FUNDACIÓ ULLS DEL MÓN

Cuentas anuales abreviadas auditadas

Ejercicio 2022

12 de junio de 2023

GM AUDITORS, S.L.

Av. Diagonal, 427 4t 2a · 08036 Barcelona · tel: 933 63 70 80 · fax: 933 63 70 83 · email: gmauditors@gmauditors.cat · www.gmauditors.cat

Col·legi Censors J. de Comptes núm.1 · ROAC núm.S0-213 · R. M. Barcelona T. 24474 F. 75966 Foli 1 · NIF B 08484339

Núm. 4505/23 (*traducción del informe emitido originalmente en catalán*)

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

Al Patronato de la FUNDACIÓ ULLS DEL MÓN

Opinión

Hemos auditado las cuentas anuales abreviadas de la FUNDACIÓ ULLS DEL MÓN (la Entidad), que comprenden el balance abreviado a 31 de diciembre de 2022, la cuenta de pérdidas y ganancias abreviada, el estado de cambios en el patrimonio neto abreviado 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 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 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 abreviadas* 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 abreviadas 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.

COL·LEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA
SOCIETAT Núm.1 BARCELONA
GM AUDITORS, SL

Registro de ingresos por subvenciones y donaciones

Tal y como se explica en la memoria, la Entidad registra las subvenciones y donaciones no reintegrables directamente en el patrimonio neto y se reconocen como ingresos del ejercicio correlacionados con los gastos financiados. Las subvenciones y donaciones de carácter reintegrables se registran en el pasivo hasta que adquieren la condición de no reintegrables. En la nota 13 de la memoria se detallan las subvenciones y donaciones recibidas en el ejercicio, los importes pendientes de ejecutar, así como su imputación en la cuenta de resultados del ejercicio. El devengo de estos ingresos y gastos constituyen un aspecto relevante de la auditoría a causa de su importancia sobre los ingresos de la Entidad.

Como parte de nuestro trabajo de auditoría, entre otros procedimientos, hemos revisado los criterios establecidos por la Entidad para el reconocimiento de los ingresos procedentes de subvenciones y donaciones. También hemos solicitado la documentación que soporta la concesión de las subvenciones y donaciones recibidas en el ejercicio y validar su correcta valoración, criterio de imputación y comprobar que los fondos recibidos se han aplicado a su finalidad. Finalmente hemos evaluado si la información revelada en la memoria cumple con los requerimientos del marco normativo de información aplicable.

Responsabilidad del patronato en relación con las cuentas anuales abreviadas

El patronato es responsable 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 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 abreviadas, el patronato 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 patronato 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 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 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,

COL·LEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA
SOCIETAT DE BARCELONA
GM AUDITORS, SL

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 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 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 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 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 Entidad 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 el patronato 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.

COL·LEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA
SOCIETAT NÚM. 1
BARCELONA
GM AUDITORS, SL

Entre los riesgos significativos que han sido objeto de comunicación al patronato 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.

Barcelona, 12 de junio de 2023

GM AUDITORS, SL
(ROAC Nº S0213)

David Sallán Mata
(ROAC Nº 18837)

Col·legi de Censors Jurats de Comptes de Catalunya

COL·LEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA
SOCIETAT Núm. 1 BARCELONA
GM AUDITORS, SL

GM AUDITORS, SL
2023 Núm. 20/23/11801
Informe d'auditoria de comptes subjecte a la normativa d'auditoria de comptes espanyola o internacional

