



FUNDACIÓN DON BOSCO SALESIANOS SOCIAL

INFORME DE AUDITORÍA INDEPENDIENTE CUENTAS
ANUALES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

EJERCICIO 2021

LUQUEVELASCO auditores S.L., Sociedad de Auditoría inscrita en el Registro Oficial de Auditores del Instituto de Contabilidad y Auditoría de Cuentas con el número S1144, domiciliada en Córdoba, Ronda de los Tejares, 16, y miembro numerario del Instituto de Censores Jurados de Cuentas de España emite el presente Informe referido a la Auditoría de las Cuentas Anuales cerradas al 31 de diciembre de 2021 de FUNDACIÓN DON BOSCO SALESIANOS SOCIAL.



LUQUEVELASCO is an independent member firm of Allott Global Alliance. Allott Global Alliance is a worldwide alliance of independent professional firms. The alliance, a firm's member firms are legally distinct and separate entities which are not and shall not be permitted to be in the relationship of parent firm, subsidiary, partner, joint venture, agent, or employer. The alliance members form the Allott Global Alliance (a trust, agreement, organized or otherwise) as outlined in the Allott Global Alliance or any other member firm's or any member's constitution. Allott Global Alliance member firms are to benefit from the services of other members of the alliance including benefit and trust.

INFORME DE AUDITORÍA DE CUENTAS ANUALES EMITIDO POR UN AUDITOR INDEPENDIENTE

A los Patronos de FUNDACION DON BOSCO SALESIANOS SOCIAL:

Opinión

Hemos auditado las cuentas anuales de FUNDACIÓN DON BOSCO SALESIANOS SOCIAL (la Fundación), 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 la Sociedad a 31 de diciembre de 2021, así como de sus resultados 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 Sociedad 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.

Subvenciones recibidas y su imputación al excedente del ejercicio

La Fundación tiene un importe significativo de sus ingresos provenientes de la imputación de subvenciones ya figuren estas en el patrimonio neto, por ser no reintegrables, como en el pasivo. En concreto, durante el ejercicio, la Fundación ha imputado 7.717.771,38 euros como subvenciones quedando, a 31 de diciembre de 2021, pendiente de imputación para ejercicios futuros 1.556.644,61 euros en patrimonio neto y 9.652.161,67 euros en pasivo.

Hemos considerado esta área como una cuestión clave en nuestra auditoría debido a la importancia que tiene en los ingresos de la Fundación y en la importancia sobre el excedente del ejercicio que tiene calcular adecuadamente la imputación anual de las subvenciones recibidas. El desglose y clasificación de las partidas afectadas viene explicada en las Notas 10 y 21 de la memoria adjunta.

En relación con estos importes hemos realizado los siguientes procedimientos de auditoría:

- Comprobación de la totalidad de subvenciones recibidas en el ejercicio con las resoluciones emitidas por los organismos concedentes.
- Verificación de las cuantías imputadas a excedente en cada una de las subvenciones recibidas.
- Comprobación de la correspondencia de las cuantías imputadas a ingresos en cada una de las subvenciones con las cuentas justificativas de los gastos que son financiados por dichas subvenciones.



LUQUEVELASCO is an independent member firm of Alliot Global Alliance. Alliot Global Alliance is an international alliance of independent professional firms. The alliance and its member firms are legally distinct and retain their own licenses, which are not and shall not be considered to be in the relationship of a parent firm, subsidiary, partner, joint venture, agent, or network. The alliance member firms may authorize certain, designated, employees to represent the alliance in legal, regulatory or other matters provided they do so only within whatever Alliot Global Alliance member firm authorization requires. Finally, on the firm's own account (including benefit) and not

Responsabilidad de los administradores en relación con las cuentas anuales

Los miembros del Patronato son los 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 Sociedad, 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 miembros del Patronato son 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 los Patronos 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 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 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 administradores.
- Concluimos sobre si es adecuada la utilización, por los Patronos, 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 Sociedad 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 Sociedad 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.



LUQUEVELASCO is an independent member firm of Alliot Global Alliance. Alliot Global Alliance is a global network of independent member firms. The Alliance and its member firms are legally distinct and separate entities which are not and shall not be constituted in the relationship of a parent firm, subsidiary, partner, joint venture, agent, or trustee. Each member firm has any authority to bind, appoint, employ or otherwise to attribute to Alliot Global Alliance or any other member firm in any other whatsoever. All member firms of Alliot Global Alliance member firms each remain their services entirely on their own terms and conditions.

Nos comunicamos con Patronos 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 Patronos 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.

