibe, Farmasol Butare, Farmasol Abedober, Farmasol Kabale, Farmasol Gulu, Farmasol Mary Queen of Peace, Farmasol Karungu, Farmasol Omoro, Farmasol Lukka, Farmasol Sudán del Sur, Farmasol Gambela, Farmasol Angar Guten, Farmasol Zizencho, Farmasol Harowato, Farmasol Chiri, Farmasol Addis Abebba, Farmasol Sire, Farmasol Metcha, Farmasol Babiche, Farmasol Tanzania, Farmasol Kaikor, Farmasol Amakuriat, Farmasol Domini Sisters y Farmasol Malawi.

Hay un proyecto Farmasol nuevo que es Farmasol Pakuach.

En los proyectos Farmasol se realiza la formación al personal local destinado a responsabilizarse de los centros abiertos. Se forma en higiene y salud a las aldeas cercanas. En especial atención de higiene en podocoonioss y programas de vacunación.

Los países en lo que se realizan estos proyectos son 6 Uganda, Sudán del Sur, Etiopía, Tanzania, Kenia y Malawi.

Renovación de 6 proyectos que siguen activos tanto por su buen funcionamiento como por su necesidad. Estos proyectos son un centro de nutrición, la contratación de un médico y de un seguro en Rukara, el programa de nutrición de 5 guarderías en Turkana, la construcción de una vivienda en un centro de salud para los trabajadores y el programa de vacunación en Amakuriat.

Hay un proyecto nuevo en Haití, que es creación de un centro de prótesis ortopédicas para miembros inferiores, la impresión 3D y los procesos de obtención de geometrías del cuerpo, con ello se avanza en la personalización y ajustes de las prótesis, además de una importante reducción de costes.

Los países en lo que se realizan estos proyectos son 4 Ruanda, Kenia, Uganda, Haití.

Recursos humanos empleados en la actividad

TIPO DE PERSONAL	NÚMERO PREVISTO	NÚMERO REALIZADO	Nº HORAS / AÑO PREVISTO	Nº HORAS / AÑO REALIZADO
Personal asalariado	4	4	3.500,00	3.500,00
Personal con contrato de servicios	0	0	0,00	0,00
Personal voluntario	0	0	0,00	0,00

Beneficiarios y/o usuarios de la actividad

BENEFICIARIOS O USUARIOS	NÚMERO PREVISTO	NÚMERO REALIZADO	INDETERMINADO
Personas físicas	153474	172974	
Personas jurídicas	21	23	

Recursos económicos empleados por la actividad

RECURSOS	IMPORTE	IMPORTE	IMPORTE	IMPORTE
----------	---------	---------	---------	---------

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a

	PREVISTO	REALIZADO ESPECÍFICO EN LA ACTIVIDAD	REALIZADO COMÚN EN LA ACTIVIDAD	REALIZADO TOTAL EN LA ACTIVIDAD
Gastos				
Ayudas monetarias y otros gastos de gestión	-423.772,66	-403.517,69	0,00	-403.517,69
a) Ayudas monetarias	-423.772,66	-403.517,69	0,00	-403.517,69
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	-55.476,22	-53.554,27	0,00	-53.554,27
Otros gastos de la actividad	0,00	0,00	0,00	0,00
Gastos de gestión y administración	0,00	0,00	0,00	0,00
Reparacion y conservacion	0,00	0,00	0,00	0,00
Servicios de profesionales independientes	0,00	0,00	0,00	0,00
Primas de Seguros	0,00	0,00	0,00	0,00
Publicidad Propaganda y Relaciones Públicas	0,00	0,00	0,00	0,00
Suministros	0,00	0,00	0,00	0,00
Otros	0,00	0,00	0,00	0,00
Otros tributos	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortización del inmovilizado	0,00	0,00	0,00	0,00
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	-479.248,88	-457.071,96	0,00	-457.071,96
Inversiones				
Adquisiciones de inmovilizado (excepto Bienes del Patrimonio Histórico)	0,00	0,00	0,00	0,00
Adquisiciones Bienes del Patrimonio Histórico	0,00	0,00	0,00	0,00
Cancelación deuda no comercial	0,00	0,00	0,00	0,00

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a




Total inversiones	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL RECURSOS EMPLEADOS	479.248,88	457.071,96	0,00	457.071,96

Objetivos e indicadores de la realización de la actividad

OBJETIVO	INDICADOR	CANTIDAD PREVISTA	CANTIDAD REALIZADA
Personas beneficiarias por haberse tratado en un programa de salud	Nº de personas beneficiarias	150.000,00	167.450,00
Facilitar asistencia básica	Nº de personas tratadas	15.000,00	35.000,00

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a




A6. Microcréditos**Tipo:** Propia.**Sector:** Educación.**Función:** Financiación de actividades de otras entidades.**Lugar de desarrollo de la actividad:** Illes Balears, Nicaragua.**Descripción detallada de la actividad:**

Renovación de 4 microcréditos en Nicaragua . 2 de los 4 microcréditos pertenecen al proyecto de cultivo de arroz y el otro para ayuda del huracán ETA.

Se han concedido adicionalmente a mantener los ya existentes 100 créditos por importe total de 312.343 € a productores de arroz de Boaco Nicaragua, créditos que se han imputado como activos en el balance.

Recursos humanos empleados en la actividad

TIPO DE PERSONAL	NÚMERO PREVISTO	NÚMERO REALIZADO	Nº HORAS / AÑO PREVISTO	Nº HORAS / AÑO REALIZADO
Personal asalariado	1	1	100,00	100,00
Personal con contrato de servicios	0	0	0,00	0,00
Personal voluntario	0	0	0,00	0,00

Beneficiarios y/o usuarios de la actividad

BENEFICIARIOS O USUARIOS	NÚMERO PREVISTO	NÚMERO REALIZADO	INDETERMINADO
Personas físicas	500	800	
Personas jurídicas	1	1	

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	-181.348,00	0,00	0,00	0,00
a) Ayudas monetarias	-181.348,00	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	-6.400,00	-6.178,27	0,00	-6.178,27

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a




Otros gastos de la actividad	0,00	0,00	0,00	0,00
Gastos de gestión y administración	0,00	0,00	0,00	0,00
Reparacion y conservacion	0,00	0,00	0,00	0,00
Servicios de profesionales independientes	0,00	0,00	0,00	0,00
Primas de Seguros	0,00	0,00	0,00	0,00
Publicidad Propaganda y Relaciones Públicas	0,00	0,00	0,00	0,00
Suministros	0,00	0,00	0,00	0,00
Otros	0,00	0,00	0,00	0,00
Otros tributos	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortización del inmovilizado	0,00	0,00	0,00	0,00
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	-187.748,00	-6.178,27	0,00	-6.178,27
Inversiones				
Adquisiciones de inmovilizado (excepto Bienes del Patrimonio Histórico)	0,00	0,00	0,00	0,00
Adquisiciones Bienes del Patrimonio Histórico	0,00	0,00	0,00	0,00
Cancelación deuda no comercial	0,00	0,00	0,00	0,00
Total inversiones	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL RECURSOS EMPLEADOS	187.748,00	6.178,27	0,00	6.178,27

Objetivos e indicadores de la realización de la actividad

OBJETIVO	INDICADOR	CANTIDAD PREVISTA	CANTIDAD REALIZADA
Prorrogar el importe concedido	Meses máximos a prorrogar	12,00	12,00

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a

2. RECURSOS ECONÓMICOS EMPLEADOS POR LA ENTIDAD

RECURSOS	ACTIVIDAD Nº1	ACTIVIDAD Nº2	ACTIVIDAD Nº3	ACTIVIDAD Nº4
Gastos				
Ayudas monetarias y otros gastos de gestión	-247.477,42	-46.000,31	-1.159.362,36	-214.678,42
a) Ayudas monetarias	-247.477,42	-46.000,31	-1.159.362,36	-214.678,42
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	-26.481,88	-4.003,12	-67.195,86	-7.262,47
Otros gastos de la actividad	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortización del inmovilizado	0,00	0,00	0,00	0,00
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	-273.959,30	-50.003,43	-1.226.558,22	-221.940,89
Inversiones				
Adquisiciones de inmovilizado (excepto Bienes del Patrimonio Histórico)	0,00	0,00	0,00	0,00
Adquisiciones Bienes del Patrimonio Histórico	0,00	0,00	0,00	0,00
Cancelación deuda no comercial	0,00	0,00	0,00	0,00
Total Inversiones	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL RECURSOS EMPLEADOS	273.959,30	50.003,43	1.226.558,22	221.940,89
	RECURSOS		ACTIVIDAD Nº5	ACTIVIDAD Nº6
Gastos				
Ayudas monetarias y otros gastos de gestión			-403.517,69	0,00
a) Ayudas monetarias			-403.517,69	0,00
b) Ayudas no monetarias			0,00	0,00
c) Gastos por colaboraciones y órganos de gobierno			0,00	0,00

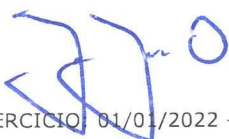
Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a

Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación	0,00	0,00
Aprovisionamientos	0,00	0,00
Gastos de personal	-53.554,27	-6.178,27
Otros gastos de la actividad	0,00	0,00
Amortización del inmovilizado	0,00	0,00
Deterioro y resultado por enajenación de inmovilizado	0,00	0,00
Otros resultados (Gastos)	0,00	0,00
Gastos financieros	0,00	0,00
Variaciones de valor razonable en instrumentos financieros	0,00	0,00
Diferencias de cambio	0,00	0,00
Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros	0,00	0,00
Impuesto sobre beneficios	0,00	0,00
Total gastos	-457.071,96	-6.178,27
Inversiones		
Adquisiciones de inmovilizado (excepto Bienes del Patrimonio Histórico)	0,00	0,00
Adquisiciones Bienes del Patrimonio Histórico	0,00	0,00
Cancelación deuda no comercial	0,00	0,00
Total inversiones	0,00	0,00
TOTAL RECURSOS EMPLEADOS	457.071,96	6.178,27

Fdo: El/La Secretario/a

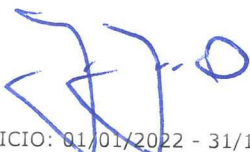
VºBº El/La Presidente/a




RECURSOS	TOTAL PREVISTO	REALIZADO ACTIVIDADES	NO IMPUTADO A LAS ACTIVIDADES	TOTAL REALIZADO
Gastos				
Ayudas monetarias y otros gastos de gestión	-1.909.828,00	-2.071.036,20	0,00	-2.071.036,20
a) Ayudas monetarias	-1.909.828,00	-2.071.036,20	0,00	-2.071.036,20
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	-248.535,00	-164.675,87	-75.248,75	-239.924,62
Otros gastos de la actividad	-233.239,00	0,00	-104.902,95	-104.902,95
Gastos de gestión y administración	-233.239,00	0,00	0,00	0,00
Reparación y conservación	0,00	0,00	-6.399,20	-6.399,20
Servicios de profesionales independientes	0,00	0,00	-13.971,58	-13.971,58
Primas de Seguros	0,00	0,00	-17.071,57	-17.071,57
Publicidad Propaganda y Relaciones Públicas	0,00	0,00	-4.532,67	-4.532,67
Suministros	0,00	0,00	-14.331,60	-14.331,60
Otros	0,00	0,00	-44.703,42	-44.703,42
Otros tributos	0,00	0,00	-3.892,91	-3.892,91
Amortización del inmovilizado	-314.483,00	0,00	-318.559,83	-318.559,83
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	-138.778,83	-138.778,83
Variaciones de valor razonable en instrumentos financieros	0,00	0,00	-86.079,21	-86.079,21
Diferencias de cambio	0,00	0,00	-5.014,51	-5.014,51
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	-2.706.085,00	-2.235.712,07	-728.584,08	-2.964.296,15
Inversiones				
Adquisiciones de inmovilizado (excepto Bienes del Patrimonio Histórico)	0,00	0,00	0,00	0,00
Adquisiciones Bienes del Patrimonio Histórico	0,00	0,00	0,00	0,00
Cancelación deuda no comercial	0,00	0,00	0,00	0,00

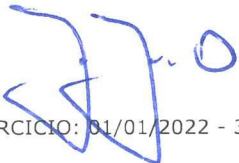
Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a




Total inversiones	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL RECURSOS EMPLEADOS	2.706.085,00	2.235.712,07	728.584,08	2.964.296,15

Fdo: El/La Secretario/a



VºBº El/La Presidente/a



3. RECURSOS ECONÓMICOS OBTENIDOS POR LA ENTIDAD

Ingresos obtenidos por la entidad

RECURSOS	PREVISTO	REALIZADO
Rentas y otros ingresos derivados del patrimonio	1.804.182,00	1.831.908,25
Ventas y prestaciones de servicios de las actividades propias	0,00	0,00
Ventas y otros ingresos de las actividades mercantiles	0,00	0,00
Subvenciones del sector público	120.000,00	45.000,00
Aportaciones privadas	460.000,00	600.206,55
Otros tipos de ingresos	321.903,00	476.802,33
TOTAL INGRESOS OBTENIDOS	2.706.085,00	2.953.917,13

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

Durante el ejercicio 2022 y respecto a la previsión establecida en el Plan de Actuación es de destacar el incremento en los importes destinados a proyectos de desarrollo total donde se han invertido 155.298,60€ más, pasando de los 2.080.413,48 € previstos a los 2.235.712,08 € finalmente materializados.

