

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

A los miembros del Patronato de la Fundación Juan Carlos Pérez Santamaría:

Opinión

Hemos auditado las cuentas anuales de Fundación Juan Carlos Pérez Santamaría (la Entidad), que comprenden el balance a 31 de diciembre de 2021, la cuenta de pérdidas y ganancias y la memoria, todos ellos de pymes, correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha.

En nuestra opinión, las cuentas anuales de pymes adjuntas expresan, en todos los aspectos significativos, la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera de la Entidad a 31 de diciembre de 2021, así como de sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, de conformidad con el marco normativo de información financiera que resulta de aplicación (que se identifica en la nota 2 de la memoria) y, en particular, con los principios y criterios contables contenidos en el mismo.

Fundamento de la opinión

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

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

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

Aspectos más relevantes de la auditoría

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

Reconocimiento de las subvenciones recibidas

La Entidad recibe diversas subvenciones para sus actividades de distintas entidades públicas. Hemos considerado que la imputación a ingresos de las citadas subvenciones supone un riesgo de nuestra auditoría, al tratarse de importes significativos para la Entidad, en tanto que la determinación del excedente del ejercicio depende en gran medida de este aspecto.

En respuesta a dicho riesgo significativo, hemos conocido los controles que la Entidad tiene diseñados y realizado pruebas analíticas y de detalle, para asegurarnos que la imputación a ingresos de las distintas subvenciones recibidas, sea coherente y proporcional con el grado de ejecución durante el ejercicio del presupuesto de gastos de cada expediente de subvención.

Responsabilidad de los administradores en relación con las cuentas anuales

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

En la preparación de las cuentas anuales, los administradores son responsables de la valoración de la capacidad de la Entidad 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 administradores tienen intención de liquidar la Entidad o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

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

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

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

- Identificamos y valoramos los riesgos de incorrección material en las cuentas anuales, debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para

responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas, o la elusión del control interno.

- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad.
- Evaluamos si las políticas contables aplicadas son adecuadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por los administradores.
- Concluimos sobre si es adecuada la utilización, por los administradores, 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 Entidad para continuar como empresa en funcionamiento. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en las cuentas anuales o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, los hechos o condiciones futuros pueden ser la causa de que la Entidad deje de ser una empresa en funcionamiento.
- Evaluamos la presentación global, la estructura y el contenido de las cuentas anuales, incluida la información revelada, y si las cuentas anuales representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran expresar la imagen fiel.

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

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

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

Netadia Europa, S.L.P.
Avda. Alcalde Luis Uruñuela nº 6
41020, Sevilla
N.º R.O.A.C. S 2114

A handwritten signature in black ink, appearing to be "J.M. Vaquero Gómez", written over a faint, light-colored grid background.

Sevilla, 13 de enero de 2023
José Manuel Vaquero Gómez
Socio auditor, R.O.A.C. N.º 23298

PRESENTACIÓN DE CUENTAS ANUALES

FUNDACIÓN:

JUAN CARLOS PEREZ SANTAMARIA

NIF:

G54434410

Nº REGISTRO:

18SND

CUENTAS ANUALES DEL EJERCICIO:

01/01/2021 - 31/12/2021

Fdo: El/La Secretario/a

FERNANDO|
EGIDO|GONZALEZ

Firmado digitalmente por
FERNANDO|EGIDO|GONZALEZ
Fecha: 2023.01.12 11:13:29
+01'00'

VºBº El/La Presidente/a

29009620L
ANTONIO
RUESCAS (R:
G54434410)

Digitally signed by
29009620L ANTONIO
RUESCAS (R: G54434410)
Date: 2023.01.12 11:51:33
+01'00'