Nombre: FUNDACIÓ PRIVADA ULLS DEL MÓN

Número de Inscripción: 1568

Año fiscal: 2022 ☒ Completo ☐ Partido

Balance abreviado

Ejercicio 2022

NÚM. DE LAS CUENTAS	ACTIVO	NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO N	EJERCICIO N-1
	A) ACTIVO NO CORRIENTE		**797.614,33**	**759.586,19**
	I. Inmovilizado intangible		**0,00**	**0,00**
202, (2802), (2902)	1. Concesiones administrativas			
206, (2806), (2906)	2. Aplicaciones informáticas			
208, (2808), (2908)	3. Derechos sobre bienes cedidos en uso gratuitamente			
200, 201, 203, 205(2800), (2801), (2803), (2805), (2900), (2901), (2903), (2905)	4. Otros Inmovilizados Intangibles			
209	5. Anticipos			
	II. Inmovilizado material	**4,5**	**4.291,77**	**1.263,63**
210, 211, (2811), (2910), (2911)	1. Terrenos y Construcciones			
212, 213, 214, (2812), (2813), (2814), (2912), (2913), (2914)	2. Instalaciones, maquinaria y Utillaje			
215, 216, (2815), (2816), (2915), (2916)	3. Mobiliario y Equipos para procesos de Información		4.291,77	1.263,63
217, 218, (2817), (2818), (2917), (2918)	4. Inmovilizaciones materiales en curso y Anticipos			
219				
	III. Inversiones inmobiliarias		**0,00**	**0,00**
220, (2920)	1. Terrenos y bienes naturales			
221, (282), (2921)	2. Construcciones			
	IV. Bienes del patrimonio cultural	**4,7**	**792.829,00**	**757.829,00**
230, (29190)	1. Bienes inmuebles			
231, 232, 233, (29191), (29192), (29193)	2. Archivos, Bibliotecas y Museos			
234, (29194)	3. Fondo de Arte		792.829,00	757.829,00
239	4. Anticipos			
	V. Inversiones en entidades del grupo y asociadas a largo plazo		**0,00**	**0,00**
2403, 2404, (2493), (2494), (2933), (2934)	1. Instrumentos de Patrimonio			
2423, 2424, (2953), (2954)	2. Créditos a entidades			
2413, 2414, (2943) (2944)	3. Valores representativos de deuda			
	VI. Inversiones financieras a largo plazo	**4,1**	**493,56**	**493,56**
2405, 250, (2495), (259), (2935), (296)	1. Instrumentos de patrimonio			
2425, 252, 253, 254, (2955), (298)	2. Créditos a terceros			
2415, 251, (2945), (297)	3. Valores representativos de deuda			
255, 258, 26	4. Otros activos financieros		493,56	493,56
474	**VII. Activos por impuesto diferido**			

Nombre: FUNDACIÓ PRIVADA ULLS DEL MÓN

Número de Inscripción: 1568

Año fiscal: 2022 ☒ Completo ☐ Partido

NÚM. DE LAS CUENTAS	ACTIVO	NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO N	EJERCICIO N-1
	B) ACTIVO CORRIENTE		**2.599.345,36**	**1.945.857,58**
30, 31, 32, 33, 34, 35, 36, (39), 407	**I. Existencias**	**4**	**456.616,24**	**346.007,44**
	II. Usuarios, patrocinadores y deudores de las actividades y otras cuentas a cobrar	**4,1**	**1.161.816,17**	**138.209,94**
440, 441, 442, (447)	1. Usuarios y deudores por ventas y prestación de servicios			
443, (4933), (4934), (4935)	2. Deudores, entidades del grupo, asociadas y otras partes vinculadas			
444	3. Patrocinadores			
445, 446, 449, (490)	4. Otros deudores		1.161.816,17	138.209,94
460, 464,544	5. Personal			
4709	6. Activos por impuesto corriente			
4700, 4707, 4708, 471, 472, 473	7. Otros créditos con las Administraciones Públicas			
558	8. Fundadores y socios por desembolsos pendientes			
	III. Inversiones en entidades del grupo y asociadas a corto plazo		**0,00**	**0,00**
5303, 5304, (5393), (5394), (5933), (5934)	1. Instrumentos de patrimonio			
5323, 5324, 5343, 5344, (5953), (5954)	2. Créditos a entidades			
5313, 5314, 5333, 5334, (5943), (5944)	3. Valores representativos de deuda			
5353, 5354, 5523, 5524	4. Otros activos financieros			
	IV. Inversiones financieras a corto plazo	**4,1**	**15.129,02**	**15.895,01**
5305, 540, (5395), (549), (5935), (596)	1. Instrumentos de patrimonio			
5325, 5345, 542, 543, 547, (5955), (598)	2. Créditos a terceros			
5315, 5335, 541, 546, (5945), (597)	3. Valores representativos de deuda			
5355, 545, 548, 551, 5525, 554, 5590, 565, 566	4. Otros activos financieros		15.129,02	15.895,01
480, 567	**V. Periodificaciones a corto plazo**		**4.418,04**	**9.367,48**
	1. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes		**961.365,89**	**1.436.377,71**
570, 572, 574	1. Tesorería		961.365,89	1.436.377,71
576	2. Otros activos líquidos equivalentes			
	TOTAL ACTIVO (A+B)		**3.396.959,69**	**2.705.443,77**

