

**INFORME DE AUDITORIA DE BALANCE EMITIDO POR UN AUDITOR  
INDEPENDIENTE**

**A los Patronos de FUNDACIÓN DASYC DE LA COMUNIDAD VALENCIANA**

***Opinión***

Hemos auditado las cuentas anuales de FUNDACIÓN DASYC DE LA COMUNIDAD VALENCIANA, que comprenden el balance a 31 de diciembre de 2021, 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 FUNDACIÓN DASYC DE LA COMUNIDAD VALENCIANA a 31 de diciembre de 2021, así como los 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 de la memoria) y, en particular, con los principios y criterios contables contenidos en el mismo.

***Fundamento de la opinión***

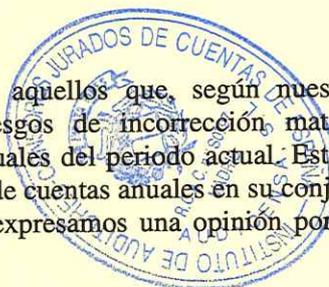
Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas vigente en España. Nuestra responsabilidad de acuerdo con dichas normas se describe más adelante en la sección *Responsabilidad del auditor* en relación con la auditoría de las cuentas anuales 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 del periodo actual. Estos riesgos han sido tratados en el contexto de nuestra auditoría de cuentas anuales en su conjunto, y en la formación de nuestra opinión sobre éstas, y no expresamos una opinión por separado sobre esos riesgos



### *Inversiones Inmobiliarias e Inmovilizado material*

La Fundación recibe donaciones y ha adquirido activos de cuantías significativas que son complejas en su interpretación económico-contable. A la hora de reconocer las donaciones no reintegrables se registra en el patrimonio neto para su posterior reclasificación al excedente del ejercicio como ingresos de forma correlacionada con los gastos.

Dada la naturaleza de estos activos requiere una mayor atención en la auditoría, al conllevar un riesgo de incorrección material, motivo por el que hemos considerado como aspecto más relevante.

En nuestros procedimientos de auditoría se ha comprobado la uniformidad de los porcentajes y sus amortizaciones, así como la verificación de la correcta imputación en la cuenta de resultados con la comprobación de la adecuada afectación al patrimonio por los importes llevados a resultados en los elementos recibidos como donación.

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

Los miembros del Patronato son los responsables de formular las cuentas anuales adjuntas, de modo 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 las cuentas anuales libres de incorrección material, debida a fraude o error.

En la preparación de las cuentas anuales, los miembros del Patronato son responsables de la valoración de la capacidad de la Fundación para continuar como entidad en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la entidad en funcionamiento y utilizando el principio contable de entidad en funcionamiento excepto si 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*

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 ó 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 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, 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 miembros del Patronato.
- Concluimos sobre si es adecuada la utilización, por los miembros del Patronato, del principio contable de entidad en funcionamiento y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Fundación para continuar como entidad en funcionamiento. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en las cuentas anuales o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, los hechos o condiciones futuros pueden ser la causa de que la Fundación deje de ser una entidad en funcionamiento.
- Evaluamos la presentación global, la estructura y el contenido de las cuentas anuales, 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 miembros del Patronato de la Fundación 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 del Patronato de la Fundación, determinamos los que han sido de la mayor significatividad en la auditoría de las cuentas anuales 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<sup>a</sup> José Canga Pérez  
nº de ROAC 2230