Por áreas de actuación hemos de destacar el incremento habido en los proyectos de Agricultura, Medio Ambiente y Pozos, donde se han dedicado 311.913,55 € mas como consecuencia principal del aumento de pozos perforados en diferentes territorios africanos y del incremento significativo de alimentos frescos repartidos en el proyecto Alisol habiendo pasado de 350.000 kg previstos a 425.000 kg finalmente repartidos.

En cuanto a la diferencia entre presupuesto y ejecución de la partida de Microcréditos indicar que no ha sido necesario finalmente prorrogar refinanciando los créditos ya otorgados para los proyectos activos de daños del huracán ETA, producción de arroz y ayuda a PYMEN en Nicaragua, por lo que nos ha generado un ahorro de 181.569,73 €, si bien indicar que se han concedido nuevos créditos para la producción de Arroz en Nicaragua por importe e 312.343,50€ créditos que se han reconocido en Balance sin pasarlos por cuenta de explotación.

Como consecuencia del incremento de las partidas dedicadas a los proyectos de Pozos y Medio Ambiente se han visto reducidas las partidas ejecutadas en las áreas de salud y educación por importes de 22.176,92 y 75.427,75 respectivamente.

Fdo: El/La Secretario/a



VºBº El/La Presidente/a



NOTA 15B. APLICACIÓN DE ELEMENTOS PATRIMONIALES A FINES PROPIOS

Determinación de la base de cálculo y renta a destinar del ejercicio: 01/01/2022 - 31/12/2022

RECURSOS	IMPORTE
Resultado contable	-10.379,02
Ajustes (+) del resultado contable	
Dotaciones a la amortización y pérdidas por deterioro del inmovilizado afecto a las actividades propias	0,00
Gastos comunes y específicos al conjunto de actividades desarrolladas en cumplimiento de fines (excepto dotaciones y pérdidas por deterioro de inmovilizado)	2.235.712,07
Resultado contabilizado directamente en el patrimonio neto como consecuencia de cambios en criterios contables o la subsanación de errores	0,00
Total ajustes (+)	2.235.712,07
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	2.225.333,05
Porcentaje	70,00
Renta a destinar	1.557.733,14

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)	2.235.712,07
Inversiones realizadas en la actividad propia en el ejercicio	0,00
TOTAL RECURSOS DESTINADOS EN EL EJERCICIO	2.235.712,07

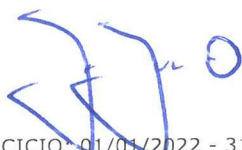
Gastos de administración

	IMPORTE
Gastos comunes asignados a la administración del patrimonio	180.151,69
Gastos resarcibles a los patronos	0,00
Total gastos administración devengados en el ejercicio	180.151,69

Según los datos declarados por la fundación, el total de gastos de administración devengados en el ejercicio asciende a 180.151,69 €, 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
01/01/2018 - 31/12/2018	-361.245,60	2.181.288,84	0,00	1.820.043,24	1.274.030,27	70,00	2.181.288,84
01/01/2019 - 31/12/2019	302.906,22	1.926.205,30	0,00	2.229.111,52	1.560.378,06	70,00	1.926.205,30
01/01/2020 - 31/12/2020	-347.822,47	2.056.912,08	0,00	1.709.089,61	1.196.362,73	70,00	1.777.248,30
01/01/2021 - 31/12/2021	192.497,18	1.493.777,54	0,00	1.686.274,72	1.180.392,30	70,00	1.493.777,54
01/01/2022 - 31/12/2022	-10.379,02	2.235.712,07	0,00	2.225.333,05	1.557.733,14	70,00	2.235.712,07

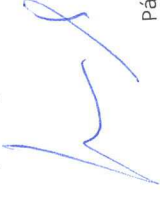
Aplicación de los recursos derivados en cumplimiento de fines.

EJERCICIO	N-4	N-3	N-2	N-1	N	TOTAL	IMPORTE PENDIENTE
01/01/2018 - 31/12/2018	2.181.288,84	0,00	0,00	0,00	0,00	2.181.288,84	0,00
01/01/2019 - 31/12/2019		1.926.205,30	0,00	0,00	0,00	1.926.205,30	0,00
01/01/2020 - 31/12/2020			1.777.248,30	0,00	0,00	1.777.248,30	0,00
01/01/2021 - 31/12/2021				1.493.777,54	0,00	1.493.777,54	0,00
01/01/2022 - 31/12/2022					2.235.712,07	2.235.712,07	0,00

Fdo: El/La Secretario/a



VºBo E/El/La Presidente/a



Recursos aplicados en el ejercicio

	FONDOS PROPIOS	SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS	DEUDA	TOTAL
1. Gastos en cumplimiento de fines				2.235.712,07
2. Inversiones en cumplimiento de fines				0,00
a) Realizadas con fondos propios en el ejercicio	0,00			
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)				2.235.712,07

Ajustes positivos del resultado contable

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
6. Aprovisionamientos	60	Gastos en proyectos	Se imputan a la actividad bajo el principio de devengo	2.071.036,20
8. Gastos de personal	64	Gastos de personal imputados	en proporción a las horas dedicadas a las diferentes áreas	164.675,87
		TOTAL		2.235.712,07

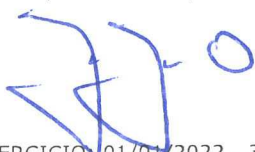
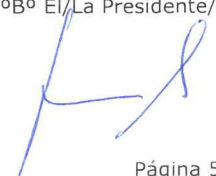
Ajustes negativos del resultado contable

Gastos de administración

PARTIDA DE RESULTADOS	Nº CUENTA	DETALLE DEL GASTO	CRITERIO DE IMPUTACIÓN A LA FUNCIÓN DE ADMINISTRACIÓN DEL PATRIMONIO	IMPORTE
8. Gastos de personal	64	Salarios Administracion	devengo	75.248,74
9. Otros gastos de la actividad	62	Gastos generales	devengo	104.902,95

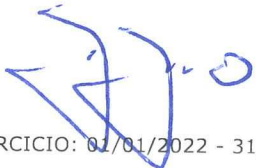
Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a

		TOTAL		180.151,69
--	--	--------------	--	------------

Fdo: El/La Secretario/a



VºBº El/La Presidente/a



NOTA 16. OPERACIONES CON PARTES VINCULADAS

La Fundación SÍ ha mantenido operaciones con entidades vinculadas:

Activo

AGRUPACIÓN	EJERCICIO ACTUAL	EJERCICIO ANTERIOR
A) ACTIVO NO CORRIENTE. V. Inversiones en entidades del grupo y asociadas a largo plazo	286.767,56	286.767,56

1. Entidades con las que se ha realizado operaciones vinculadas

ENTIDAD	NIF	DOMICILIO	FORMA JURÍDICA	OPERACIONES CON PARTES VINCULADAS
Barcelo Corporacion Empresarial SA	A07009830	Rover Motta 27	Sociedad anónima	VI) Otras partes vinculadas
Avoris Reatil Division SL	B07012107	Avd 16 de Julio Pol Son Castello	Sociedad de responsabilidad limitada	VI) Otras partes vinculadas
Agrosol Mallorca SL	B57791550	Sant Jaume 4	Sociedad de responsabilidad limitada	VI) Otras partes vinculadas
Grupo Turístico Barceló SL	B07918295	Rover Motta 27	Sociedad de responsabilidad limitada	VI) Otras partes vinculadas
Inmuebles de Baleares SL	B07043615	Rover Motta 27	Sociedad de responsabilidad limitada	VI) Otras partes vinculadas

2. Operaciones

Nº	ENTIDAD	DETALLE
1	Barcelo Corporación Empresarial SA	Ingresos por intereses de préstamos concedidos y cancelación del mismo en el ejercicio
2	Avoris Retail Division SL	Ingresos por alquileres
3	Agrosol Mallorca SL	Préstamo concedido
4	Agrosol Mallorca SL	Facturación Proyecto Alisol
5	Grupo Turístico Barceló SL	Concesión de préstamo L/P (nota 8)
6	Grupo Turístico Barceló SL	Gastos por intereses de préstamos
7	Inmuebles de Baleares SL	Compra de inmuebles (nota 5)

Nº	CUANTIFICACIÓN	BENEFICIO O PÉRDIDA	SALDOS PENDIENTES	CORRECCIONES VALORATIVAS	GASTOS DEUDAS INCOBRABLES	SUELDOS, DIETAS Y REMUNERACIONES	ANTICIPOS Y CRÉDITOS CONCEDIDOS
----	----------------	---------------------	-------------------	--------------------------	---------------------------	----------------------------------	---------------------------------

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a




1	257.732,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	274.005,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	0,00	0,00	4.902,73	0,00	0,00	0,00	0,00
4	139.071,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	21.700.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	13.562,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	33.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	55.384.372,20	0,00	4.902,73	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Con las entidades Barceló Corporación Empresarial, Avoris Retail Division, Grupo Turístico Barceló e Inmuebles de Baleares SL existe una vinculación indirecta ya que algunos de los miembros del patronato son propietarios indirectos de parte del capital social de estas sociedades y también son miembros integrantes de sus Consejos de Administración
En cuanto a Agrosol Mallorca es una sociedad de la que la Fundación ostenta el 100% de su capital.

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

Con la Sociedad Barceló Corporación Empresarial, existía una operación de crédito concedido por la Fundación la que ha generado unos beneficios fruto del cobro de intereses financieros de 257.732,96

Con la entidad Avoris Retail Division, existe un contrato de arrendamiento de activos inmobiliarios por los que la Fundación ha cobrado 274.005,31€

Con la entidad Agrosol, existen dos tipos de relaciones, una por la concesión de anticipos por importe de 4.902,73€ y otra hace referencia a una relación comercial de compra de productos alimenticios producidos por Agrosol por importe de 139.071,43

Con el Grupo Turístico Barcelo, existe un crédito concedido por este a la Fundación para la compra de activos por importe de 21.700.000 €, fruto de este crédito se han generado durante el presente ejercicio intereses por importe de 13.562,50€.

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

Con Grupo Turístico Barcelo, existe un crédito con saldo pendiente de 21.700.000 € y vencimiento a 5 años (ver nota 8)

Con la entidad Agosol existe un saldo pendiente de aplicar por anticipos a proveedores y cuyo vencimiento se realizará tan pronto haya una partida de compra

Con Barceló Corporación Empresarial a fin de ejercicio no hay operación activa debido a su completa cancelación del préstamo existente entre las partes.

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:

El importe correspondiente con 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 asciende en 2022 a 80.071€, (80.500 € en 2021).

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:

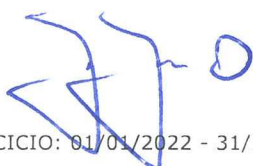
0.

NOTA 17. OTRA INFORMACIÓN

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

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a




Durante el ejercicio al que corresponden las cuentas anuales, se han producido los siguientes cambios:

Modificaciones en el equipo de dirección y otros órganos:

DIRECTIVO / ÓRGANO	FECHA NOMBRAMIENTO	FECHA CESE
Director General	19/12/2019	30/04/2022
Director General	01/05/2022	

17.2. Autorizaciones del Protectorado

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

17.3. Remuneraciones a miembros del Patronato

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

17.4. Anticipos y créditos a miembros del Patronato

Inexistencia de anticipos y créditos concedidos a miembros del Patronato.

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

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

17.6. Personas empleadas

Declaración de las personas empleadas:

NÚMERO MEDIO DE PERSONAS EMPLEADAS (EJERCICIO ACTUAL)	NÚMERO DE PERSONAS CON DISCAPACIDAD MAYOR O IGUAL AL 33% (EJERCICIO ACTUAL)	NÚMERO MEDIO DE PERSONAS EMPLEADAS (EJERCICIO ANTERIOR)	NÚMERO DE PERSONAS CON DISCAPACIDAD MAYOR O IGUAL AL 33% (EJERCICIO ANTERIOR)
5,00	0,00	6,00	0,00

Empleados por categorías laborales al final del ejercicio:

GRUPO DE COTIZACIÓN	CATEGORÍA PROFESIONAL	Nº DE HOMBRES	Nº DE MUJERES	TOTAL
1 Ingenieros y Licenciados. Personal de alta dirección no incluido en el artículo 1.3.c) del Estatuto de los Trabajadores	Director General	1,00	0,00	1,00
1 Ingenieros y Licenciados. Personal de alta dirección no incluido en el artículo 1.3.c) del Estatuto de los Trabajadores	Director de Proyectos	0,00	1,00	1,00
5 Oficiales Administrativos	Administrativo	1,00	1,00	2,00

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a

7 Auxiliares Administrativos	Aux Administrativo	1,00	0,00	1,00
	TOTAL	3,00	2,00	5,00

El gasto medio del personal asalariado en la Fundación (ejercicio actual) ha sido de 47.984,92 euros.

