

FUNDACIÓN DASYC DE LA COMUNIDAD VALENCIANA

Cuentas anuales

del ejercicio anual finalizado el 31 de diciembre de 2023

(junto con el Informe de auditoría)

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

A los miembros del Patronato de **FUNDACIÓN DASYC DE LA COMUNIDAD VALENCIANA**
por encargo del Presidente del Patronato

Opinión

Hemos auditado las cuentas anuales de **FUNDACIÓN DASYC DE LA COMUNIDAD VALENCIANA** (la Entidad), que comprenden el balance a 31 de diciembre de 2023, la cuenta de resultados y la memoria correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha.

En nuestra opinión, las cuentas anuales 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 2023, 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 2a 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* 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 aquéllos 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 éstos, y no expresamos una opinión por separado sobre esos riesgos.

Inversiones inmobiliarias

Las inversiones inmobiliarias del balance adjunto ascienden a 7,6 millones de euros y suponen el 68,7% del total activo al 31 de diciembre de 2023. Asimismo, en el caso de provenir de adquisiciones vía herencia, donación o legado, la incorporación al activo se realiza utilizando como contrapartida la cuenta Subvenciones, donaciones legados recibidos del Patrimonio neto del balance adjunto. Al tratarse ambos de importes muy significativos en el conjunto de las cuentas anuales, ello nos ha llevado a considerar ambos asuntos como aspectos relevantes de nuestra auditoría.

Nuestros procedimientos han consistido en examinar los títulos de propiedad de los activos incorporados, las políticas contables de contabilización con abono a la partida del Patrimonio neto arriba mencionada, así como su homogeneidad respecto de años anteriores, evaluar la razonabilidad del fondo de amortización acumulada de los bienes al cierre del ejercicio 2023 y la correcta imputación a ingresos en función de la amortización de los activos, y examinar el posible deterioro de valor de los activos propiedad de la Entidad. Adicionalmente, hemos evaluado si la información revelada en las cuentas anuales cumple con los requerimientos del marco normativo de información financiera aplicable a la Entidad. Nuestros procedimientos han sido satisfactorios.

Responsabilidad del Presidente del Patronato relación con las cuentas anuales

El Presidente del Patronato es responsable de formular las cuentas anuales adjuntas, de forma que expresen la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de **FUNDACIÓN DASYC DE LA COMUNIDAD VALENCIANA**, 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.

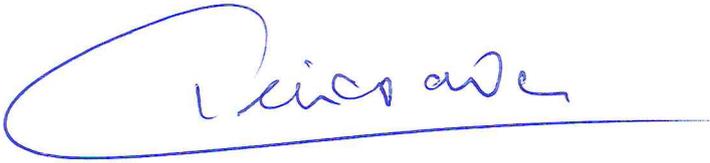
En la preparación de las cuentas anuales, el Presidente es responsable de la valoración de la capacidad de la Entidad para continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la empresa en funcionamiento y utilizando el principio contable de empresa en funcionamiento excepto si el Presidente tiene 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 auditoría 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.

En el Anexo 1 de este informe de auditoría se incluye una descripción más detallada de nuestras responsabilidades en relación con la auditoría de las cuentas anuales de **FUNDACIÓN DASYC DE LA COMUNIDAD VALENCIANA**. Esta descripción se encuentra en las páginas 4 y 5 siguientes y es parte integrante de nuestro informe de auditoría.

One Firm Auditores, S.L.P. (R.O.A.C. S-2352)



Julián Peñaranda Gómez (nº R.O.A.C. 16.836)
Socio-auditor de cuentas
2 de mayo de 2024



ONE FIRM AUDITORES,
S.L.P.

2024 Núm. 18/24/00506

SELLO CORPORATIVO: 96,00 EUR
Informe de auditoría de cuentas sujeto
a la normativa de auditoría de cuentas
española o internacional

Anexo I de nuestro informe de auditoría

Adicionalmente a lo incluido en nuestro informe de auditoría, en este Anexo incluimos nuestras responsabilidades respecto a la auditoría de las cuentas anuales.

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

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 **FUNDACIÓN DASYC DE LA COMUNIDAD VALENCIANA**.
- Evaluamos si las políticas contables aplicadas son adecuadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por el Presidente.
- Concluimos sobre si es adecuada la utilización, por el Presidente, 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 el Presidente de **FUNDACIÓN DASYC DE LA COMUNIDAD VALENCIANA** 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 al el Presidente 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.