En Córdoba a 8 de junio de 2022

LUQUEVELASCO auditores, S.L.
ROAC S1144



José Manuel Luque Torrecillas
Socio



FUNDACIÓN DON BOSCO SALESIANOS SOCIAL
CUENTAS ANUALES EJERCICIO
CERRADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

FUNDACIÓN DON BOSCO SALESIANOS SOCIAL
CUENTAS ANUALES DEL EJERCICIO CERRADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

ÍNDICE

I. BALANCE DE SITUACIÓN	3
II. CUENTA DE RESULTADOS	4
III. MEMORIA	5
1. ACTIVIDAD DE LA ENTIDAD	5
2. BASES DE PRESENTACIÓN DE LA CUENTAS ANUALES	5
3. EXCEDENTE DEL EJERCICIO	6
4. NORMAS DE REGISTRO Y VALORACIÓN	6
5. INMOVILIZADO MATERIAL	13
6. BIENES DEL PATRIMONIO HISTÓRICO	15
7. INVERSIONES INMOBILIARIAS	15
8. INMOVILIZADO INTANGIBLE	15
9. ARRENDAMIENTOS Y OTRAS OPERACIONES DE NATURALEZA SIMILAR	15
10. INSTRUMENTOS FINANCIEROS	16
11. USUARIOS Y OTROS DEUDORES DE LA ACTIVIDAD PROPIA	19
12. BENEFICIARIOS – ACREEDORES	19
13. FONDOS PROPIOS	19
14. EXISTENCIAS	19
15. MONEDA EXTRANJERA	19
16. SITUACIÓN FISCAL	19
17. INGRESOS Y GASTOS	20
18. PROVISIONES Y CONTINGENCIAS	21
19. INFORMACIÓN SOBRE EL MEDIO AMBIENTE	21
20. RETRIBUCIONES A LARGO PLAZO AL PERSONAL	21
21. SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS	21
22. FUSIONES ENTRE ENTIDADES NO LUCRATIVAS Y COMBINACIÓN DE NEGOCIO	24
23. NEGOCIOS CONJUNTOS	24
24. ACTIVIDAD DE LA ENTIDAD. (APLICACIONES DE ELEMENTOS PATRIMONIALES A FINES PROPIOS. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN)	24
25. ACTIVOS NO CORRIENTES MANTENIDOS PARA LA VENTA Y OPERACIONES INTERRUMPIDA	28
26. HECHOS POSTERIORES AL CIERRE	28
27. OPERACIONES CON PARTES VINCULADAS	28
28. OTRA INFORMACIÓN	28
29. INFORMACIÓN SEGMENTADA	30
30. ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO	30
31. INVENTARIO	31
32. INFORMACIÓN SOBRE LOS APLAZAMIENTOS DE PAGO EFECTUADOS A LOS PROVEEDORES	33

FUNDACIÓN DON BOSCO SALESIANOS SOCIAL
CUENTAS ANUALES DEL EJERCICIO CERRADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

BALANCE

CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

(Importe en euros)

	Notas	Ejercicio 2021	Ejercicio 2020
ACTIVO NO CORRIENTE		2.315.989,15	2.430.113,76
Inmovilizado intangible	8	24.000,00	0,00
Derechos sobre activos cedidos en uso		24.000,00	0,00
Inmovilizado material	5	1.712.792,32	1.823.904,43
Terrenos y construcciones		1.640.077,56	1.759.519,34
Instalaciones técnicas, y otro inmovilizado material		72.714,76	64.385,09
Inmovilizado en curso y anticipos		0,00	0,00
Inversiones en entidades del grupo y asociadas a largo plazo	10	20.962,16	20.962,16
Instrumentos de patrimonio		20.962,16	20.962,16
Inversiones financieras a largo plazo	10	558.234,67	585.247,17
Instrumentos de patrimonio		558.234,67	585.247,17
ACTIVO CORRIENTE		11.695.268,09	6.256.761,52
Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	10	10.595.566,10	5.355.170,97
Clientes por ventas y prestaciones de servicios		54.669,87	72.104,55
Deudores varios		10.536.624,74	5.282.637,58
Personal		4.271,49	428,84
Inversiones en entidades del grupo y asociadas a corto plazo	10	20.135,93	108.835,89
Otros activos financieros		20.135,93	108.835,89
Inversiones financieras a corto plazo	10	425,00	750,00
Otros activos financieros		425,00	750,00
Efectivo y otros activos líquidos equivalentes		1.079.141,06	792.004,66
Tesorería		1.079.141,06	792.004,66
ACTIVO		14.011.257,24	8.686.875,28
		1.581.910,06	1.619.953,41
PATRIMONIO NETO		1.581.910,06	1.619.953,41
Fondos propios	13	25.265,45	15.018,04
Fondo Social	13	15.018,04	365.561,67
Fondo Social		15.018,04	365.561,67
Excedente del ejercicio	3	10.247,41	-350.543,63
Subvenciones, donaciones y legados recibidos	21	1.556.644,61	1.604.935,37
Subvenciones		1.556.644,61	1.604.935,37
PASIVO CORRIENTE		12.429.347,18	7.066.921,87
Deudas a corto plazo	10	9.652.161,67	4.817.387,01
Otros pasivos financieros		9.652.161,67	4.817.387,01
Deudas con entidades del grupo y asociadas a corto plazo	10	2.137.286,11	1.667.241,43
Acreeedores comerciales y otras cuentas a pagar	10	621.832,12	582.293,43
Proveedores		100.901,51	124.103,84
Acreeedores varios		13.301,97	106.886,54
Personal		664,13	854,61
Otras deudas con las Administraciones Públicas		506.964,51	350.448,44
Periodificaciones a corto plazo		18.067,28	0,00
PATRIMONIO NETO Y PASIVO		14.011.257,24	8.686.875,28