Nombre: FUNDACIÓ PRIVADA ULLS DEL MÓN

Número de Inscripción: 1568

Año fiscal: 2022 ☒ Completo ☐ Partido

NÚM. DE LAS CUENTAS	PATRIMONIO NETO Y PASIVO	NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO N	EJERCICIO N-1
	A) PATRIMONIO NETO		**1.163.068,81**	**1.031.884,61**
	A-1) Fondos propios		**669.952.57**	**685.877.17**
	I. Fondos dotacionales o fondos sociales	**12**	**46.119,53**	**46.119,53**
100, 101	1. Fondos dotacionales o fondos sociales		46.119,53	46.119,53
(103), (104)	2. Fondos dotacionales o fondos sociales pendientes de desembolso			
102	**II. Fondos especiales**			
	III. Excedentes de ejercicios anteriores	**12**	**639.757,64**	**640.363,34**
120	1. Remanente		1.430.697,59	1.430.697,59
121	2. Excedentes negativos de ejercicios anteriores		-790.939,95	-790.334,25
124	**IV. Excedentes pendientes de aplicación en actividades estatutarias**			
129	**V. Excedente del ejercicio (positivo o negativo)**	**3,14**	**-15.924,60**	**-605,70**
118	**VI. Aportaciones para compensar pérdidas**			
	A-2) Subvenciones, donaciones y legados recibidos y otros ajustes		**493.116,24**	**346.007,44**
130	1. Subvenciones oficiales de capital			
131	2. Donaciones y legados de capital		458.116,24	346.007,44
132	3. Otras subvenciones, donaciones y legados		35.000,00	
137	4. Ingresos fiscales para distribuir			
	B) PASIVO NO CORRIENTE		**0,00**	**0,00**
14	**I. Provisiones a largo plazo**			
	1. Deudas a largo plazo		**0,00**	**0,00**
1605, 170	1. Deudas con entidades de crédito			
1625, 174	2. Acreedores por arrendamiento financiero			
1615, 1635, 171, 172, 173, 175, 176, 180, 185, 189	3. Otras deudas a largo plazo			
1603, 1604, 1613, 1614, 1623, 1624, 1633, 1634	**III. Deudas con entidades del grupo y asociadas a largo plazo**			
479	**IV. Pasivos por impuesto diferido**			
181	**V. Periodificaciones a largo plazo**			

Nombre: FUNDACIÓ PRIVADA ULLS DEL MÓN

Número de Inscripción: 1568

Año fiscal: 2022 ☒ Completo ☐ Partido

NÚM. DE LAS CUENTAS	PATRIMONIO NETO Y PASIVO	NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO N	EJERCICIO N-1
	C) PASIVO CORRIENTE		**2.233.890,88**	**1.673.559,16**
499, 529	**I. Provisiones a corto plazo**			
	II. Deudas a corto plazo	**4,11**	**2.169.942,00**	**1.587.917,11**
5105, 520, 527	1. Deudas con entidades de crédito		303.970,47	280.974,20
5125, 524	2. Acreedores por arrendamiento financiero			
5115, 5135, 5145, 521, 522, 523, 525, 528, 551, 554, 5525, 555, 5565, 5566, 560, 561, 569	3. Otras deudas a corto plazo		1.865.971,53	1.306.942,91
5103, 5104, 5113, 5114, 5123, 5124, 5133, 5134, 5143, 5144, 5523, 5524, 5563, 5564	**III. Deudas con entidades del grupo y asociadas a corto plazo**			
	1. Acreedores por actividades y otras cuentas a pagar		**63.948,88**	**85.642,05**
400, 401, 403, 404, 405, (406)	1. Proveedores	11	0,00	14.806,73
41	2. Acreedores varios	11	25.167,87	27.198,59
465, 466	3. Personal (remuneraciones pendientes de pago)	4,11	8.988,63	9.171,73
475, 476, 477	4. Pasivo por impuesto corriente y otras deudas con las Administraciones Públicas		29.792,38	34.465,00
448	5. Anticipos de usuarios			
485, 568	**V. Periodificaciones a corto plazo**			
	TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A+B+C)		**3.396.959,69**	**2.705.443,77**