Madrid, 15 de junio de 2022

**AUDITORES Y CENSORES ASOCIADOS Nº ROAC S0797**



**FUNDACION DASYC DE LA COMUNIDAD VALENCIANA**

**Balance de PYMESFL al cierre del ejercicio 2021**

ACTIVO	NOTAS MEMORIA	2021	2020
<b>A) ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>7.644.060,48</b>	<b>7.706.530,90</b>
I. Inmovilizado intangible	5.a	135.600,16	145.707,01
II. Bienes del Patrimonio Histórico	6	0	0
III. Inmovilizado material	5.b	661.177,60	694.513,81
IV. Inversiones inmobiliarias	5.c	6.698.585,00	6.690.341,29
VI. Inversiones financieras a largo plazo	9.a	148.697,72	175.968,79
VII. Activos por impuesto diferido		0	0
<b>B) ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>1.040.983,01</b>	<b>795.805,32</b>
I. Existencias		2.732,16	1.758,42
II. Usuarios y otros deudores de la actividad propia		0	0
III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	9b,12	105.010,52	129.264,84
IV. Inversiones en entidades del grupo y asociadas a corto plazo		0	0
V. Inversiones financieras a corto plazo	9.b	31.267,65	31.267,65
VI. Periodificaciones a corto plazo		399,3	0
VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes		901.573,38	633.514,41
<b>TOTAL ACTIVO (A + B)</b>		<b>8.685.043,49</b>	<b>8.502.336,22</b>
PATRIMONIO NETO Y PASIVO	NOTAS	2021	2020
<b>A) PATRIMONIO NETO</b>		<b>8.533.306,05</b>	<b>8.072.379,67</b>
<b>A-1) Fondos propios</b>	11	<b>5.007.049,55</b>	<b>4.630.450,68</b>
<b>I. Dotación fundacional</b>		<b>145.010,21</b>	<b>145.010,21</b>
1. Dotación fundacional		145.010,21	145.010,21
2. (Dotación fundacional no exigida)		0	0
<b>II. Reservas</b>		<b>197.843,76</b>	<b>169.777,78</b>
<b>III. Excedentes de ejercicios anteriores</b>		<b>4.315.662,69</b>	<b>4.111.838,85</b>
<b>IV. Excedente del ejercicio</b>	3	<b>348.532,89</b>	<b>203.823,84</b>
<b>A-2) Subvenciones, donaciones y legados recibidos</b>	14	<b>3.526.256,50</b>	<b>3.441.928,99</b>
<b>B) PASIVO NO CORRIENTE</b>		<b>96.675,82</b>	<b>184.547,03</b>
I. Provisiones a largo plazo		0	0
II. Deudas a largo plazo	10.a	96.675,82	184.547,03
1. Deudas con entidades de crédito		92.175,82	140.047,03
2. Acreedores por arrendamiento financiero		0	0
3. Otras deudas a largo plazo		4.500,00	44.500,00
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
<b>C) PASIVO CORRIENTE</b>		<b>55.061,62</b>	<b>245.409,52</b>
I. Provisiones a corto plazo		0	0
II. Deudas a corto plazo	10.b	48.523,34	238.865,60
1. Deudas con entidades de crédito		48.523,34	48.865,60
2. Acreedores por arrendamiento financiero		0	0
3. Otras deudas a corto plazo		0,00	190.000,00
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	6.538,28	6.543,92
1. Proveedores		0	0
2. Otros acreedores		6.538,28	6.543,92
VI. Periodificaciones a corto plazo		0	0
<b>TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A + B + C)</b>		<b>8.685.043,49</b>	<b>8.502.336,22</b>