FUNDACIÓN DON BOSCO SALESIANOS SOCIAL
CUENTAS ANUALES DEL EJERCICIO CERRADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

CUENTA DE RESULTADOS

CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

(Importe en euros)

	Notas	Ejercicio 2021	Ejercicio 2020
Ingresos de la actividad propia	17	8.563.512,19	7.837.179,24
Cuotas de asociados y afiliados		128.128,66	109.511,12
Ingresos de promociones, patrocinadores y colaboraciones		5.591,83	9.822,80
Subvenciones imputadas al excedente del ejercicio	21	7.717.771,38	7.221.789,79
Donaciones y legados imputados al excedente del ejercicio	21	712.020,32	496.055,53
Ventas y otros ingresos de la actividad mercantil	17	5.535.288,35	5.507.842,47
Aprovisionamientos	17	-1.179.802,48	-1.529.053,24
Gastos de personal	17	-10.914.324,68	-10.453.612,00
Sueldos, salarios y asimilados		-8.244.899,13	-7.903.077,55
Cargas sociales		-2.669.425,55	-2.550.534,45
Otros gastos de la actividad		-1.832.736,09	-1.563.201,93
Servicios exteriores		-1.696.889,85	-1.470.661,72
Tributos		-17.218,94	-6.306,47
Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales		0,00	-5.000,00
Otros gastos de gestión corriente		-118.627,30	-81.233,74
Amortización del inmovilizado	5	-170.441,25	-162.088,31
Otros resultados		19.702,08	23.265,48
EXCEDENTE DE LA ACTIVIDAD		21.198,12	-339.668,29
Gastos financieros		-10.950,71	-10.875,34
Por deudas con terceros		-10.950,71	-10.875,34
EXCEDENTE DE LAS OPERACIONES FINANCIERAS		-10.950,71	-10.875,34
EXCEDENTE ANTES DE IMPUESTOS		10.247,41	-350.543,63
EXCEDENTE DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES CONTINUADAS		10.247,41	-350.543,63
VARIACIÓN DEL PATRIMONIO NETO RECONOCIDA EN EL EXCEDENTE DEL EJERCICIO		10.247,41	-350.543,63
Variación del patrimonio neto por ingresos y gastos reconocidos directamente en el patrimonio neto		7.779.449,10	7.227.952,94
Subvenciones recibidas		7.779.449,10	7.227.952,94
Variaciones de patrimonio neto por reclasificaciones al excedente del ejercicio	21	-7.827.739,86	-7.325.758,27
Subvenciones recibidas		-7.717.771,38	-7.221.789,79
Donaciones y legados recibidos		-109.968,48	-103.968,48
VARIACIONES DEL PATRIMONIO NETO POR INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE AL PATRIMONIO NETO	21	-48.290,76	-97.805,33
AJUSTES POR ERRORES	2,8	0,00	0,00
VARIACIONES EN LA DOTACIÓN FUNDACIONAL O FONDO SOCIAL		0,00	200.000,00
OTRAS VARIACIONES	21	0,00	0,00
RESULTADO TOTAL, VARIACIÓN DEL PATRIMONIO NETO EN EL EJERCICIO		-38.043,35	-248.348,96

MEMORIA

CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

1 - ACTIVIDAD DE LA ENTIDAD.

1.1. Constitución de la Fundación.

Se constituyó en Córdoba el 26 de Octubre de 1998. Figura inscrita en el Registro de Entidades Religiosas con el nº 1533-c de la Sección Especial, grupo B. Su domicilio se encuentra en Córdoba en la calle San Francisco de Sales, nº1, 14010.

1.2. Actividad.

La Fundación Don Bosco Salesianos Social es una organización sin ánimo de lucro de ámbito estatal de la Iglesia Católica, impulsada y promovida por la Congregación Salesiana y los grupos de la Familia Salesiana para canalizar los proyectos de intervención social de la Inspección en Andalucía, Canarias y Extremadura.