BALANCE DE SITUACIÓN MODELO PYMESFL**A. ACTIVO**

Nº DE CUENTAS	AGRUPACIÓN	NOTA	EJERCICIO ACTUAL	EJERCICIO ANTERIOR
	A) ACTIVO NO CORRIENTE		688.860,95	724.056,65
20, (280), (2830), (290)	I. Inmovilizado intangible		1.336,70	2.005,10
21, (281), (2831), (291), 23	III. Inmovilizado material		667.034,13	700.544,43
2505, 2515, 2525, (2595), 260, 261, 262, 263, 264, 265, 268, (269), 27, (2935), (2945), (2955), (296), (297), (298)	VI. Inversiones financieras a largo plazo		2.000,00	2.000,00
474	VII. Activos por impuesto diferido		18.490,12	19.507,12
	B) ACTIVO CORRIENTE		565.600,61	700.487,22
447, 448, (495)	II. Usuarios y otros deudores de la actividad propia		928,86	11.400,00
	3. Otros		928,86	11.400,00
430, 431, 432, 433, 434, 435, 436, (437), (490), (493), 440, 441, 446, 449, 460, 464, 470, 471, 472, 558, 544	III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar		407.319,41	577.712,85
5305, 5315, 5325, 5335, 5345, 5355, (5395), 540, 541, 542, 543, 545, 546, 547, 548, (549), 551, 5525, 5590, 565, 566, (5935), (5945), (5955), (596), (597), (598)	V. Inversiones financieras a corto plazo		200,00	200,00
57	VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes		157.152,34	111.174,37
	TOTAL ACTIVO (A + B)		1.254.461,56	1.424.543,87

Fdo: El/La Secretario/a

FERNANDO|
EGIDO|GONZALEZ

Firmado digitalmente por
FERNANDO|EGIDO|GONZALEZ
Fecha: 2023.01.12 11:13:46
+01'00'

VºBº El/La Presidente/a

29009620L
ANTONIO
RUESCAS (R:
G54434410)

Digitally signed by
29009620L ANTONIO
RUESCAS (R:
G54434410)
Date: 2023.01.12
11:59:41 +01'00'

B. PATRIMONIO NETO Y PASIVO

Nº DE CUENTAS	AGRUPACIÓN	NOTA	EJERCICIO ACTUAL	EJERCICIO ANTERIOR
	A) PATRIMONIO NETO		363.416,22	484.607,51
	A-1) Fondos propios		208.450,07	177.772,48
	I. Dotación fundacional		30.000,00	30.000,00
100	1. Dotación fundacional		30.000,00	30.000,00
11	II. Reservas		248.610,49	244.412,74
120, (121)	III. Excedentes de ejercicios anteriores		-96.640,26	-111.346,86
129	IV. Excedente del ejercicio		26.479,84	14.706,60
130, 131, 132	A-2) Subvenciones, donaciones y legados recibidos		154.966,15	306.835,03
	B) PASIVO NO CORRIENTE		358.814,64	430.691,90
	II. Deudas a largo plazo		44.806,88	230.229,82
1605, 170	1. Deudas con entidades de crédito		44.796,88	53.369,79
1615, 1635, 171, 172, 173, 175, 176, 177, 179, 180, 185	3. Otras deudas a largo plazo		10,00	176.860,03
479	IV. Pasivos por impuesto diferido		314.007,76	200.462,08
	C) PASIVO CORRIENTE		532.230,70	509.244,46
	II. Deudas a corto plazo		410.289,54	242.474,21
5105, 520, 527	1. Deudas con entidades de crédito		8.268,79	240.762,51
50, 5115, 5135, 5145, 521, 522, 523, 525, 528, 551, 5525, 555, 5565, 5566, 5595, 560, 561	3. Otras deudas a corto plazo		402.020,75	1.711,70
	V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar		121.941,16	266.770,25
410, 411, 419, 438, 465, 475, 476, 477	2. Otros acreedores		121.941,16	266.770,25
	TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A+B+C)		1.254.461,56	1.424.543,87

Fdo: El/La Secretario/a

FERNANDO|
EGIDO|GONZALEZ

Firmado digitalmente por
FERNANDO|EGIDO|GONZALEZ
Fecha: 2023.01.12 11:14:01 +01'00'

VºBº El/La Presidente/a

29009620L
ANTONIO RUESCAS
(R: G54434410)

Digitally signed by
29009620L ANTONIO
RUESCAS (R: G54434410)
Date: 2023.01.12 12:06:10
+01'00'