FUNDACION DASYC DE LA COMUNIDAD VALENCIANA

Balance de PYMESFL al cierre del ejercicio 2023

ACTIVO	NOTAS MEMORIA	2023	2022
A) ACTIVO NO CORRIENTE		8.654.196,38	8.454.571,27
I. Inmovilizado intangible	5.a	115.386,46	125.493,31
II. Bienes del Patrimonio Histórico	6	0	0
III. Inmovilizado material	5.b	751.771,49	765.386,92
IV. Inversiones inmobiliarias	5.c	7.627.664,12	7.415.487,99
VI. Inversiones financieras a largo plazo	9.a	159.374,31	148.203,05
VII. Activos por impuesto diferido		0	0
B) ACTIVO CORRIENTE		2.449.918,93	1.510.856,96
I. Existencias		3.000,00	0,00
II. Usuarios y otros deudores de la actividad propia		0	0
III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	9b,12	100.594,74	170.120,93
IV. Inversiones en entidades del grupo y asociadas a corto plazo		0	0
V. Inversiones financieras a corto plazo	9.b	327.942,82	315.560,10
VI. Periodificaciones a corto plazo			
VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes		2.018.381,37	1.025.175,93
TOTAL ACTIVO (A + B)		11.104.115,31	9.965.428,23
PATRIMONIO NETO Y PASIVO	NOTAS	2023	2022
A) PATRIMONIO NETO		11.088.407,22	9.859.006,41
A-1) Fondos propios	11	6.208.157,90	5.115.060,68
I. Dotación fundacional		145.010,21	145.010,21
1. Dotación fundacional		145.010,21	145.010,21
2. (Dotación fundacional no exigida)			
II. Reservas		197.843,76	197.843,76
III. Excedentes de ejercicios anteriores		4.772.206,71	4.664.195,58
IV. Excedente del ejercicio	3	1.093.097,22	108.011,13
A-2) Subvenciones, donaciones y legados recibidos	14	4.880.249,32	4.743.945,73
B) PASIVO NO CORRIENTE		6.000,00	6.000,00
I. Provisiones a largo plazo		0	0
II. Deudas a largo plazo	10.a	6.000,00	6.000,00
1. Deudas con entidades de crédito		0,00	0,00
2. Acreedores por arrendamiento financiero		0	0
3. Otras deudas a largo plazo		6.000,00	6.000,00
III. Deudas con entidades del grupo y asociadas a largo plazo		0	0
IV. Pasivos por impuesto diferido		0	0
V. Periodificaciones a largo plazo		0	0
C) PASIVO CORRIENTE		9.708,09	100.421,82
I. Provisiones a corto plazo		0	0
II. Deudas a corto plazo	10.b	185,76	91.064,97
1. Deudas con entidades de crédito		185,76	91.064,97
2. Acreedores por arrendamiento financiero		0	0
3. Otras deudas a corto plazo		0,00	0,00
III. Deudas con entidades del grupo y asociadas a corto plazo		0	0
IV. Beneficiarios-Acreedores		0	0
V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	10.b	9.522,33	9.356,85
1. Proveedores		0	0
2. Otros acreedores		9.522,33	9.356,85
VI. Periodificaciones a corto plazo		0	0
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A + B + C)		11.104.115,31	9.965.428,23