17.7. Auditoría

SÍ se ha realizado auditoría:

El importe de la Auditoría asciende a 6.819 € mas impuestos correspondientes.

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

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

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

17.9. Información adicional o complementaria


Operaciones significativas que haya efectuado con partes vinculadas y efectos de las mismas sobre sus estados financieros:

La Fundación ha recibido un crédito a 5 años por importe de 21.700.000 € para la adquisición de dos activos inmobiliarios por importe este de 33.000.000 € del Grupo Barceló Corporación Empresarial (ver nota 5 y 8).

NOTA 18. PERIODO MEDIO DE PAGO A PROVEEDORES

La fundación no ha realizado operaciones con proveedores comerciales durante los dos últimos ejercicios económicos o considera que no está obligada a informar sobre el periodo medio de pago a proveedores ni sujeta a la Disposición adicional tercera «Deber de información» de la Ley 15/2010, de 5 de julio y Resolución de 29 de enero del ICAC y/o normativa complementaria.

Fdo: El/La Secretario/a



VºBº El/La Presidente/a



INVENTARIO

Bienes y derechos

Inmovilizado intangible

CÓDIGO	ELEMENTO	FECHA ADQUISICIÓN	VALOR ADQUISICIÓN	DETERIOROS AMORTIZACIONES Y OTRAS PARTIDAS COMPENSATORIAS	VALOR CONTABLE NETO AL FINAL DEL EJERCICIO ACTUAL	VALOR CONTABLE NETO AL FINAL DEL EJERCICIO ANTERIOR	CARGAS Y GRAVÁMENES QUE AFECTEN AL ELEMENTO	AFECTACIÓN	BAJA O RECLASIFIC. CONTABLE
207	Derechos sobre activos cedidos en uso	01/01/1997	736,43	736,43	0,00	0,00		Afectado al cumplimiento de fines propios	
	TOTAL		736,43	736,43	0,00	0,00			

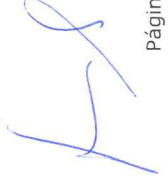
Bienes de Patrimonio Histórico

CÓDIGO	ELEMENTO	DIRECCIÓN	FECHA ADQUISICIÓN	VALOR ADQUISICIÓN	DETERIOROS AMORTIZACIONES Y OTRAS PARTIDAS COMPENSATORIAS	VALOR CONTABLE NETO AL FINAL DEL EJERCICIO ACTUAL	VALOR CONTABLE NETO AL FINAL DEL EJERCICIO ANTERIOR	CARGAS Y GRAVÁMENES QUE AFECTEN AL ELEMENTO	AFECTACIÓN	BAJA O RECLASIFIC. CONTABLE
240	Bienes inmuebles Edificio sede Fundación en Palma	Casa del Marqués del Rraguer , San Jaime,4 07012 Palma de Mallorca Sede FB	05/01/1994	3.707.821,53	1.413.462,68	2.294.358,85	2.380.619,57		Afectado al cumplimiento de fines propios	

Fdo: El/La Secretario/a



VºBº El/La Presidente/a



TOTAL	3.707.821,53	1.413.462,68	2.294.358,85	2.380.619,57	
-------	--------------	--------------	--------------	--------------	--

Información complementaria y/o adicional:

Referente a la fecha de adquisición del Edificio sede de la Fundación indicar que este fue adquirido por diversas donaciones anuales desde el año 1994 hasta el 2013 fecha en que se realizó la última donación.

Inmovilizado material

CÓDIGO	ELEMENTO	DIRECCIÓN	FECHA ADQUISICIÓN	VALOR ADQUISICIÓN	DETERIOROS AMORTIZACIONES Y OTRAS PARTIDAS COMPENSATORIAS	VALOR CONTABLE NETO AL FINAL DEL EJERCICIO ACTUAL	VALOR CONTABLE NETO AL FINAL DEL EJERCICIO ANTERIOR	CARGAS Y GRAVÁMENES QUE AFECTEN AL ELEMENTO	AFECTACIÓN	BAJA O RECLASIFIC. CONTABLE
210	Terrenos y bienes naturales Fincas rústicas Felanitx	Ctra Felanitx- Manacor 07200 Felanitx Son Barceló	31/10/2013	169.254,49	0,00	169.254,49	169.254,49		Resto de bienes y derechos	
211	Construcciones Casa Felanitx	Bisbe Puig, 1 07200 Felanitx Sub sede FB	01/01/1997	63.068,74	48.534,54	14.534,20	16.409,41		Resto de bienes y derechos	
211	Construcciones Aparcamientos	Rambias 07012 Palma de Mallorca Aparcamientos	01/01/2013	64.341,53	12.230,19	52.111,34	53.398,19		Resto de bienes y derechos	
211	Construcciones Resto inmovilizado construcciones	San Jaume, 4 07012 Palma de Mallorca Sede Fundación Barceló	01/01/1997	727.627,52	233.928,96	493.698,56	469.296,05		Resto de bienes y derechos	
212	Instalaciones técnicas maquinaria		01/01/1995	160.924,63	84.953,28	75.971,35	29.134,73		Resto de bienes y derechos	

Fdo: El/La Secretario/a

Vago E/La Presidente/a


CÓDIGO	ELEMENTO	DIRECCIÓN	FECHA ADQUISICIÓN	VALOR ADQUISICIÓN	DETERIOROS AMORTIZACIONES Y OTRAS PARTIDAS COMPENSATORIAS	VALOR CONTABLE NETO AL FINAL DEL EJERCICIO ACTUAL	VALOR CONTABLE NETO AL FINAL DEL EJERCICIO ANTERIOR	CARGAS Y GRAVÁMENES QUE AFECTEN AL ELEMENTO	AFECTACIÓN	BAJA O RECLASIFIC. CONTABLE
219 Otro inmovilizado material	Mobiliario		01/01/1993	39.446,02		37.479,51	1.966,51	2.235,93	Resto de bienes y derechos	
219 Otro inmovilizado material	Decoración y enseres		01/01/1994	3.073,93		654,92	2.419,01	2.419,01	Resto de bienes y derechos	
219 Otro inmovilizado material	Elementos transporte		01/01/2002	107.239,56		43.090,57	64.148,99	77.360,50	Resto de bienes y derechos	
219 Otro inmovilizado material	Obras de arte		01/01/1996	2.046.491,82		0,00	2.046.491,82	2.046.491,82	Resto de bienes y derechos	
219 Otro inmovilizado material	Equipos informáticos		01/01/1993	51.137,50		46.343,72	4.793,78	1.739,87	Resto de bienes y derechos	
	TOTAL			3.432.605,74		507.215,69	2.925.390,05	2.867.740,00		

Inversiones inmobiliarias

CÓDIGO	ELEMENTO	DIRECCIÓN	FECHA ADQUISICIÓN	VALOR ADQUISICIÓN	DETERIOROS AMORTIZACIONES Y OTRAS PARTIDAS COMPENSATORIAS	VALOR CONTABLE NETO AL FINAL DEL EJERCICIO ACTUAL	VALOR CONTABLE NETO AL FINAL DEL EJERCICIO ANTERIOR	CARGAS Y GRAVÁMENES QUE AFECTEN AL ELEMENTO	AFECTACIÓN	BAJA O RECLASIFIC. CONTABLE
220 Inversiones en terrenos y bienes naturales	Finca Madrid	Antonio Lopez 28019 Madrid Alquilado a Lidl	28/12/2015	1.673.984,22	0,00	1.673.984,22	1.673.984,22		Afectado al cumplimiento de fines propios	
221 Inversiones en construcciones	Finca Madrid	Antonio Lopez 28019 Madrid Alquilado a Lidl	28/12/2015	1.386.401,26	193.965,85	1.192.435,41	1.220.117,18		Afectado al cumplimiento de fines propios	

Fdo: El/La Secretario/a

VºBo E/La Presidente/a

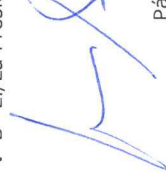



221 Inversiones en construcciones	Local Vía Alemania	Vía Alemania, 4 07003 Palma de Mallorca Alquilado a Tramit	01/01/1997	22.983,53	15.438,93	7.544,60	7.859,03	Afectado al cumplimiento de fines propios
221 Inversiones en construcciones	Nave polígono Son Castelló	Avenida 16 de Julio 07009 Palma de Mallorca-Polígono Son Castelló Alquilado a Avoris	01/01/1997	1.039.558,62	698.285,57	341.273,05	355.496,01	Afectado al cumplimiento de fines propios
221 Inversiones en construcciones	Finca Getafe	Diseño 22 28906 Getafe-Los Olivos Alquilado a Dibecesa	02/08/2017	1.577.023,37	156.303,15	1.420.720,22	1.354.429,23	Afectado al cumplimiento de fines propios Hipoteca
220 Inversiones en terrenos y bienes naturales	Finca Getafe	Diseño 22 28906 Getafe-Los Olivos Alquilado a Dibecesa	02/08/2017	2.666.400,00	0,00	2.666.400,00	2.666.400,00	Afectado al cumplimiento de fines propios Hipoteca
220 Inversiones en terrenos y bienes naturales	Finca Sindicato - Palma	Sindicato 55 07002 Palma de Mallorca Alquilado a Mango y Primor	10/04/2018	3.683.242,19	0,00	3.683.242,19	3.683.242,19	Afectado al cumplimiento de fines propios Hipoteca
221 Inversiones en construcciones	Finca Sindicato - Palma	Sindicato 55 07002 Palma de Mallorca Alquilado a Primor y Mango	10/04/2018	1.518.584,12	168.300,47	1.350.283,65	1.380.110,95	Afectado al cumplimiento de fines propios Hipoteca
220 Inversiones en terrenos y bienes naturales	Ribarroja	Nave 4 Pol.Industrial Ribarroja de Turia 46394 Valencia	30/09/2019	1.167.879,00	0,00	1.167.879,00	1.167.879,00	Afectado al cumplimiento de fines propios

Fdo: El/La Secretario/a



VºBº El/La Presidente/a



221 Inversiones en construcciones	Ribarroja	Alquilada a Importaco	30/09/2019	2.232.038,79	145.159,33	2.086.879,46	2.129.606,02	Afectado al cumplimiento de fines propios	
220 Inversiones en terrenos y bienes naturales	Plaza Alexandre Jaume	Alexandre Jaume, 3 07002 Palma de Mallorca Alquilado a final de año a Hempyworld	10/04/2018	413.770,00	0,00	0,00	413.770,00	Afectado al cumplimiento de fines propios	Sí
221 Inversiones en construcciones	Plaza Alexandre Jaume	Alexandre Jaume, 3 07002 Palma de Mallorca Alquilado a final de año a Hempyworld	10/04/2018	301.578,52	0,00	0,00	279.977,36	Afectado al cumplimiento de fines propios	Sí
221 Inversiones en construcciones	Marques del Palmer	Marques del Palmer, 3 07001 Palma de Mallorca Alquilado a Antica Sartoria	11/02/2020	537.440,83	31.043,41	506.397,42	537.440,83	Afectado al cumplimiento de fines propios	
220 Inversiones en terrenos y bienes naturales	Marques del Palmer	Marques del Palmer, 3 07001 Palma de Mallorca Alquilado a Antica Sartoria	11/02/2020	738.625,00	0,00	738.625,00	718.330,94	Afectado al cumplimiento de fines propios	

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a

220 Inversiones en terrenos y bienes naturales	Edificio Rover Motta	Rover Motta 27 07006 Palma de Mallorca Alquilado Barceló Corporación Empresarial	23/12/2022	1.729.600,00	0,00	1.729.600,00	0,00	Afectado al cumplimiento de fines propios
221 Inversiones en construcciones	Edificio Rover Motta	Rover Motta 27 07006 Palma de Mallorca Alquilado Barceló Corporación Empresarial	23/12/2022	2.974.780,97	5.049,86	2.969.731,11	0,00	Afectado al cumplimiento de fines propios
220 Inversiones en terrenos y bienes naturales	Edificio Perez Galdós	Perez Galdós 30 07006 Palma de Mallorca Alquilado a Barceló Corporación Empresarial	23/12/2022	205.080,00	0,00	205.080,00	0,00	Afectado al cumplimiento de fines propios
221 Inversiones en construcciones	Edif Perez Galdós	Perez Galdós 30 07006 Palma de Mallorca Alquilado a Barceló Corporación Empresarial	23/12/2022	95.352,00	141,07	95.210,93	0,00	Afectado al cumplimiento de fines propios
220 Inversiones en terrenos y bienes naturales	Edificio G Fuster	Gremi Fuster 23 07009 Palma de Mallorca Alquilado a Avoris Division Central	23/12/2022	2.200.000,00	0,00	2.200.000,00	0,00	Afectado al cumplimiento de fines propios
221 Inversiones en construcciones	Edificio G Fuster	Gremi Fuster 23 07009 Palma de Mallorca Alquilado a Avoris	23/12/2022	25.811.660,74	22.773,38	25.788.887,36	0,00	Afectado al cumplimiento de fines propios

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a

	Division Central				
TOTAL	51.975.983,16	1.436.461,02	49.824.173,62	17.588.642,96	

Información complementaria y/o adicional:

- Deuda garantizada con garantía real (hipoteca) ante la entidad Banca March por un importe inicial de 4,5 M€ € y un saldo pendiente a L/P de 3.450.017,19€ a C/P 161.877,34€
 - Deuda garantizada con garantía real (hipoteca) con la entidad Banco Sabadell por un importe inicial de 2 M€ con un saldo pendiente a L/P de 1.462.059,06 € a C/P 80.506,34€
 En fecha 11/11/2022 se realizó la venta del activo sito en la Plaza de Alejandro Jaume 9. El activo tuvo un coste histórico para la Fundación de 715.348,52€ y actualmente en libros tenía un valor neto contable de 688.483,48€. La Fundación ha obtenido un beneficio por la venta de 281.217,95.

