

FIDELIS AUDITORES SLP

Avda. San Francisco Javier, número 9, planta 9, módulo 22E

41018, SEVILLA

TF 954871560

FUNDACIÓN SEVILLA ACOGE

Cuentas Anuales abreviadas correspondientes al ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2021, junto con el informe de auditoría

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

A los miembros del Patronato de Fundación Sevilla Acoge:

Informe sobre las cuentas anuales abreviadas

Opinión

Hemos auditado las cuentas anuales abreviadas adjuntas de la Entidad **FUNDACIÓN SEVILLA ACOGE**, que comprenden el balance abreviado a 31 de diciembre de 2021, la cuenta de pérdidas y ganancias abreviada, y la memoria abreviada correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha.

En nuestra opinión, las cuentas anuales abreviadas adjuntas expresan, en todos los aspectos significativos, la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera de la entidad FUNDACION SEVILLA ACOGE. a 31 de diciembre de 2021, así como de sus resultados correspondientes al ejercicio anual terminado a dicha fecha, de conformidad con el marco normativo de información financiera que resulta de aplicación (que se identifica en las notas 1 y 6 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 auditoría de cuentas vigente en España. Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección “Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de las cuentas anuales abreviadas” de nuestro informe.

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

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

Incertidumbre material relacionada con la empresa en funcionamiento

Llamamos la atención sobre la nota 6.3 Aspectos críticos de la valoración y estimación de la incertidumbre, de las cuentas anuales abreviadas, en la que se indica que la fundación, a fecha de la elaboración de la memoria, tiene garantizados subvenciones para el año 2022 por importe de 961.987,05 euros y 1.268.897,18 para ejecutar en próximos ejercicios. Situación esta que garantiza la continuidad de la actividad que desarrolla la Entidad. No obstante lo anterior, la Fundación ha obtenido resultados negativos en los dos últimos ejercicios, dado que los ingresos obtenidos no han sido suficientes para cubrir los gastos derivados de la actividad. Una de las principales causas han sido las bajas laborales del personal de la entidad que no se han podido subvencionar en ningún proyecto, así como la ejecución de proyectos que se han tenido que llevar a cabo con más fondos propios de los previstos. Como medida de respuesta ante estas situaciones, la Entidad ha establecido un protocolo interno de seguimiento y control presupuestario mensual. Estas condiciones junto con la actual situación del COVID19 y la incertidumbre sobre cómo pudiera afectar a la actividad de la Fundación, así como otros factores mencionados en la nota de la memoria, describen los riesgos existentes que podrían afectar a la continuidad de la Fundación, así como los factores mitigantes. Nuestra opinión no ha sido modificada en relación con esta cuestión.

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.

Reconocimiento de ingresos por subvenciones

Descripción del riesgo

Para el desarrollo de su actividad, la Fundación participa en las convocatorias recurrentes de subvenciones de las diferentes Administraciones Públicas solicitando la financiación necesaria para la ejecución de los proyectos afines a su actividad, tanto de explotación como de capital, a lo largo del ejercicio. Dichas subvenciones son

otorgadas para la realización de proyectos con un plazo de ejecución, en ocasiones, superior a un ejercicio económico. Hemos considerado este aspecto como un riesgo significativo en cuanto al registro adecuado de los ingresos conforme al ritmo de ejecución de los proyectos, así como por el cumplimiento de la normativa para su reconocimiento.

Respuesta de Auditoría

Nuestros procedimientos de auditoría en relación con este riesgo, se han basado en la verificación y el análisis de los expedientes de subvenciones ejecutados a lo largo del ejercicio, así como en la comprobación de la correcta imputación de los ingresos y gastos relacionados registrados en la cuenta de resultados, así como el adecuado registro de reconocimiento de la subvención en el momento de concesión.

Responsabilidad de los miembros de la Dirección en relación con las Cuentas Anuales abreviadas.

Los miembros de la Dirección 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 SEVILLA ACOGE., de conformidad con el marco normativo de información financiera aplicable a la entidad en España, que se identifica en las notas 1 y 6 de la memoria abreviada adjunta, y del control interno que consideren necesario para permitir la preparación de las citadas cuentas anuales abreviadas libres de incorrección material, debida a fraude o error.

En la preparación de las cuentas anuales abreviadas adjuntas, los miembros de la Dirección son los 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 el Patronato tiene intención de liquidar la Fundación o 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 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 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 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 el Patronato.
- Concluimos sobre si es adecuada la utilización, por el Patronato, del principio contable de empresa en funcionamiento y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Fundación para continuar como empresa en funcionamiento. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en las cuentas anuales 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 presentan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran expresar la imagen fiel.

Nos comunicamos con la Dirección de la entidad en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificada 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 de la Dirección de la entidad, 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.