Nombre: FUNDACIÓ PRIVADA ULLS DEL MÓN

Número de Inscripción: 1568

Año fiscal: 2022 ☒ Completo ☐ Partido

Cuenta de Resultados abreviada

NÚM. DE LAS CUENTAS		NOTAS DE LA MEMORIA	(Deber) Haber	
			EJERCICIO N	EJERCICIO N-1
	1. Ingresos por las actividades	**13**	**1.986.822,22**	**1.595.374,07**
700, 705, (706), (708), (709)	a) Ventas y prestaciones de servicios			
721	b) Ingresos recibidos con carácter periódico		27.960,00	28.941,00
722, 723	c) Ingresos de promociones, patrocinadores y colaboraciones		733.487,73	498.738,65
724	d) Subvenciones oficiales a las actividades		1.171.761,59	919.936,63
728	e) Donaciones y otros ingresos para actividades			
727	f) Otras subvenciones, donaciones y legados, del ejercicio incorporados a resultado del ejercicio		53.612,90	147.757,79
(658)	g) Reintegro de subvenciones, donaciones y legados recibidos			
	2. Ayudas concedides y otros gastos	**15**	**-1.197.529,94**	**906.401,69**
(650), (651), (652), 729 (653), (654)	a) Gastos por colaboraciones y por el ejercicio del cargo de miembro del órgano de gobierno		-1.197.529,94	-906.401,69
(6930), 71*, 7930	**3. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación**			
73	**4. Trabajos realizados por la entidad para su activo**			
	5. Aprovisionamientos		**-9.500,00**	**-4.400,00**
(600), (601), (602), 606, 608, 609, 61*, (6931), (6932), (6933), 7931, 7932, 7933	a) Consumos y deterioro de existencias		-9.500,00	-4.400,00
(607)	b) Trabajos realizados por otras entidades			
	6. Otros ingresos de las actividades		**1.676,03**	**3.916,93**
752	a) Ingresos por arrendamientos			
751, 753, 754,755, 759	b) Otros ingresos accesorios y otros de gestión corriente		1.676,03	3.916,93
(64)	**7. Gastos de personal**	**15**	**-489.358,49**	**-455.974,40**
	8. Otros gestos de explotación		**-300.189,14**	**-207.949,32**
	a) Servicios exteriores		-299.958,14	-207.783,32
(620)	a_1) Investigación y desarrollo			
(621)	a_2) Arrendamientos y cánones		-13.930,37	-11.139,32
(622)	a_3) Reparaciones y conservación			
(623)	a_4) Servicios profesionales independientes		-122.887,16	-81.703,86
(624)	a_5) Transporte		-947,55	
(625)	a_6) Primas de seguro		-9160,04	-10.118,31
(626)	a_7) Servicios bancarios		-3.675,32	-3.287,85
(627)	a_8) Publicidad, propaganda y relaciones públicas		-63.844,41	-34.108,33
(628)	a_9) Suministros		-9.648,05	-10.615,37
(629)	a_{10}) Otros servicios		-75.865,24	-56.810,34
(631), (634), 636, 639	b) Tributos		-231,00	-165,94
(655), (694), (695), 794, 7954	c) Perdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones de las actividades			
(656), (659)	d) Otros gastos de gestión corriente			

** Con signo positivo o negativo, según el saldo*

Nombre: FUNDACIÓ PRIVADA ULLS DEL MÓN

Número de Inscripción: 1568

Año fiscal: 2022 ☒ Completo ☐ Partido

NÚM. DE LAS CUENTAS		NOTAS DE LA MEMORIA	(Deber) Haber	
			EJERCICIO N	EJERCICIO N-1
(68)	**9. Amortización del inmovilizado**	5	-974,88	-348,63
725, 726	**10. Subvenciones, donaciones y legados traspasados al resultado**			
7951, 7952, 7955, 7956	**11. Exceso de provisiones**			
	12. Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado		0,00	-10.750,00
(690), (691), (692), 790, 791, 792	a) Deterioros y perdidas			
(670), (671), (672), 770, 771, 772	b) Resultados por enajenaciones y otros			-10.750,00
(678), 778	**13. Otros resultados**			1.358,21
	I) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13)		-9054,20	-14.825,17
760, 761, 762,769	**14. Ingresos financieros**			1,00
(660), (662), (665), (669)	**15. Gastos financieros**		-8.084,02	-8.112,88
(663), 763	**16. Variación de valor razonable en instrumentos financieros**			
(668), 768	**17. Diferencias de cambio**		1.979,61	-7.871,87
	18. Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros		-765,99	552,88
(696), (697), (698), (699), 796, 797, 798, 799	a) Deterioros y pérdidas		-765,99	552,88
(666), (667), (673), 766, 773	b) Resultados por enajenaciones y otros			
	II) RESULTADO FINANCIERO (14+15+16+17+18)		-6.870,40	-15.430,87
	III) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS(I +II)		-15.924,60	-605,70
(6300)*, 6301*, (633), 638	**19. Impuestos sobre beneficios**			
	IV) RESULTADO DEL EJERCICIO (III + 19)		-15.924,60	-605,70