Activos financieros a largo plazo.

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

CÓDIGO	ELEMENTO	FECHA ADQUISICIÓN	VALOR ADQUISICIÓN	VARIACIONES PRODUCIDAS EN LA VALORACIÓN	DETERIOROS AMORTIZACIONES Y OTRAS PARTIDAS COMPENSATORIAS	VALOR CONTABLE NETO AL FINAL DEL EJERCICIO ACTUAL	VALOR CONTABLE NETO AL FINAL DEL EJERCICIO ANTERIOR	CARGAS Y GRAVÁMENES QUE AFECTEN AL ELEMENTO	AFECTACIÓN	BAJA O RECLASIFIC. CONTABLE
2504	Participación Agrícola	01/01/2021	348.000,00	0,00	61.232,44	286.767,56	286.767,56		Resto de bienes y derechos	
	TOTAL		348.000,00	0,00	61.232,44	286.767,56	286.767,56			

Activos financieros a largo plazo. Inversiones financieras a largo plazo

CÓDIGO	ELEMENTO	FECHA ADQUISICIÓN	VALOR ADQUISICIÓN	VARIACIONES PRODUCIDAS EN LA VALORACIÓN	DETERIOROS AMORTIZACIONES Y OTRAS PARTIDAS COMPENSATORIAS	VALOR CONTABLE NETO AL FINAL DEL EJERCICIO ACTUAL	VALOR CONTABLE NETO AL FINAL DEL EJERCICIO ANTERIOR	CARGAS Y GRAVÁMENES QUE AFECTEN AL ELEMENTO	AFECTACIÓN	BAJA O RECLASIFIC. CONTABLE
--------	----------	-------------------	-------------------	---	---	---	---	---	------------	-----------------------------

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a

262 Créditos a largo plazo	Préstamos y otros créditos concedidos	11/03/2006	13.275.971,20	0,00	13.275.971,20	0,00	13.110.559,51	Resto de bienes y derechos
260 Inversiones financieras a largo plazo en instrumentos de patrimonio	Acciones y fondos de inversión	01/01/2002	1.381.258,26	80.530,60	0,00	1.461.788,86	1.547.868,20	Resto de bienes y derechos
262 Créditos a largo plazo	Prestamo concedidos	30/09/2022	312.343,50	0,00	0,00	312.343,50	0,00	Resto de bienes y derechos
262 Créditos a largo plazo	Prestamo concedido	01/01/2022	4.902,73	0,00	0,00	4.902,73	0,00	Resto de bienes y derechos
	TOTAL		14.974.475,69	80.530,60	13.275.971,20	1.779.035,09	14.658.427,71	

Información complementaria y/o adicional:

Se producen modificaciones en la valoración de la cartera por importe de 86.079,34 respecto al cierre de 2021 producidas por fluctuaciones de mercado.
 Se cancela totalmente el crédito mantenido con BCE por importe de 13.275971,20€
 Se concede un nuevo microcrédito a Afodenic por importe de 312.343,50€
 Se mantiene un crédito con Agrosol ` por importe de 4.902,73
 Se mantiene la participación en el capital de Agrosol por importe de 286.767,56€.

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

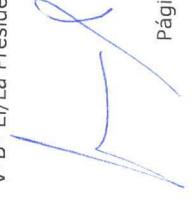
La fundación no ha tenido durante el ejercicio económico elementos patrimoniales (bienes o derechos) considerados 'Existencias'.

Activos financieros a corto plazo

Fdo: El/La Secretario/a



VºBoº 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 AMORTIZACIONES Y OTRAS PARTIDAS COMPENSATORIAS	VALOR CONTABLE NETO AL FINAL DEL EJERCICIO ACTUAL	VALOR CONTABLE NETO AL FINAL DEL EJERCICIO ANTERIOR	CARGAS Y GRAVÁMENES QUE AFECTEN AL ELEMENTO	AFECTACIÓN	BAJA O RECLASIFIC. CONTABLE
441	Deudores, efectos comerciales a cobrar	01/01/2021	1.105,34	0,00	1.105,34	0,00	1.105,34		Resto de bienes y derechos	
440	Deudores	31/12/2022	40.983,87	0,00	0,00	40.983,87	0,00		Resto de bienes y derechos	
440	Deudores	01/11/2022	2.662,00	0,00	0,00	2.662,00	0,00		Resto de bienes y derechos	
4700	Hacienda Pública, deudora por IVA	23/12/2022	5.197.422,38	0,00	0,00	5.197.422,38	0,00		Resto de bienes y derechos	
	TOTAL		5.242.173,59	0,00	1.105,34	5.241.068,25	1.105,34			

Activos financieros a corto plazo. Inversiones financieras a corto plazo

CÓDIGO	ELEMENTO	FECHA ADQUISICIÓN	VALOR ADQUISICIÓN	VARIACIONES PRODUCIDAS EN LA VALORACIÓN	DETERIOROS AMORTIZACIONES Y OTRAS PARTIDAS COMPENSATORIAS	VALOR CONTABLE NETO AL FINAL DEL EJERCICIO ACTUAL	VALOR CONTABLE NETO AL FINAL DEL EJERCICIO ANTERIOR	CARGAS Y GRAVÁMENES QUE AFECTEN AL ELEMENTO	AFECTACIÓN	BAJA O RECLASIFIC. CONTABLE
566	Depósitos constituidos a corto	01/01/2022	133.112,60	-10.595,14	0,00	122.517,46	0,00		Resto de bienes y	

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a

plazo							derechos
TOTAL	133.112,60	-10.595,14	0,00	122.517,46	0,00		

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

CÓDIGO	ELEMENTO	FECHA ADQUISICIÓN	VALOR ADQUISICIÓN	VARIACIONES PRODUCIDAS EN LA VALORACIÓN	AMORTIZACIONES Y OTRAS PARTIDAS COMPENSATORIAS	VALOR CONTABLE NETO AL FINAL DEL EJERCICIO ACTUAL	VALOR CONTABLE NETO AL FINAL DEL EJERCICIO ANTERIOR	CARGAS Y GRAVÁMENES QUE AFECTEN AL ELEMENTO	AFECTACIÓN	BAJA O RECLASIFIC. CONTABLE
570	Caja, euros	01/01/2021	182,66	60,74	0,00	243,40	182,66		Resto de bienes y derechos	
572	Bancos e instituciones de crédito c/c vista, euros	01/01/2021	3.287.707,74	-2.239.767,17	0,00	1.047.940,57	3.287.707,74		Resto de bienes y derechos	
573	Bancos e instituciones de crédito c/c vista, moneda extranjera	01/01/2021	103.840,66	74.427,79	0,00	178.268,45	103.840,66		Resto de bienes y derechos	
TOTAL			3.391.731,06	-2.165.278,64	0,00	1.226.452,42	3.391.731,06			

Información complementaria y/o adicional:

Las variaciones contempladas se corresponden con los movimientos de saldos habidos durante el ejercicio correspondiéndose los negativos con reducciones de saldo y las variaciones positivas con incremento de los mismos.

Indicar que la fecha de adquisición de los depósitos (566) se han ido realizando desde 2008 a 2022.

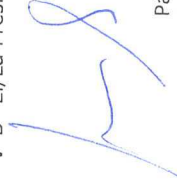
Obligaciones

Deudas a largo plazo

Fdo: El/La Secretario/a



VºBº El/La Presidente/a



CÓDIGO	ELEMENTO	ACREEDOR	FECHA DE ALTA	IMPORTE PENDIENTE AL FINAL DEL EJERCICIO ACTUAL	IMPORTE PENDIENTE AL FINAL DEL EJERCICIO ANTERIOR	BAJA O RECLASIFIC. CONTABLE
170	Deudas a largo plazo con entidades de crédito	Banco de Sabadell	02/08/2017	1.462.059,06	1.557.483,09	
170	Deudas a largo plazo con entidades de crédito	Banca March	10/04/2018	3.450.017,19	3.634.039,02	
171	Deudas a largo plazo	Grupo Turístico Barceló SL	23/12/2022	21.700.000,00	0,00	
	TOTAL			26.612.076,25	5.191.522,11	

Acreedores no corrientes

CÓDIGO	ELEMENTO	ACREEDOR	FECHA DE ALTA	IMPORTE PENDIENTE AL FINAL DEL EJERCICIO ACTUAL	IMPORTE PENDIENTE AL FINAL DEL EJERCICIO ANTERIOR	BAJA O RECLASIFIC. CONTABLE
41	BENEFICIARIOS Y ACREEDORES VARIOS	Varios	01/01/2022	119.740,00	0,00	
	TOTAL			119.740,00	0,00	

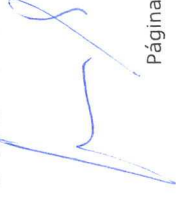
Deudas a corto plazo

CÓDIGO	ELEMENTO	ACREEDOR	FECHA DE ALTA	IMPORTE PENDIENTE AL FINAL DEL EJERCICIO	IMPORTE PENDIENTE AL FINAL DEL EJERCICIO ANTERIOR	BAJA O RECLASIFIC. CONTABLE

Fdo: El/La Secretario/a



VºBº El/La Presidente/a



				ACTUAL	ANTERIOR
520 Deudas a corto plazo con entidades de crédito	Préstamo con entidades	Sabadell	01/01/2021	80.506,97	80.506,97
520 Deudas a corto plazo con entidades de crédito	Préstamo con entidades	Banca March	01/01/2021	161.877,34	161.877,34
528 Intereses a corto plazo de deudas	Intereses Ptamo BCE	Barcelo Corporación Empresarial	31/12/2022	13.562,50	0,00
	TOTAL			255.946,81	242.384,31

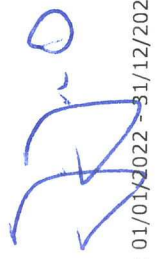
Beneficiarios-Acreedores

CÓDIGO	ELEMENTO	ACREEDOR	FECHA DE ALTA	IMPORTE PENDIENTE AL FINAL DEL EJERCICIO ACTUAL	IMPORTE PENDIENTE AL FINAL DEL EJERCICIO ANTERIOR	BAJA O RECLASIFIC. CONTABLE
412 Beneficiarios, acreedores	Beneficiarios, acreedores	Proveedores+otros acreedores+ personal y otros	01/01/2021	0,00	336.675,31	
	TOTAL			0,00	336.675,31	

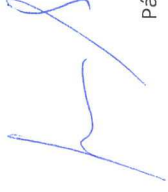
Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar

CÓDIGO	ELEMENTO	ACREEDOR	FECHA DE ALTA	IMPORTE PENDIENTE AL FINAL DEL EJERCICIO ACTUAL	IMPORTE PENDIENTE AL FINAL DEL EJERCICIO ANTERIOR	BAJA O RECLASIFIC. CONTABLE
400 Proveedores	Proveedores	varios	31/12/2022	23.391,30	0,00	
438 Anticipos de clientes	Fianzas constituidas	Varios	01/01/2022	142.302,83	0,00	

Fdo: El/La Secretario/a



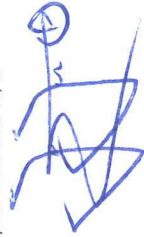
VºBo El/La Presidente/a



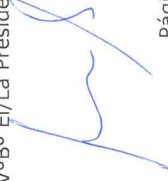
FUNDACIÓN 168EDU: BARCELÓ

4751 Hacienda Pública, acreedora por retenciones practicadas	Hacienda Pública acreedora	Hacienda Pública	31/12/2022	11.661,64	0,00
476 Organismos de la Seguridad Social, acreedores	Seguridad Social Acreedora	Tesorería Seguridad Social	31/12/2022	5.013,51	0,00
410 Acreedores por prestaciones de servicios	Otros acreedores	Hospital San Juan de Dios	31/12/2022	133.000,00	0,00
	TOTAL			315.369,28	0,00

Fdo: El/La Secretario/a



VºBº El/La Presidente/a



ANEXO I ALA MEMORIA DE LA FUNDACION BARCELO 2022

QUE COMPLETA ALGUNOS PUNTOS

NOTA 2

Las cuentas anuales se presentan en el formato abreviado (Balance Abreviado, Cuenta de Pérdidas y Ganancias y Memoria Abreviada). Determinada información comparativa se ha incluido en este ANEXO que acompaña a las presentes cuentas anuales.