CUENTA DE RESULTADOS MODELO PYMESFL

Nº DE CUENTAS	AGRUPACIÓN	NOTA	EJERCICIO ACTUAL	EJERCICIO ANTERIOR
	A. Excedente del ejercicio			
	1. Ingresos de la actividad propia		1.820.217,25	1.947.818,66
721	b) Aportaciones de usuarios		21.150,00	34.864,00
740, 747, 748	d) Subvenciones, donaciones y legados imputados al excedente del ejercicio		1.799.067,25	1.912.954,66
700, 701, 702, 703, 704, 705, (706), (708), (709)	2. Ventas y otros ingresos de la actividad mercantil		14.409,00	146.039,99
	3. Gastos por ayudas y otros		0,00	-5.645,87
(658)	d) Reintegro de subvenciones, donaciones y legados		0,00	-5.645,87
	7. Otros ingresos de la actividad		3.114,11	1.374,15
75	a) Ingresos accesorios y otros de gestión corriente		3.114,11	1.374,15
(64)	8. Gastos de personal		-1.189.418,88	-1.200.492,95
(62), (631), (634), 636, 639, (655), (694), (695), 794, 7954, (656), (659)	9. Otros gastos de la actividad		-687.894,17	-809.202,28
(68)	10. Amortización del inmovilizado		-52.574,98	-46.005,28
	11. Subvenciones, donaciones y legados de capital traspasados al excedente del ejercicio		136.180,31	0,00
7451, 7461	a) Afectas a la actividad propia		136.180,31	0,00
(678), 778	13 **. Otros resultados		-2.699,78	626,22
	A.1) EXCEDENTE DE LA ACTIVIDAD (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13+13**)		41.332,86	34.512,64
(660), (661), (662), (665), (669)	15. Gastos financieros		-13.836,02	-12.162,33
	A.2) EXCEDENTE DE LAS OPERACIONES FINANCIERAS (14+15+16+17+18+19)		-13.836,02	-12.162,33
	A.3) EXCEDENTE ANTES DE IMPUESTOS (A.1+A.2)		27.496,84	22.350,31
(6300), 6301, (633), 638	20. Impuestos sobre beneficios		-1.017,00	-7.643,71
	A.4) VARIACIÓN DE PATRIMONIO NETO RECONOCIDA EN EL EXCEDENTE DEL EJERCICIO (A.3+20)		26.479,84	14.706,60
	B. Ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto			
	C) Reclasificaciones al excedente del ejercicio			
	1. Subvenciones recibidas		-151.868,88	-122.689,35
	C.1) VARIACIÓN DE PATRIMONIO NETO POR RECLASIFICACIONES AL EXCEDENTE DEL EJERCICIO (1+2+3+4)		-151.868,88	-122.689,35
	D) Variaciones de patrimonio neto por ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto (B.1+C.1)		-151.868,88	-122.689,35
	H) Otras variaciones		4.197,75	0,00

Fdo: El/La Secretario/a

FERNANDO|
EGIDO|GONZALEZ

Firmado digitalmente por
FERNANDO|EGIDO|GONZALEZ
Fecha: 2023.01.12 11:14:18
+01'00'

VºBº El/La Presidente/a

29009620L
ANTONIO
RUESCAS (R:
G54434410)

Digitally signed by
29009620L ANTONIO
RUESCAS (R: G54434410)
Date: 2023.01.12 12:07:15
+01'00'

	I) RESULTADO TOTAL. VARIACIÓN DEL PATRIMONIO NETO EN EL EJERCICIO (A.4+D+E+F+G+H)		-121.191,29	-107.982,75
--	--	--	-------------	-------------

Fdo: El/La Secretario/a

**FERNANDO|
EGIDO|GONZALEZ**

Firmado digitalmente por
FERNANDO|EGIDO|GONZALEZ
Fecha: 2023.01.12 11:14:34 +01'00'

VºBº El/La Presidente/a

29009620L
ANTONIO
RUESCAS (R:
G54434410)

Digitally signed by
29009620L ANTONIO
RUESCAS (R: G54434410)
Date: 2023.01.12 12:08:34
+01'00'