# Cuenta de Resultados PYMESFL al cierre del ejercicio 2021

Nº DE CUENTAS	DESCRIPCIÓN	NOTAS	2021	2020
	<b>1. Ingresos de la actividad propia</b>	13	658.429,04	551.473,06
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		3.556,04	4.865,62
740, 747, 748	d) Subvenciones, donaciones y legados de imputadas al excedente del ejercicio		654.873,00	546.607,44
728	f) Reintegro de ayudas y asignaciones		0,00	0,00
700, 701, 702, 703, 704, 705, (706), (708), (709)	<b>2. Ventas y otros ingresos ordinarios de la actividad mercantil</b>	13	105,00	929,50
	<b>3. Ayudas monetarias y otros</b>	13	-610.587,28	-424.332,13
-650	a) Ayudas monetarias		-605.237,84	-419.052,13
-651	b) Ayudas no monetarias		-5.349,44	-5.280,00
(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	0,00
(6930), 71*, 7930	<b>4. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación</b>		0,00	0,00
73	<b>5. Trabajos realizados por la entidad para su activo</b>		0,00	0,00
(600), (601), (602), 6060, 6061, 6062, (607), 6080, 6081, 6082, 6090, 6091, 6092, 51*, (6931), (6932), (6933), 7931, 7932, 7933,	<b>6. Aprovisionamientos</b>	13	-1.758,42	-8.073,15
75	<b>7. Otros ingresos de la actividad</b>	13	142.320,82	145.938,56
(640), (641), (642), (643), (644), (649), 7950	<b>8. Gastos de personal</b>	13	-124.136,08	-113.987,55
(62), (631), (634), 636, 639, (655), (656), (659), (694), (695), 794, 7954,	<b>9. Otros gastos de la actividad</b>	13	-82.018,68	-97.468,45
-68	<b>10. Amortización del inmovilizado</b>	5	-149.973,86	-157.109,49
745,746	<b>11. Subvenciones, donaciones y legados de capital traspasados al excedente del ejercicio</b>	14	514.687,10	312.582,45
7951, 7952, 7955, 7956	<b>12. Excesos de provisiones</b>		0,00	0,00
(670), (671), (672), (690), (691), (692), 770, 771, 772, 790, 791, 792	<b>13. Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado</b>	5	10.075,71	7.793,00
(678), 778	<b>13*. Otros resultados</b>		-1.321,47	-280,00
	<b>A.1) EXCEDENTE DE LA ACTIVIDAD (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13+14)</b>		355.821,88	217.465,80
760, 761, 762, 767, 769	<b>14. Ingresos financieros</b>		2.425,64	3.326,15
(660), (661), (662), (664), (665), (669)	<b>15. Gastos financieros</b>		-7.484,59	-16.140,30
(663), 763	<b>16. Variación del valor razonable en instrumentos financieros</b>		-407,64	-827,81
(668), 768	<b>17. Diferencias de cambio</b>		0,00	0,00
(666), (667), (673), (675), (695), (697), (698), (699), 766, 773, 775, 796, 797, 798, 799	<b>18. Deterioro y resultado de enajenaciones de instrumentos financieros</b>		-1.822,40	0,00
	<b>A.2) EXCEDENTE DE LAS OPERACIONES FINANCIERAS (15+16+17+18+19)</b>		-7.288,99	-13.641,96
	<b>A.3) EXCED. ANTES IMPUESTOS (A.1+A.2)</b>		348.532,89	203.823,84
(6300*), 6301*, (633), 638	<b>19. Impuestos sobre beneficios</b>		0,00	0,00

A.4) VARIACIÓN DE PATRIMONIO NETO RECONOCIDA EN EL EXCEDENTE DEL EJ. (A.3+20))		348.532,89	203.823,84
<b>B) INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE AL PATRIMONIO NETO</b>			
1. Subvenciones recibidas		268.468,24	86.005,76
2. Donaciones y legados recibidos		230.546,37	146.931,13
3. Otros ingresos y gastos			
4. Efecto impositivo			
<b>B.1) VARIACIÓN DE PATRIMONIO NETO POR INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS DIRECTAMENTE EN EL PATRIMONIO NETO</b>		499.014,61	232.936,89
<b>C) RECLASIFICACIONES AL EXCEDENTE DEL EJERCICIO</b>			
1. Subvenciones recibidas	14	-245.916,48	-144.728,32
2. Donaciones y legados recibidos	14	-168.770,62	-210.357,08
3. Otros ingresos y gastos			
4. Efecto impositivo			
<b>C.1) VARIACION DE PATRIMONIO NETO POR RECLASIFICACIONES AL EXCEDENTE DEL EJERCICIO (1+2+3+4)</b>		-414.687,10	-355.085,40
<b>D) VARIACIONES DE PATRIMONIO NETO POR INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE AL PATRIMONIO NETO (B.1+C.1)</b>		84.327,51	-122.148,51
<b>E) AJUSTES POR CAMBIOS DE CRITERIO</b>			
<b>F) AJUSTES POR ERRORES</b>	11	28.065,98	0,00
<b>G) VARIACIONES EN LA DOTACIÓN FUNDACIONAL O FONDO SOCIAL</b>			
<b>H) OTRAS VARIACIONES</b>			
<b>I) RESULTADO TOTAL, VARIACIÓN DEL PATRIMONIO NETO EN EL EJERCICIO (A.4+D+E+F+G+H)</b>		460.926,38	712.546,02