NOTA 4

NOTA 4. Punto 2. Continuación

Inmovilizado material

	Años de vida útil estimada
Edificios y otras construcciones	50
Maquinaria industrial	8,3
Instalaciones	12,5/18
Útiles y herramientas	3
Vehículos	5
Mobiliario y equipos de oficina	10
Equipos de procesos informáticos	4

El epígrafe de Otro inmovilizado se corresponde con obras de arte las cuales no se amortizan por considerar que tienen vida útil indefinida

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

NOTA 4.7

4.7.1 Criterios empleados para calificación y valoración de instrumentos financieros

Activos Financieros

Clasificación y valoración

En el momento de reconocimiento inicial, la Sociedad clasifica todos los activos financieros en una de las categorías enumeradas a continuación, que determina el método de valoración inicial y posterior aplicable:



- Activos financieros a valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias
- Activos financieros a coste amortizado
- Activos financieros a valor razonable con cambios en el patrimonio neto
- Activos financieros a coste

Activos financieros a valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias

La Sociedad clasifica un activo financiero en esta categoría salvo que proceda su clasificación en alguna de las restantes.

En todo caso, los activos financieros mantenidos para negociar se incluyen en esta categoría. La Sociedad considera que un activo financiero se mantiene para negociar cuando se cumple al menos una de las siguientes tres circunstancias:

- a) Se origina o adquiere con el propósito de venderlo en el corto plazo.
- b) Forma parte, en el momento de su reconocimiento inicial, de una cartera de instrumentos financieros identificados y gestionados conjuntamente de la que existan evidencias de actuaciones recientes para obtener ganancias en el corto plazo.
- c) Es un instrumento financiero derivado, siempre que no sea un contrato de garantía financiera ni haya sido designado como instrumento de cobertura.

Además de lo anterior, la Sociedad tiene la posibilidad, en el momento del reconocimiento inicial, de designar un activo financiero de forma irrevocable como medido al valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias, y que en caso contrario se hubiera incluido en otra categoría (lo que suele denominarse "opción de valor razonable"). Esta opción se puede elegir si se elimina o reduce significativamente una incoherencia de valoración o asimetría contable que surgiría en otro caso de la valoración de los activos o pasivos sobre bases diferentes.

Los activos financieros clasificados en esta categoría se valoran inicialmente a valor razonable que, salvo evidencia en contrario, se asume que es el precio de la transacción, que equivale al valor razonable de la contraprestación entregada. Los costes de transacción directamente atribuibles se reconocen en la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio (esto es, no se capitalizan).

Con posterioridad al reconocimiento inicial, la Sociedad valora los activos financieros comprendidos en esta categoría a valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias (resultado financiero).



Activos financieros a coste amortizado

La Sociedad clasifica un activo financiero en esta categoría, incluso cuando esté admitido a negociación en un mercado organizado, si se cumplen las siguientes condiciones:

- La Sociedad mantiene la inversión bajo un modelo de gestión cuyo objetivo es recibir los flujos de efectivo derivados de la ejecución del contrato.


La gestión de una cartera de activos financieros para obtener sus flujos contractuales no implica que hayan de mantenerse necesariamente todos los instrumentos hasta su vencimiento; se podrá considerar que los activos financieros se gestionan con ese objetivo aun cuando se hayan producido o se espere que se produzcan ventas en el futuro. A tal efecto, la Sociedad considera la frecuencia, el importe y el calendario de las ventas en ejercicios anteriores, los motivos de esas ventas y las expectativas en relación con la actividad de ventas futuras.

- Las características contractuales del activo financiero dan lugar, en fechas especificadas, a flujos de efectivo que son únicamente cobros de principal e intereses sobre el importe del principal pendiente. Esto es, los flujos de efectivo son inherentes a un acuerdo que tiene la naturaleza de préstamo ordinario o común, sin perjuicio de que la operación se acuerde a un tipo de interés cero o por debajo de mercado.

Se asume que se cumple esta condición, en el caso de que un bono o un préstamo simple con una fecha de vencimiento determinada y por el que la Sociedad cobra un tipo de interés de mercado variable, pudiendo estar sujeto a un límite. Por el contrario, se asume que no se cumple esta condición en el caso de los instrumentos convertibles en instrumentos de patrimonio neto del emisor, los préstamos con tipos de interés variables inversos (es decir, un tipo que tiene una relación inversa con los tipos de interés del mercado) o aquellos en los que el emisor puede diferir el pago de intereses, si con dicho pago se viera afectada su solvencia, sin que los intereses diferidos devenguen intereses adicionales.

Con carácter general, se incluyen en esta categoría los créditos por operaciones comerciales ("clientes comerciales") y los créditos por operaciones no comerciales ("otros deudores").

Los activos financieros clasificados en esta categoría se valoran inicialmente por su valor razonable, que, salvo evidencia en contrario, se asume que es el precio de la transacción, que equivale al valor razonable de la contraprestación entregada, más los costes de transacción que les sean directamente atribuibles. Esto es, los costes de transacción inherentes se capitalizan.

Handwritten signature and initials in blue ink. The signature on the left is a stylized name, and the initials on the right are 'HS'.

No obstante, los créditos por operaciones comerciales con vencimiento no superior a un año y que no tengan un tipo de interés contractual explícito, así como los créditos al personal, los dividendos a cobrar y los desembolsos exigidos sobre instrumentos de patrimonio, cuyo importe se espera recibir en el corto plazo, se valoran por su valor nominal cuando el efecto de no actualizar los flujos de efectivo no es significativo.

Para la valoración posterior se utiliza el método del coste amortizado. Los intereses devengados se contabilizan en la cuenta de pérdidas y ganancias (ingresos financieros), aplicando el método del tipo de interés efectivo.

Los créditos con vencimiento no superior a un año que, tal y como se ha expuesto anteriormente, se valoren inicialmente por su valor nominal, continuarán valorándose por dicho importe, salvo que se hubieran deteriorado.

En general, cuando los flujos de efectivo contractuales de un activo financiero a coste amortizado se modifican debido a las dificultades financieras del emisor, la Sociedad analiza si procede contabilizar una pérdida por deterioro de valor.

Activos financieros a coste

La Sociedad incluye en esta categoría, en todo caso:

- d) Las inversiones en el patrimonio de empresas del grupo, multigrupo y asociadas (en los estados financieros individuales).
- e) Las restantes inversiones en instrumentos de patrimonio cuyo valor razonable no puede determinarse por referencia a un precio cotizado en un mercado activo para un instrumento idéntico, o no puede estimarse con fiabilidad, y los derivados que tienen como subyacente a estas inversiones.
- f) Los activos financieros híbridos cuyo valor razonable no puede estimarse de manera fiable, salvo que se cumplan los requisitos para su contabilización a coste amortizado.
- g) Las aportaciones realizadas como consecuencia de un contrato de cuentas en participación y similares.
- h) Los préstamos participativos cuyos intereses tienen carácter contingente, bien porque se pacte un tipo de interés fijo o variable condicionado al cumplimiento de un hito en la empresa prestataria (por ejemplo, la obtención de beneficios), o bien porque se calculen exclusivamente por referencia a la evolución de la actividad de la citada empresa.

Two handwritten signatures in blue ink are located at the bottom right of the page. The signature on the left is more complex and stylized, while the one on the right is simpler and more legible.

- i) Cualquier otro activo financiero que inicialmente procediese clasificar en la cartera de valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias cuando no sea posible obtener una estimación fiable de su valor razonable.

Las inversiones incluidas en esta categoría se valoran inicialmente al coste, que es equivale al valor razonable de la contraprestación entregada más los costes de transacción que les sean directamente atribuibles. Esto es, los costes de transacción inherentes se capitalizan.

En el caso de inversiones en empresas del grupo, si existiera una inversión anterior a su calificación como empresa del grupo, multigrupo o asociada, se considerará como coste de dicha inversión el valor contable que debiera tener la misma inmediatamente antes de que la empresa pase a tener esa calificación.

La valoración posterior es también a coste, menos, en su caso, el importe acumulado de las correcciones valorativas por deterioro.

Las aportaciones realizadas como consecuencia de un contrato de cuentas en participación y similares se valoran al coste, incrementado o disminuido por el beneficio o la pérdida, respectivamente, que correspondan a la empresa como partícipe no gestor, y menos, en su caso, el importe acumulado de las correcciones valorativas por deterioro.

Se aplica este mismo criterio en los préstamos participativos cuyos intereses tienen carácter contingente, bien porque se pacta un tipo de interés fijo o variable condicionado al cumplimiento de un hito en la empresa prestataria (por ejemplo, la obtención de beneficios), o bien porque se calculan exclusivamente por referencia a la evolución de la actividad de la citada empresa. Si además de un interés contingente se acuerda un interés fijo irrevocable, este último se contabiliza como un ingreso financiero en función de su devengo. Los costes de transacción se imputan a la cuenta de pérdidas y ganancias de forma lineal a lo largo de la vida del préstamo participativo.

Baja de balance de activos financieros

La Sociedad da de baja de balance un activo financiero cuando:

- Expiran los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo. En este sentido, se da de baja un activo financiero cuando ha vencido y la Sociedad ha recibido el importe correspondiente.
- Se hayan cedido los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero. En este caso, se da de baja el activo financiero cuando se han transferido de manera sustancial los riesgos y beneficios inherentes a su propiedad. En particular, en las operaciones de venta con pacto de recompra, factoring y titulizaciones, se da de baja el activo financiero una vez que se ha comparado la exposición de la Sociedad, antes y después de la cesión, a la variación en los importes y en el calendario de los flujos de efectivo netos del activo transferido, se deduce que se han transferido los riesgos y beneficios.

Tras el análisis de los riesgos y beneficios, la Sociedad registra la baja de los activos financieros conforme a las siguientes situaciones:

- a) Los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo se han transferido de manera sustancial. El activo transferido se da de baja de balance y la Sociedad reconoce el resultado de la operación: la diferencia entre la contraprestación recibida neta de los costes de transacción atribuibles (considerando cualquier nuevo activo obtenido menos cualquier pasivo asumido) y el valor en libros del activo financiero, más cualquier importe acumulado que se haya reconocido directamente en el patrimonio neto.
- b) Los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo se han retenido, por parte de la Sociedad, de manera sustancial. El activo financiero no se da de baja y se reconoce un pasivo financiero por el mismo importe a la contraprestación recibida.
- c) Los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo no se han transferido ni retenido de manera sustancial. En este caso caben, su vez, dos posibles situaciones:
 - El control se cede (el cesionario tiene la capacidad práctica de volver a transmitir el activo a un tercero): el activo se da de baja de balance.
 - El control no se cede (el cesionario no tiene la capacidad práctica de volver a transmitir el activo a un tercero): la Sociedad continúa reconociendo el activo por el importe al que esté expuesta a las variaciones de valor del activo cedido, es decir, por su implicación continuada, y ha de reconocer un pasivo asociado.

Deterioro del valor de los activos financieros

Instrumentos de deuda a coste amortizado

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

En caso de que exista dicha evidencia, la pérdida por deterioro se calcula como la diferencia entre el valor en libros y el valor actual de los flujos de efectivo futuros, incluidos, en su caso, los procedentes de la ejecución de las garantías reales y personales, que se estima van a generar, descontados al tipo de interés efectivo calculado en el momento de su reconocimiento inicial. Para los activos financieros a tipo de interés variable, se emplea el tipo de interés efectivo que corresponda a la fecha de cierre de las cuentas anuales de acuerdo con las condiciones contractuales. En el cálculo de las pérdidas por deterioro de un grupo de activos financieros, la Sociedad utiliza modelos basados en fórmulas o métodos estadísticos.

Two handwritten signatures in blue ink are located at the bottom right of the page. The signature on the left is more complex and stylized, while the one on the right is simpler and more legible.

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

Como sustituto del valor actual de los flujos de efectivo futuros la Sociedad utiliza el valor de mercado del instrumento, siempre que éste sea lo suficientemente fiable como para considerarlo representativo del valor que pudiera recuperar la empresa.