Cuenta de Resultados PYMESFL al cierre del ejercicio 2023

Nº DE CUENTAS	DESCRIPCIÓN	NOTAS	2023	2022
	1. Ingresos de la actividad propia	13	858.338,90	470.436,82
720	a) Cuotas de asociados y afiliados		0,00	0,00
721	b) Aportaciones de usuarios		0,00	0,00
722, 723	c) Ingresos de promociones, patrocinios y colaboraciones		2.939,90	1.379,82
740, 747, 748	d) Subvenciones, donaciones y legados de imputadas al excedente del ejercicio		855.399,00	469.057,00
728	f) Reintegro de ayudas y asignaciones		0,00	0,00
700, 701, 702, 703, 704, 705, (706), (708), (709)	2. Ventas y otros ingresos ordinarios de la actividad mercantil	13	15.000,00	0,00
	3. Ayudas monetarias y otros	13	1.646.388,74	523.661,58
-650	a) Ayudas monetarias		1.640.172,38	518.952,91
-651	b) Ayudas no monetarias		-6.216,36	-4.668,39
(653),(654)	c) Gastos por colaboraciones y del órgano de gob.		0,00	0,00
-658	c) Reintegro de subvenciones, donaciones y leg.		0,00	-40,28
(6930), 71*, 7930	4. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación		0,00	0,00
73	5. Trabajos realizados por la entidad para su activo		0,00	0,00
(600), (601), (602), 6060, 6061, 6062, (607), 6080, 6081, 6082, 6090, 6091, 6092, 61*, (6931), (6932), (6933), 7931, 7932, 7933,	6. Aprovisionamientos	13	0,00	0,00
75	7. Otros ingresos de la actividad	13	158.425,60	157.790,25
(640),(641),(642),(643),(644) (649), 7950	8. Gastos de personal	13	-138.997,28	130.055,40
(62), (631), (634), 636, 639, (655), (656), (659), (694), (695), 794, 7954,	9. Otros gastos de la actividad	13	-203.088,72	122.817,09
-68	10. Amortización del inmovilizado	5	-159.682,88	154.472,37
745,746	11. Subvenciones, donaciones y legados de capital traspasados al excedente del ejercicio	14	2.156.194,72	436.849,94
7951, 7952, 7955, 7956	12. Excesos de provisiones		0,00	0,00
(670), (671), (672), (690), (691), (692), 770, 771, 772, 790, 791, 792	13. Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado	5	8.202,54	-14.429,08
(678), 778	13*. Otros resultados		26.729,34	7.232,61
760, 761, 762, 767, 769	A.1) EXCEDENTE DE LA ACTIVIDAD (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13+14)		1.074.733,48	126.874,10
(660), (661), (662),(664), (665),(669)	14. Ingresos financieros		20.703,34	3.216,61
(663), 763	15. Gastos financieros		-1.550,96	-4.914,58
(668), 768	16. Variación del valor razonable en instrumentos financieros		0,00	-15.494,67
(666), (667), (673), (675), (696), (697), (698), (699), 766, 773, 775, 796, 797, 798, 799	17. Diferencias de cambio		0,00	0,00
(6300*), 6301*, (633), 638	18. Deterioro y resultado de enajenaciones de instrumentos financieros		-788,64	-1.670,33
	A.2) EXCEDENTE DE LAS OPERACIONES FINANCIERAS (15+16+17+18+19)		18.363,74	-18.862,97
	A.3) EXCED. ANTES IMPUESTOS (A.1+A.2)		1.093.097,22	108.011,13
	19. Impuestos sobre beneficios		0,00	0,00

A.4) VARIACIÓN DE PATRIMONIO NETO RECONOCIDA EN EL EXCEDENTE DEL EJ. (A.3+20)		1.093.097,22	108.011,13
B) INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE AL PATRIMONIO NETO			
1. Subvenciones recibidas		141.850,97	287.853,34
2. Donaciones y legados recibidos		2.150.647,34	1.366.685,83
3. Otros ingresos y gastos			
4. Efecto impositivo			
B.1) VARIACIÓN DE PATRIMONIO NETO POR INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS DIRECTAMENTE EN EL PATRIMONIO NETO		2.292.498,31	1.654.539,17
C) RECLASIFICACIONES AL EXCEDENTE DEL EJERCICIO			
1. Subvenciones recibidas	14	-282.718,04	-162.317,52
2. Donaciones y legados recibidos	14	-1.873.476,68	-274.532,42
3. Otros ingresos y gastos			
4. Efecto impositivo			
C.1) VARIACION DE PATRIMONIO NETO POR RECLASIFICACIONES AL EXCEDENTE DEL EJERCICIO (1+2+3+4)		-2.156.194,72	-436.849,94
D) VARIACIONES DE PATRIMONIO NETO POR INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE AL PATRIMONIO NETO (B.1+C.1)		136.303,59	1.217.689,23
E) AJUSTES POR CAMBIOS DE CRITERIO			
F) AJUSTES POR ERRORES	11	0,00	0,00
G) VARIACIONES EN LA DOTACIÓN FUNDACIONAL O FONDO SOCIAL			
H) OTRAS VARIACIONES			
I) RESULTADO TOTAL, VARIACIÓN DEL PATRIMONIO NETO EN EL EJÉRCICIO (A.4+D+E+F+G+H)		1.229.400,81	1.325.700,36