M^a Ángeles Vizcaíno Fernández

Nº ROAC 17.986

28603766T

MARIA

ANGELES

VIZCAINO (R:

B90156100)

Firmado digitalmente por 28603766T
MARIA ANGELES VIZCAINO (R:
B90156100)
Nombre de reconocimiento (DN):
2.5.4.13=Reg:41021 /Hoja:SE-102633 /
Tomo:5915 /Folio:137 /
Fecha:30/09/2014 /Inscripción:1,
serialNumber=IDCES-28603766T,
givenName=MARIA ANGELES,
sn=VIZCAINO FERNANDEZ,
cn=28603766T MARIA ANGELES
VIZCAINO (R: B90156100),
2.5.4.97=VATES-B90156100,
o=FIDELIS AUDITORES SLP, c=ES
Fecha: 2022.07.13 12:49:44 +02'00'

En Sevilla a 13 de julio 2022

Fidelis Auditores S.L.P.

Nº ROAC S-2309

Avda. San Francisco Javier, 9, 9, 22E-Sevilla

FUNDACIÓN SEVILLA ACOGE

Cuentas Anuales abreviadas
correspondientes al ejercicio anual
terminado el 31 de diciembre de 2021

BALANCE DE SITUACIÓN - EJERCICIO 2021			
ACTIVO	Notas	2021	2020
A) ACTIVO NO CORRIENTE			
I. Inmovilizado intangible.	11.1	22.229,85 €	46.301,04 €
Propiedad intelectual		141,73 €	141,73 €
Inmovilizado intangible		190.012,08 €	190.012,08 €
Amortizaciones		-167.923,96 €	-143.852,77 €
III. Inmovilizado material.	11.2	416.884,29 €	414.335,56 €
Terrenos		164.876,54 €	164.876,54 €
Construcciones		311.062,48 €	311.062,48 €
Otras Instalaciones		24.606,15 €	24.606,15 €
Mobiliario		53.446,89 €	45.298,09 €
Equipos procesos informaticos y comunicación		19.662,61 €	14.073,01 €
Amortizaciones		-156.770,38 €	-145.580,71 €
IV. Inversiones inmobiliarias	11.2 / 11.3	94.775,58 €	101.237,55 €
Inversiones Inmobiliarias		94.775,58 €	101.237,55 €
V. Inversiones en entidades asociadas a largo plazo.		0,00 €	0,00 €
Deterioro valor de participaciones		0,00 €	0,00 €
VI. Inversiones financieras a largo plazo.	11.4	10.551,94 €	10.401,94 €
Otros activos financieros		10.551,94 €	10.401,94 €
B) ACTIVO CORRIENTE			
II. Existencias.	11.5	545,74 €	378,90 €
Anticipo proveedores		545,74 €	378,90 €
III. Usuarios y otros deudores de la actividad propia.	11.6	121.132,89 €	120.566,72 €
IV. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	11.7	693.879,30 €	717.278,53 €
Clientes por ventas y prestaciones servicios		100,43 €	100,43 €
Deudores		241,92 €	382,15 €
Hda Publica deudora por subvencion		690.069,33 €	715.178,43 €
Organismo S.Social deudora		2.717,62 €	1.117,52 €
Creditos a corto plazo con el personal		750,00 €	500,00 €
VI. Inversiones financieras a corto plazo.	11.8	7.157,01 €	7.885,59 €
Otros créditos		7.157,01 €	7.885,59 €
VII. Periodificaciones a corto plazo	11.9	1.376,74 €	1.492,35 €
Gastos Anticipados		1.376,74 €	1.492,35 €
IX. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes.	11.10	923.671,40 €	684.905,04 €
Caja		1.776,17 €	2.470,21 €
Bancos		921.895,23 €	682.434,83 €
TOTAL ACTIVO (A + B)		2.292.204,74 €	2.104.783,22 €

PATRIMONIO NETO Y PASIVO	Notas	2021	2020
A) PATRIMONIO NETO	12.1	519.854,13 €	619.543,18 €
A.1) Fondos Propios		231.574,28 €	294.376,73 €
I. Dotación fundacional/Fondo Social	12.1	241.650,00 €	241.650,00 €
Dotación fundacional/Fondo Social		241.650,00 €	241.650,00 €
II. Reservas Voluntarias	12	6.997,03 €	22.412,40 €
Reservas Voluntarias		6.997,03 €	22.412,40 €
III. Excedentes de ejercicios anteriores		40.479,70 €	40.479,70 €
Remanente	12	40.479,70 €	40.479,70 €
IV. Excedente del ejercicio		-57.552,45 €	-10.165,37 €
A.3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos	12.2	288.279,85 €	325.166,45 €
B) PASIVO NO CORRIENTE		170.745,68 €	84.872,69 €
II. Deudas a largo plazo	12.3	170.745,68 €	54.617,86 €
Deudas a L/P con entidades de crédito		170.745,68 €	54.617,86 €
III. Deudas con entidades del grupo		0,00 €	30.254,83 €
Deudas con entidades del grupo		0,00 €	30.254,83 €
C) PASIVO CORRIENTE		1.601.604,93 €	1.400.367,35 €
II. Provisiones a corto plazo		0,00 €	800,00 €
Provisiones a corto plazo		0,00 €	800,00 €
III. Deudas a corto plazo.		1.560.855,90 €	1.355.651,22 €
Deudas con entidades de crédito	12.5	13.872,18 €	13.395,73 €
Deudas a corto		0,00 €	0,00 €
Deudas a corto plazo transformales en subv.	12.5	1.526.365,84 €	1.321.669,16 €
Otras deudas a corto plazo	12.5	20.617,88 €	20.586,33 €
VI. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar.		37.620,22 €	43.916,13 €
Proveedores	12.6	175,27 €	531,14 €
Acreedores prestación servicios	12.6	3.990,57 €	6.163,88 €
Hda Publica acreedora	14	16.579,40 €	16.083,46 €
Seguridad Social acreedora	14	16.874,98 €	21.137,65 €
VII. Periodificaciones a corto plazo		3.128,81 €	0,00 €
Ingresos Anticipados	11.1	3.128,81 €	0,00 €
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO		2.292.204,74 €	2.104.783,22 €

CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS - 2021

	Notas	2021	2020
Ingresos de la entidad por la actividad propia.	13.1	1.138.450,09 €	1.252.683,90 €
c) Subvenciones, donaciones y legados imputados a resultados del ejercicio afectas a la actividad propia		1.099.984,77 €	1.179.360,10 €
f) Ingresos por prestaciones de servicios	13.2	38.465,32 €	73.323,80 €
Ayudas monetarias y otros	13.3	(245.307,13) €	(277.406,80) €
a) Ayudas monetarias		(230.243,84) €	(276.956,32) €
b) Gastos del organo de gobierno		-	-
D) Reintegro subvenciones, donaciones y legados		(14.585,02) €	(12,61) €
E) Gastos excepcionales		(478,27) €	(437,87) €
Aprovisionamientos		(8.767,13) €	(11.530,94) €
Otros ingresos de explotación	13.1/ 13.5	12.941,74 €	12.698,81 €
Gastos de personal	13.6	(769.700,77) €	(809.913,67) €
a) Sueldos, salarios y asimilados		(580.344,93) €	(609.866,14) €
b) Cargas sociales		(189.355,84) €	(200.047,53) €
Otros gastos de explotación	13.7	(147.444,67) €	(140.527,26) €
a) Servicios exteriores		(147.444,67) €	(140.527,26) €
Amortización del inmovilizado	11.2	(41.722,83) €	(40.552,86) €
Subvenciones, donaciones y legados de capital traspasado a resultados	13.1	6.501,78 €	6.977,07 €
Deterioro y resultado por enajenación de inmovilizado.		-	-
a) Deterioros y pérdidas		-	-
EXCEDENTE DE LA ACTIVIDAD		-55.048,92 €	-7.571,75 €
Ingresos financieros		0,00 €	33,40 €
Gastos financieros.		(2.503,53) €	(2.627,02) €
Variaciones de valor razonable en instrumentos financieros.		-	-
Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros.		-	-
EXCEDENTE DE LAS OPERACIONES FINANCIERAS		(2.503,53) €	(2.593,62) €
EXCEDENTE ANTES DE IMPUESTOS		-57.552,45 €	-10.165,37 €
Impuestos sobre beneficios			
Ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto			
VARIACION DE PATRIMONIO NETO RECONOCIDA EN EL EXCEDENTE DEL EJERCICIO		-57.552,45 €	-10.165,37 €
B) INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE AL PATRIMONIO NETO			
1. Subvenciones recibidas			
2. Donaciones y legados recibidos			
3. Otros ingresos y gastos**			
4. Efecto impositivo**			

B.1) VARIACIÓN DEL PATRIMONIO NETO POR INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS DIRECTAMENTE EN EL PATRIMONIO NETO (1+2+3+4)		-	-
C) RECLASIFICACIONES AL EXCEDENTE DEL EJERCICIO			
1. Subvenciones recibidas*		- 36.886,60 €	- 22.302,50 €
2. Donaciones y legados recibidos*			
3. Otros ingresos y gastos**			
4. Efecto impositivo**			
C.1) VARIACIÓN DEL PATRIMONIO NETO POR RECLASIFICACIONES AL EXCEDENTE DEL EJERCICIO (1+2+3+4)		- 36.886,60 €	- 22.302,50 €
D) VARIACIONES DE PATRIMONIO NETO POR INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE AL PATRIMONIO NETO (B.1+C.1)		- 36.886,60 €	- 22.302,50 €
E) AJUSTES POR CAMBIO DE CRITERIO			
F) AJUSTES POR ERRORES			
G) VARIACIONES EN EL FONDO SOCIAL			
H) OTRAS VARIACIONES		- 5.250,00 €	3.249,01 €
I) RESULTADO TOTAL, VARIACIÓN DEL PATRIMONIO NETO EN EL EJERCICIO (A.4+D+E+F+G+H)		- 99.689,05 €	- 29.218,86 €