En el caso de activos a valor razonable con cambio en patrimonio neto, las pérdidas acumuladas reconocidas en el patrimonio neto por disminución del valor razonable, siempre que exista una evidencia objetiva de deterioro en el valor del activo, se reconocen en la cuenta de pérdidas y ganancias.

Instrumentos de patrimonio a valor razonable con cambios en patrimonio neto

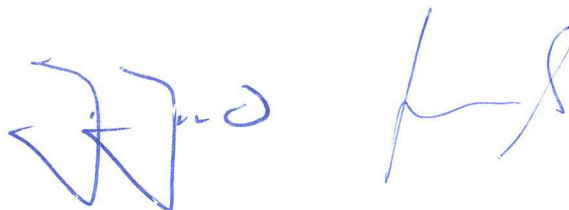
En este tipo de inversiones, la Sociedad asume que el instrumento se ha deteriorado ante una caída de un año y medio o de un cuarenta por ciento en su cotización, sin que se haya producido la recuperación de su valor, sin perjuicio de que pudiera ser necesario reconocer una pérdida por deterioro antes de que haya transcurrido dicho plazo o descendido la cotización en el mencionado porcentaje.

Las correcciones de valor por deterioro se reconocen como un gasto en la cuenta de pérdidas y ganancias

En el caso de que se incrementase el valor razonable, la corrección valorativa reconocida en ejercicios anteriores no revierte con abono a la cuenta de pérdidas y ganancias y se registra el incremento de valor razonable directamente contra el patrimonio neto.

Activos financieros a coste

En este caso, el importe de la corrección valorativa es la diferencia entre su valor en libros y el importe recuperable, entendido éste como el mayor importe entre su valor razonable menos los costes de venta y el valor actual de los flujos de efectivo futuros derivados de la inversión, que para el caso de instrumentos de patrimonio se calculan, bien mediante la estimación de los que se espera recibir como consecuencia del reparto de dividendos realizado por la empresa participada y de la enajenación o baja en cuentas de la inversión en la misma, bien mediante la estimación de su participación en los flujos de efectivo que se espera sean generados por la empresa participada, procedentes tanto de sus actividades ordinarias como de su enajenación o baja en cuentas. Salvo mejor evidencia del importe recuperable de las inversiones en instrumentos de patrimonio, la estimación de la pérdida por deterioro de esta clase de activos se calcula en función del patrimonio neto de la entidad participada y de las plusvalías tácitas existentes en la fecha de la valoración, netas del efecto impositivo.



El reconocimiento de las correcciones valorativas por deterioro de valor y, en su caso, su reversión, se registran como un gasto o un ingreso, respectivamente, en la cuenta de pérdidas y ganancias. La reversión del deterioro tiene como límite el valor en libros de la inversión que estaría reconocida en la fecha de reversión si no se hubiese registrado el deterioro del valor.

Intereses y dividendos recibidos de activos financieros

Los intereses y dividendos de activos financieros devengados con posterioridad al momento de la adquisición se registran como ingresos en la cuenta de pérdidas y ganancias. Los intereses se reconocen utilizando el método del tipo de interés efectivo y los dividendos cuando se declara el derecho a recibirlos.

Si los dividendos distribuidos proceden inequívocamente de resultados generados con anterioridad a la fecha de adquisición porque se hayan distribuido importes superiores a los beneficios generados por la participada desde la adquisición, no se reconocerán como ingresos, y minorarán el valor contable de la inversión. El juicio sobre si se han generado beneficios por la participada se realizará atendiendo exclusivamente a los beneficios contabilizados en la cuenta de pérdidas y ganancias individual desde la fecha de adquisición, salvo que de forma indubitada el reparto con cargo a dichos beneficios deba calificarse como una recuperación de la inversión desde la perspectiva de la entidad que recibe el dividendo.

Pasivos financieros

Clasificación y valoración

En el momento de reconocimiento inicial, la Sociedad clasifica todos los pasivos financieros en una de las categorías enumeradas a continuación:

- Pasivos financieros a coste amortizado
- Pasivos financieros a valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias

Pasivos financieros a coste amortizado

La Sociedad clasifica todos los pasivos financieros en esta categoría excepto cuando deban valorarse a valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias.

Con carácter general, se incluyen en esta categoría los débitos por operaciones comerciales ("proveedores") y los débitos por operaciones no comerciales ("otros acreedores").



Los préstamos participativos que tienen las características de un préstamo ordinario o común también se incluyen en esta categoría sin perjuicio de que la operación se acuerde a un tipo de interés cero o por debajo de mercado.

Los pasivos financieros incluidos en esta categoría se valoran inicialmente por su valor razonable, que, salvo evidencia en contrario, se considera que es el precio de la transacción, que equivale al valor razonable de la contraprestación recibida ajustado por los costes de transacción que les sean directamente atribuibles. Esto es, los costes de transacción inherentes se capitalizan.

No obstante, los débitos por operaciones comerciales con vencimiento no superior a un año y que no tienen un tipo de interés contractual, así como los desembolsos exigidos por terceros sobre participaciones, cuyo importe se espera pagar en el corto plazo, se valoran por su valor nominal, cuando el efecto de no actualizar los flujos de efectivo no sea significativo.

Para la valoración posterior se utiliza el método de coste amortizado. Los intereses devengados se contabilizan en la cuenta de pérdidas y ganancias (gasto financiero), aplicando el método del tipo de interés efectivo.

No obstante, los débitos con vencimiento no superior a un año que, de acuerdo con lo dispuesto anteriormente, se valoren inicialmente por su valor nominal, continuarán valorándose por dicho importe.

Las aportaciones recibidas como consecuencia de un contrato de cuentas en participación y similares, se valoran al coste, incrementado o disminuido por el beneficio o la pérdida, respectivamente, que deba atribuirse a los partícipes no gestores.

Se aplica este mismo criterio en los préstamos participativos cuyos intereses tienen carácter contingente, bien porque se pacte un tipo de interés fijo o variable condicionado al cumplimiento de un hito en la empresa prestataria (por ejemplo, la obtención de beneficios), o bien porque se calculen exclusivamente por referencia a la evolución de la actividad de la citada empresa. Los gastos financieros se reconocen en la cuenta de pérdidas y ganancias de acuerdo con el principio de devengo, y los costes de transacción se imputarán a la cuenta de pérdidas y ganancias con arreglo a un criterio financiero o, si no resultase aplicable, de forma lineal a lo largo de la vida del préstamo participativo.

Pasivos financieros a valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias

En esta categoría la Sociedad incluye los pasivos financieros que cumplan alguna de las siguientes condiciones:

- Son pasivos que se mantienen para negociar. Se considera que un pasivo financiero se posee para negociar cuando cumpla una de las siguientes condiciones:

Two handwritten signatures in blue ink are located at the bottom of the page. The signature on the left is more complex and stylized, while the one on the right is simpler and more linear.

- Se emite o asume principalmente con el propósito de readquirirlo en el corto plazo (por ejemplo, obligaciones y otros valores negociables emitidos cotizados que la empresa pueda comprar en el corto plazo en función de los cambios de valor).
 - Es una obligación que un vendedor en corto tiene de entregar activos financieros que le han sido prestados (“venta en corto”).
 - Forma parte en el momento de su reconocimiento inicial de una cartera de instrumentos financieros identificados y gestionados conjuntamente de la que existan evidencias de actuaciones recientes para obtener ganancias en el corto plazo.
 - Es un instrumento financiero derivado, siempre que no sea un contrato de garantía financiera ni haya sido designado como instrumento de cobertura.
- Desde el momento del reconocimiento inicial, ha sido designado irrevocablemente para contabilizarlo al valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias (“opción de valor razonable”), debido a que:
- Se elimina o reduce de manera significativa una incoherencia o «asimetría contable» con otros instrumentos a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias; o
 - Un grupo de pasivos financieros o de activos y pasivos financieros que se gestiona y su rendimiento se evalúa sobre la base de su valor razonable de acuerdo con una estrategia de gestión del riesgo o de inversión documentada y se facilite información del grupo también sobre la base del valor razonable al personal clave de la dirección.
- Opcionalmente y de forma irrevocable, se podrán incluir en su integridad en esta categoría los pasivos financieros híbridos con derivado implícito separable.

Los pasivos financieros incluidos en esta categoría se valoran inicialmente por su valor razonable, que, salvo evidencia en contrario, se asume que es el precio de la transacción, que equivale al valor razonable de la contraprestación recibida. Los costes de transacción que les sean directamente atribuibles se reconocen directamente en la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio.

Después del reconocimiento inicial la empresa valora los pasivos financieros comprendidos en esta categoría a valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias.



Baja de balance de pasivos financieros

La Sociedad da de baja de balance un pasivo financiero previamente reconocido cuando se da alguna de las siguientes circunstancias:

- La obligación se haya extinguido porque se ha realizado el pago al acreedor para cancelar la deuda (a través de pagos en efectivo u otros bienes o servicios), o porque al deudor se le exime legalmente de cualquier responsabilidad sobre el pasivo.
- Se adquieran pasivos financieros propios, aunque sea con la intención de recolocarlos en el futuro.
- Se produce un intercambio de instrumentos de deuda entre un prestamista y un prestatario, siempre que tengan condiciones sustancialmente diferentes, reconociéndose el nuevo pasivo financiero que surja; de la misma forma se registra una modificación sustancial de las condiciones actuales de un pasivo financiero, como se indica para las reestructuraciones de deuda.

La contabilización de la baja de un pasivo financiero se realiza de la siguiente forma: la diferencia entre el valor en libros del pasivo financiero (o de la parte de él que se haya dado de baja) y la contraprestación pagada, incluidos los costes de transacción atribuibles, y en la que se ha de recoger asimismo cualquier activo cedido diferente del efectivo o pasivo asumido, se reconoce en la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio en que tenga lugar.

Reestructuración de deudas

La Sociedad, en determinados casos, lleva a cabo reestructuraciones de sus compromisos de deuda con sus acreedores. Por ejemplo: alargar el plazo de pago del principal a cambio de un tipo de interés mayor, no pagar y agregar los intereses en un único pago "bullet" de principal e intereses al final de la vida de la deuda, etc. Las formas en que esos cambios en los términos de una deuda pueden llevarse a cabo son varias:

- Pago inmediato del nominal (antes del vencimiento) seguido de una refinanciación de todo o parte del importe nominal a través de una nueva deuda ("intercambio de deuda").
- Modificación de los términos del contrato de deuda antes de su vencimiento ("modificación de deuda").



En estos casos de “intercambio de deuda” o de “modificación de deuda” con el mismo acreedor, la Sociedad analiza si ha existido un cambio sustancial en las condiciones de la deuda original. En caso de que haya existido un cambio sustancial, el tratamiento contable es el siguiente:

- el valor en libros del pasivo financiero original (o de su parte correspondiente) se da de baja del balance;
- el nuevo pasivo financiero se reconoce inicialmente por su valor razonable;
- los costes de la transacción se reconocen contra la cuenta de pérdidas y ganancias;
- también se reconoce contra pérdidas y ganancias la diferencia entre el valor en libros del pasivo financiero original (o de la parte del mismo que se haya dado de baja) y el valor razonable del nuevo pasivo.

En cambio, cuando tras el análisis, la Sociedad llega a la conclusión de que ambas deudas no tienen condiciones sustancialmente diferentes (se trata, en esencia, de la misma deuda), el tratamiento contable es el siguiente:

- el pasivo financiero original no se da de baja del balance (esto es, se mantiene en el balance);
- las comisiones pagadas en la operación de reestructuración se llevan como un ajuste al valor contable de la deuda;
- se calcula un nuevo tipo de interés efectivo a partir de la fecha de reestructuración. El coste amortizado del pasivo financiero se determina aplicando el tipo de interés efectivo, que es aquel que iguale el valor en libros del pasivo financiero en la fecha de modificación con los flujos de efectivo a pagar según las nuevas condiciones.

Las condiciones de los contratos se considerarán sustancialmente diferentes, entre otros casos, cuando el valor actual de los flujos de efectivo del nuevo contrato, incluida cualquier comisión pagada, neta de cualquier comisión recibida, difiera al menos en un diez por ciento del valor actual de los flujos de efectivo remanentes del contrato original, actualizados ambos importes al tipo de interés efectivo de este último.

Ciertas modificaciones en la determinación de los flujos de efectivo pueden no superar este análisis cuantitativo, pero pueden dar lugar también a una modificación sustancial del pasivo, tales como: un cambio de tipo de interés fijo a variable en la remuneración del pasivo, la reexpresión del pasivo a una divisa distinta, un préstamo a tipo de interés fijo que se convierte en un préstamo participativo, entre otros casos.



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

Baja de activos financieros.

La entidad dará de baja un activo financiero, o parte del mismo, cuando expiren los derechos derivados del mismo o se haya cedido su titularidad, siempre y cuando el cedente se haya desprendido de los riesgos y beneficios significativos inherentes a la propiedad del activo (tal como las ventas en firme de activos o las ventas de activos financieros con pacto de recompra por su valor razonable).

En las operaciones de cesión en las que de acuerdo con lo anterior no proceda dar de baja el activo financiero (como es el caso del descuento de efectos, del «factoring con recurso», de las ventas de activos financieros con pacto de recompra a un precio fijo o al precio de venta más un interés, de las cesiones de activos en las que la entidad cedente retiene el riesgo de crédito o la obligación de pagar intereses hasta que se cobre el principal al deudor), se registrará adicionalmente el pasivo financiero derivado de los importes recibidos.

Baja de pasivos financieros

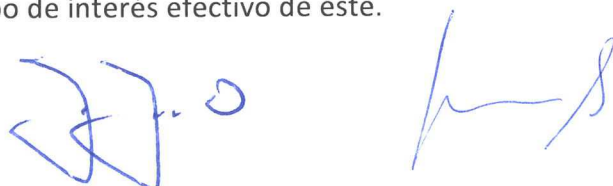
La entidad dará de baja un pasivo financiero cuando la obligación se haya extinguido. También dará de baja los pasivos financieros propios que adquiera, aunque sea con la intención de recolocarlos en el futuro.

Si se produjese un intercambio de instrumentos de deuda entre un prestamista y un prestatario, siempre que éstos tengan condiciones sustancialmente diferentes, se registrará la baja del pasivo financiero original y se reconocerá el nuevo pasivo financiero que surja. De la misma forma se registrará una modificación sustancial de las condiciones actuales de un pasivo financiero.

La diferencia entre el valor en libros del pasivo financiero o de la parte del mismo que se haya dado de baja y la contraprestación pagada, incluidos los costes de transacción atribuibles y en la que se recogerá asimismo cualquier activo cedido diferente del efectivo o pasivo asumido, se reconocerá en la cuenta de resultados del ejercicio en que tenga lugar.

En el caso de un intercambio de instrumentos de deuda que no tengan condiciones sustancialmente diferentes, el pasivo financiero original no se dará de baja del balance. El coste amortizado del pasivo financiero se determinará aplicando el tipo de interés efectivo, que será aquel que iguale el valor en libros del pasivo financiero en la fecha de modificación con los flujos de efectivo a pagar según las nuevas condiciones.

A estos efectos, las condiciones de los contratos se considerarán sustancialmente diferentes cuando el valor actual de los flujos de efectivo del nuevo pasivo financiero, incluyendo las comisiones netas cobradas o pagadas, sea diferente, al menos en un diez por ciento del valor actual de los flujos de efectivo remanentes del pasivo financiero original, actualizados ambos al tipo de interés efectivo de éste.



NOTA 5

NOTA 5. INMOVILIZADO MATERIAL, INTANGIBLE E INVERSIONES INMOBILIARIAS

Inmovilizado material : No generador de flujos de efectivo 2021

	MOVIMIENTOS DE LAS PARTIDAS	A) SALDO AL INICIO DEL EJERCICIO 2021	(+) Entradas	(-) Salidas	B) SALDO AL FINAL DEL EJERCICIO 2021
220	Terrenos y bienes naturales (coste de rehabilitación)	169.254,49			169.254,49
221	Construcciones	774.598,07	38.329,16		812.927,23
222	Instalaciones técnicas	71.212,46	9.627,25		80.839,71
223	Maquinaria	28.997,67			28.997,67
226	Mobiliario	37.904,68	1.541,34		39.446,02
227	Equipos proceso información	45.435,57	1.103,43		46.539,00
228	Elementos de transporte	23.554,56	83.685,00		107.239,56
229 - 212	Otro inmovilizado material	2.050.742,18		-440,00	2.050.302,18
	TOTAL COSTE	3.201.699,68	134.286,18	-440,00	3.335.545,86
	AMORTIZACIONES	A) SALDO AL INICIO DEL EJERCICIO 2020	(+) Entradas	(-) Salidas	B) SALDO AL FINAL DEL EJERCICIO 2020
2821	Construcciones	-254.107,13	-19.716,45		-273.823,58
2822	Instalaciones técnicas	-50.039,72	-1.725,38		-51.765,10
2823	Maquinaria	-28.880,74	-56,81		-28.937,55
2826	Mobiliario	-37.051,50	-158,59		-37.210,09
2827	Equipos proceso información	-43.192,08	-1.607,05		-44.799,13
2828	Elementos de transporte	-23.554,56	-6.324,50		-29.879,06
2829 - 2812	Otro inmovilizado material	-1.391,35			-1.391,35
	TOTAL AMORTIZACION	-438.217,08	-29.588,78	0,00	-467.805,86
	VALOR NETO CONTABLE	2.763.482,60	104.697,40		2.867.740,00

El epígrafe de otro inmovilizado se corresponde con obras de arte las cuales no se amortizan por considerar que tienen vida útil indefinida

INVERSIONES INMOBILIARIAS 2021

	MOVIMIENTOS DE LAS PARTIDAS	A) SALDO AL INICIO DEL EJERCICIO 2021	(+) Entradas	(-) Salidas	B) SALDO AL FINAL DEL EJERCICIO 2021
2310	Terrenos y bienes naturales (coste de rehabilitación)	9.864.762,53	479.137,88		10.343.900,41
2311	Construcciones		5.623,25		5.623,25
2311	Construcciones	8.924.925,69	64.504,68	-479.137,88	8.510.292,49
	TOTAL COSTE	18.789.688,22	549.265,81	-479.137,88	18.859.816,15
	AMORTIZACIONES	A) SALDO AL INICIO DEL EJERCICIO 2020	(+) Entradas	(-) Salidas	B) SALDO AL FINAL DEL EJERCICIO 2020
2831	Construcciones	-1.108.869,83	-162.018,39		-1.270.888,22
2831	Construcciones		-284,97		-284,97
	TOTAL AMORTIZACION	-1.108.869,83	-162.303,36	0,00	-1.271.173,19
	VALOR NETO CONTABLE	17.680.818,39	386.962,45	-479.137,88	17.588.642,96

NOTA 6. BIENES DE PATRIMONIO HISTORICO 2021

	MOVIMIENTOS DE LAS PARTIDAS	A) SALDO AL INICIO DEL EJERCICIO 2021	(+) Entradas	(-) Salidas	B) SALDO AL FINAL DEL EJERCICIO 2021
221	Edificio sede de la Fundación - Casa del Marqués de Reguer-Rullán en Palma de Mallorca	3.707.821,53			3.707.821,53
	TOTAL COSTE	3.707.821,53	0,00	0,00	3.707.821,53
	AMORTIZACIONES	A) SALDO AL INICIO DEL EJERCICIO 2021	(+) Entradas	(-) Salidas	B) SALDO AL FINAL DEL EJERCICIO 2021
282	Edificio sede de la Fundación - Casa del Marqués de Reguer-Rullán en Palma de Mallorca	-1.240.941,24	-86.260,70		-1.327.201,94
	TOTAL AMORTIZACION	-1.240.941,24	-86.260,70	0,00	-1.327.201,94
	VALOR NETO CONTABLE	2.466.880,29	-86.260,70		2.380.619,59

En 2021 los datos eran los siguientes :

DESCRIPCIÓN DEL BIEN	Saldo al 1 de Enero 2021	(+) Entradas	(-) Salidas	Saldo al 31 de Diciembre 2021
Edificio sede de la Fundación - Casa del Marqués de Reguer-Rullán en Palma de Mallorca	3.707.821,53			3.707.821,53
Total	3.707.821,53			3.707.821,53

2. Amortizaciones.

	Saldo al 1 de Enero 2021	(+) Entradas	(-) Salidas	Saldo al 31 de Diciembre 2021
Edificio sede de la Fundación - Casa del Marqués de Reguer-Rullán en Palma de Mallorca	-1.240.941,24	-86.260,70		-1.327.201,94
Total	-1.240.941,24	-86.260,70		-1.327.201,94

NOTA 8. PASIVOS FINANCIEROS CONTINUACIÓN.

El Saldo a 31/12/21 del préstamo de Banca March asciende a 3.803.238,44
 El Saldo a 31/12/21 del préstamo del B. Sabadell asciende a 1.637.990,06

La deuda bancaria a largo plazo a 31 de diciembre de 2022 por años de vencimiento es la siguiente:

2024	293.274,28
2025	300.201,80
2026	307.293,21
2027	314.548,51
<hr/>	<hr/>
Resto	3.696.758,45
	<hr/>
	4.912.076,25

NOTA 10

Beneficiarios – acreedores.

Ejercicio 2021

Beneficiarios - acreedores	Saldo inicial	Aumentos	Disminuciones	Saldo final
Entidades del grupo y asociadas				
Otras procedencias				
Total beneficiarios	0,00	0,00	0,00	0,00
Entidades del grupo y asociadas				
Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	340.123,74		3.448,43	336.675,31
Total acreedores	340.123,74	0,00	3.448,43	336.675,31
TOTAL	340.123,74	0,00	3.448,43	336.675,31

NOTA 11

Ejercicio 2021

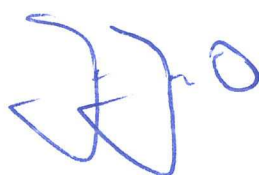
DENOMINACION DE LA CUENTA	SALDO INICIAL	ENTRADAS	SALIDAS	SALDO FINAL
10 Dotación Fundacional	24.523.862,96	0,00	0,00	24.523.862,96
100 Dotación Fundacional	24.523.862,96			24.523.862,96
103 Dotación Fundacional no exigida				0,00
104 Fundadores por aportaciones no dinerarias pendientes				0,00
111 Reservas Estatutarias				0,00
113 Reservas Voluntarias	3.573.897,56		-347.822,47	3.226.075,09
114 Reservas Especiales				0,00
115 Reservas por pérdidas y ganancias actuariales y otros ajustes				0,00
120 Remanente				0,00
121 Excedentes negativos de ejercicios anteriores				0,00
129 Excedente del Ejercicio	-347.822,47	192.497,18	-347.822,47	192.497,18
TOTAL	27.749.938,05	192.497,18	0,00	27.942.435,23



NOTA 12

Ejercicio 2022	Cuenta de pérdidas y ganancias			Ingresos y gastos directamente imputados al patrimonio neto		
	Aumentos	Disminuciones	Total	Aumentos	Disminuciones	Total
Euros						
Ingresos y gastos del ejercicio antes de impuestos			-10.379			
Régimen fiscal entidades sin fines lucrativos (Ley 49/2002)		-10.379	10.379			
Base imponible (resultado fiscal)						

Ejercicio 2021	Cuenta de pérdidas y ganancias			Ingresos y gastos directamente imputados al patrimonio neto		
	Aumentos	Disminuciones	Total	Aumentos	Disminuciones	Total
Euros						
Ingresos y gastos del ejercicio antes de impuestos			192.497			
Régimen fiscal entidades sin fines lucrativos (Ley 49/2002)	192.497		-192.497			
Base imponible (resultado fiscal)						



NOTA 13

Identificación de las entidades con las que la Fundación Barceló colabora en proyectos de cooperación Internacional

PROYECTOS INTERNACIONALES		
PAÍS	SOCIO LOCAL	TÍTULO DEL PROYECTO
1- PROYECTOS SALUD FARMASOL		
UGANDA	Little Sisters of Mary Immaculate	Farmasol Padibe 2022
UGANDA	Sisters of our Lady of Good Counsil	Farmasol Butare 2022
UGANDA	Sisters of Mary Immaculate	Farmasol Abedober 2022
UGANDA	Sisters of Holy Family	Farmasol Kabale 2022
UGANDA	Little Sisters of Mary Immaculate	Farmasol Gulu 2022
UGANDA	Mary Queen of Peace Health Centre	Farmasol Mary Queen of Peace 2022
UGANDA	Little Sisters of Mary Immaculate	Farmasol Karungu 2022
UGANDA	Little Sisters of Mary Immaculate	Farmasol Omoro 2022
GAMBIA	FUNDACIÓN SOM	Farmasol Campaña Gambia 2022
UGANDA	Petits Detalls	Farmasol Lukka 2022
SUDÁN DEL SUR	CMSPA	Farmasol Sudán del Sur 2022
ETIOPÍA	Charity Brothers	Farmasol Gambela 2022
ETIOPÍA	CMSPA	Farmasol Angar Guten 2022
ETIOPÍA	MCH/Delivery Service at Zizencho Clinic	Farmasol Zizencho 2022
ETIOPÍA	Misioneras Combonianas	Farmasol Haro Wato 21-2022
ETIOPÍA	Misioneras Eucarísticas Jesus Infante	Farmasol Chiri 2022-2023
ETIOPÍA	Misioneros de la Caridad	Farmasol Addis Abebda 2022
ETIOPÍA	Bethany Brothers	Farmasol Sire podo 2022
ETIOPÍA	Bethany Sisters	Farmasol Metcha 2022
ETIOPÍA	Sisters of the Destitute	Farmasol Babiche 2022
ETIOPÍA	Charity Brothers	Farmasol YEKKA (NUEVO)
TANZANIA	CBIDO	Farmasol Tanzania 2022
KENIA	Hnas. Marianitas	Farmasol Clínica móvil Kaikor 2022
KENIA	Misioneras Combonianas	Farmasol Amakuriat 2022
KENIA	Domini Sisters	Farmasol Domini Sisters 2022
MALAWI	Active Africa	Farmasol Malawi 2022
HAITÍ	Congrégation des Petits Frères de Sainte Thérèse	Farmasol Haití (Nuevo) 2022
TOTAL PROYECTOS FARMASOL		27
RUANDA	MMSSCC	Centro de Nutrición Rukara 2022
RUANDA	MMSSCC	Médico Rukara 2022
RUANDA	MMSSCC	Mutuelle Rukara 2022
KENIA	Hnas. Marianitas	Nutrición Turkana, 5 guarderías 2022
HAITÍ	F. Religiosos para la salud	DEPOSITO AGUA HAITÍ 2022
UGANDA	LITTLE SISTERS OF Mary Immaculate	Construcción vivienda trabajadores del centro Salud Abedober 2022
RUANDA	LYCEE SAINT MARCEL	Nuevos baños en Lycee Saint Mrcel of Rukara 2022 (NUEVO)
KENIA	Misioneras Combonianas	Programa de vacunación Amakuriat 2022
ETIOPÍA	Bethany Sisters	Contrucción consultas externas centro salud Metcha (NUEVO)
TOTAL OTROS PROYECTOS SALUD		9
TOTAL		36

2- PROYECTOS EDUCACIÓN

TANZANIA	CBIDO	ESCUELA FORMACIÓN PROFESIONAL 2022
TANZANIA	CBIDO	AMPLIACIÓN ESCUELA FORMACIÓN PROFESIONAL
TANZANIA	CBIDO	MAQUINARIA ESCUELA FORMACIÓN PROFESIONAL 2022
KENIA	Domini Sisters	MANTENIMIENTO 9 GUARDERÍAS
KENIA	Marianitas	GUARDERÍA NAKAPEALI
KENIA	MSPA	GUARDERÍA TODONYANG
KENIA	Hnas. Marianitas	GUARDERÍA LOCHEREPETA
KENIA	Domini Sisters	CONSTRUCC 2 AULAS ESCUELA KAALEN
KENIA	CALOR Y CAFÉ	GUARDERÍA AMAKURIAT
KENIA	Hnas. Marianitas	ESCUELA BAKHITA
KENIA	Marianitas Sisters	Becas Niñas Kaikor
RUANDA	Asociación Comunitaria Kibondo	Escuela Kibondo ruanda (no incluido en ppto 22)
UGANDA	Petits Details	BECAS OMUKISA LUKKA 2022
REP. DOMINICANA	Hnas. Dominicás	BECAS STA. CATALINA
BURKINA FASO	ONG Le Carmel	BECAS ONG LE CARMEL , BURKINA FASO 21-22
COSTA DE MARFIL	ONG Le Carmel	BECAS ONG LE CARMEL, COSTA DE MARFIL 21-22
BURUNDI	ONG Le Carmel	BECAS ONG LE CARMEL BURUNDI 21-22
CHAD	MISIONEROS JESUITAS	TERCERA FASE LICEO CHAD
TOTAL EDUCACIÓN		18

3 - PROYECTOS AGRO-MEDIOAMBIENTE

KENIA	Hnas Marianitas, Domini sisters	AGR. TURKANA. PANELES SOLARES EN 5 POZOS Y FORMACIÓN
KENIA	Hnas. Marianitas	CREACIÓN ESCUELA DE AGRICULTURA NAKINOMET EN TURKANA
KENIA	MSPA	FÁBRICA LADRILLOS (NUEVO)
HAITÍ	PFST	CABRAS
BURKINA FASO	F. Religiosos para la salud	MOLINO PARA GRANO Y ALIMENTO
TANZANIA	PAMOJA COMMUNITY CONNECTIONS (PCC)	MATADERO
TANZANIA	PAMOJA COMMUNITY CONNECTIONS (PCC)	100 GRANJAS
NÍGER	CONEMUD	PAYMA
UGANDA	LITTLE SISTERS OF Mary Immaculate	PISCIFACTORÍA
TOTAL AGRO-MEDIOAMBIENTE		9

4 - PROYECTOS AGUA E INFRAESTRUCTURAS AGUAY+		
UGANDA	KASTHEW CONSTRUCTION UGANDA	25 POZOS DE AGUA (+ 2 POZOS EXTRA)
KENIA	SIMPLEX ENGINEERING LIMITED	10 POZOS DE AGUA TURKANA ('+1 EXTRA)
BURKINA FASO	Aigua per al Sahel	REHABILITACIÓN POZOS Y CONSTRUCCIÓN DE 5 LETRINAS
BURKINA FASO	Aigua per al Sahel	PROYECTO DE EXTENSIÓN HIDRÁULICA
BURKINA FASO	Aigua per al Sahel	POZO NUEVO (NUEVO)
MALAWI	ACTIVE AFRICA	AGRICULTURA CON POZO (NUEVO) NO PPTO 22
HAITÍ	UCAD	CONSTRUCCIÓN 20 LETRINAS
TOTAL AGUA E INFRAESTRUCTURAS		49

5- MICROCRÉDITOS		
NICARAGUA	AFODENIC	MICROCRÉDITO A LA PRODUCCION Y COMERCIALIZACIÓN DEL ARROZ PEQUEÑOS PRODUCTORES

PROYECTOS LOCALES MALLORCA

6- ALISOL

MALLORCA	FUNDACIÓN BARCELÓ	ALISOL - REPARTO ALIMENTOS
----------	-------------------	----------------------------

7 - PROYECTOS SOCIALES MALLORCA

MALLORCA	PA I MEL	FENT LLIGAMS 2022
MALLORCA	ELA BALEARS	SISTEMA COMUNICADOR 2022
MALLORCA	ASNIMO	GABINETE TERAPÉUTICO 2022
MALLORCA	AMÉS	TRABAJO JÓVENES EXTUTELADOS 2022
MALLORCA	NAÜM	ATENCIÓN PSICOSOCIAL FAMILIAS 2022
MALLORCA	ZAQUEO	MATERIAL COMEDOR 2022
MALLORCA	ES REFUGI	CONTRATACIÓN TRABAJADORA SOCIAL 2022
MALLORCA	ARTEMIS	GESTIÓN (NO TAITU)
MALLORCA		BECAS ISDI
LA PALMA		LAVALIENTES
		SANT JOAN DE DEU
TOTAL PROYECTOS SOCIALES MALLORCA		11

NOTA 13.3. GASTOS DE PERSONAL - Información Ejercicio 2021

GASTOS DE PERSONAL	Importe
(640) Sueldos y Salarios	-199.580,21
(641) Indemnizaciones	
(642) Seguridad social a cargo de la entidad	-52.858,38
TOTAL	-252.438,59

NOTA 13.5. OTROS GASTOS DE LA ACTIVIDAD -
Información Ejercicio 2021

Subgrupo / Cuenta / Subcuenta	Importe
622 Reparaciones y conservación.	-4.071,83
623 Servicios de profesionales independientes	-9.215,68
625 Primas de seguros	-10.874,30
627 Publicidad, propaganda y relaciones públicas	-5.715,45
628 Suministros	-8.666,09
629 Otros servicios	-35.310,20
63 Tributos	-30.606,61
659 Otras pérdidas en gestión corriente	-14.956,38
TOTAL	-119.416,54

NOTA 14

Movimiento ejercicio 2021

1. Análisis de los movimientos de las partidas Movimientos del Balance

NUMERO DE CUENTA	SALDO INICIAL	AUMENTOS	DISMINUCION	SALDO FINAL
131 Donaciones y legados de capital	7.725.684,93		130.555,09	7.595.129,84
TOTAL	7.725.684,93	0,00	130.555,09	7.595.129,84

NUMERO DE CUENTA	IMPUTACION
740 Subvenciones , Donaciones y Legados a la actividad	360.092,12
746 Donaciones y Legados de capital transferidos al excedente del ejercicio	130.555,09
TOTAL	490.647,21

2. Características de las Subvenciones, Donaciones y Legados recibidos

FINALIDAD Y/O ELEMENTO ADQUIRIDO	CUENTA	TIPO	ENTIDAD CONCEDENTE
Aportación dineraria para las actividades	72600001	Particulares	Personas Físicas
Aportación dineraria para las actividades	7451	Particulares	Personas Físicas

FINALIDAD Y/O ELEMENTO ADQUIRIDO	AÑO DE CONCESION	PERIODO DE APLICACIÓN	IMPORTE CONCEDIDO	IMPUTADO EN EJERCICIOS ANTERIORES	IMPUTADO EN EJERCICIO ACTUAL	TOTAL IMPUTADO A RESULTADOS
Aportación dineraria para las actividades	2021	2021	360.092,12	0,00	360.092,12	360.092,12
Aportación dineraria para las actividades	2016-2022	2021	130.555,09	0,00	130.555,09	130.555,09
TOTAL			490.647,21	0,00	490.647,21	490.647,21

NOTAS HECHOS POSTERIORES

No ha habido hechos de relevancia producidos después del cierre del ejercicio y durante la elaboración de las Cuentas Anuales de la Fundación.

Informe anual relativo al cumplimiento de los códigos de conducta sobre inversiones financieras temporales del ejercicio económico 01/01/2022 - 31/12/2022

El presente informe se realiza de acuerdo con la obligación que tienen los órganos de gobierno de las entidades sin ánimo de lucro de informar sobre el grado de cumplimiento de los principios y recomendaciones establecidos en los Códigos de conducta sobre inversiones financieras temporales, según establecen los Acuerdos de la Comisión Nacional del Mercado de Valores y del Banco de España, en desarrollo de la Disposición Adicional 5ª del Texto Refundido de la Ley del Mercado de Valores aprobado por Real Decreto Legislativo 4/2015, de 23 de octubre.

Durante el ejercicio 01/01/2022 - 31/12/2022 la Fundación BARCELÓ (NIF G07455868) ha realizado las inversiones financieras temporales y se ha organizado para realizarlas de la forma que se indica a continuación:

SOBRE LOS MEDIOS Y ORGANIZACIÓN DE LA FUNDACIÓN

- Se han establecido sistemas para la selección y gestión de las inversiones en instrumentos financieros, que son adecuados y proporcionados al volumen y naturaleza de las inversiones realizadas o previstas.
- Se cuenta con medios humanos y materiales adecuados y proporcionados al volumen y naturaleza de las inversiones realizadas o previstas.
- Las personas de la entidad que deciden sobre las inversiones cuentan con conocimientos técnicos y experiencia suficientes o se sirven de asesoramiento profesional apropiado.
- La Fundación se ha servido de asesoramiento externo que ofrece suficientes garantías de competencia profesional y de independencia y que no se ve afectado por conflictos de intereses.
- Se ha constituido un Comité de Inversiones integrado por tres o más miembros, dos de los cuales al menos cuentan con conocimientos técnicos y experiencia suficientes. Este Comité se ha reunido, como mínimo, cuatro veces durante el año.
- Se cuenta con una función de control interno para comprobar el cumplimiento de la política de inversiones y asegurar que se cuenta en todo momento con un sistema adecuado de registro y documentación de las operaciones y de custodia de las inversiones. Dicha función tiene suficiente autoridad e independencia y se desarrolla por personal con conocimientos adecuados o ha sido delegada en entidades especializada.

SOBRE LA SELECCIÓN DE LAS INVERSIONES

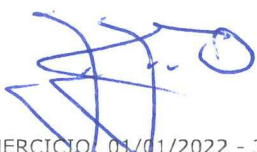
- Se ha definido una política de inversión ajustada a los objetivos fundacionales que especifica los objetivos y riesgos de las inversiones, indicando el tipo de activos, la concentración de riesgos, el plazo de las inversiones, la diversificación geográfica y cualquier otra variable (medioambiental, social, etc.) que se ha considerado relevante.
- Se ha valorado la seguridad, liquidez y rentabilidad de las distintas posibilidades de inversión, vigilando el equilibrio entre estos tres objetivos, atendiendo a las condiciones del mercado en el momento de la contratación.
- En las inversiones realizadas se han considerado los principios de coherencia, liquidez, diversificación y preservación del capital.

Palma de Mallorca, a 18 de Mayo de 2023

EL/LA SECRETARIO/A
José de Juan Orlandís

Vº Bº EL/LA PRESIDENTE/A
Francisca Barceló Vadell

Fdo: El/La Secretario/a



VºBº El/La Presidente/a