Tiene como principal finalidad, en el marco de la promoción y defensa de los derechos humanos, el desarrollo integral de menores y jóvenes en situación de riesgo o exclusión social, actuando también sobre otros colectivos que inciden en dicho desarrollo.

Fundamenta su estilo de actuación en el Sistema Educativo-Preventivo de San Juan Bosco y genera una cultura de solidaridad en todos los que se relacionan con la entidad.

Diseña y desarrolla proyectos socioeducativos, de atención residencial e inserción socio laboral.

Se aplica la ley 50/2002 de Fundaciones y la ley 49/2002 Régimen fiscal de entidades sin fines lucrativos.

La moneda utilizada por la Sociedad para la formulación de sus estados financieros es el euro (€).

2 - BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES.

2.1. Imagen fiel.

Las Cuentas Anuales adjuntas han sido obtenidas de los registros contables de la Fundación, y se presentan de acuerdo con los principios de contabilidad y las normas de valoración, generalmente aceptados, establecidos en el Plan General de Contabilidad para entidades sin fines lucrativos, aprobado por el Real Decreto 1491/2011, de 24 de octubre, lo establecido también en la Ley 49/2002, de 23 de diciembre, de régimen fiscal de entidades sin fines lucrativos y de los incentivos fiscales al mecenazgo, así como en la demás legislación mercantil vigente. Detallan la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la Fundación. No existen razones excepcionales por las que, para mostrar la imagen fiel, no se hayan aplicado disposiciones legales en materia contable.

2.2. Principios contables.

No existen razones excepcionales por las que, para mostrar la imagen fiel, hayan debido aplicarse principios contables no obligatorios.

2.3. Aspectos críticos de la valoración y estimación de la incertidumbre.

Para la formulación de las Cuentas Anuales la Fundación ha debido realizar determinadas estimaciones y juicios en relación con el futuro. Para su cuantificación se ha tenido en cuenta la experiencia histórica y otros factores. En particular, las expectativas de sucesos futuros que se pueden prever, razonablemente, bajo las circunstancias actuales.

No existen dudas razonables sobre el funcionamiento normal de la Fundación. Por ello, las Cuentas Anuales han sido formuladas aplicando, en sentido estricto, el principio de Fundación en funcionamiento.

2.4. Comparación de la información.

2.4.1. Planteamiento.

A los efectos de la obligación establecida en el art. 35.6 del Código de Comercio (en adelante, CCom), y a los efectos derivados de la aplicación del principio de uniformidad y del requisito de comparabilidad, las Cuentas Anuales correspondientes al ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2021 que comprenden el balance de situación, la cuenta de resultados y la presente memoria presentan de manera comparativa las del ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2020.

2.5. Agrupación de partidas.

No existen partidas que hayan sido objeto de agrupación en el balance o en la cuenta de resultados.

2.6. Elementos recogidos en varias partidas.

No existen elementos patrimoniales que estén recogidos en dos o más partidas del balance.

2.7. Cambios en criterios contables.

No se han realizado en el ejercicio cerrado en diciembre de 2021 ajustes por cambios en criterios contables.

2.8. Subsanación de errores.

En el ejercicio cerrado en diciembre de 2021 no ha sido necesario corregir ningún error.

3 - EXCEDENTE DEL EJERCICIO.

3.1. Propuesta de aplicación del excedente.

Durante el ejercicio 2021 se ha obtenido un resultado, después de impuestos, de 10.247,41 euros (en el ejercicio cerrado en diciembre de 2020 fue de -350.543,63 euros), siendo la distribución propuesta por el Patronato de la Fundación la siguiente:

	<u>Ejercicio 2021</u>	<u>Ejercicio 2020</u>
BASES DE REPARTO		
Excedente del ejercicio	10.247,41	-350.543,63
TOTAL BASE DE REPARTO	10.247,41	-350.543,63
APLICACIÓN A		
Fondo Social	10.247,41	-350.543,63
TOTAL APLICACIÓN	10.247,41	-350.543,63

4 - NORMAS REGISTRO Y VALORACIÓN.

La Fundación aplica los siguientes criterios contables:

4.1. Inmovilizado intangible.

El criterio seguido para la contabilización de los bienes que integran el inmovilizado intangible de la Fundación es el de su valoración por el precio de adquisición. También se incluyen dentro de dicho valor los impuestos indirectos que gravan dichos elementos al no ser recuperables directamente de la Hacienda Pública.

El cálculo de las amortizaciones se ha hecho aplicando los coeficientes de amortización establecidos por el Ministerio de Hacienda.

En el inmovilizado intangible recogemos el derecho de uso sobre el inmueble de Avda. Libertad, 11 3ºB (Úbeda) por cinco

años y a título gratuito.

4.2. Inmovilizado material.

Los elementos del inmovilizado material se reconocen por su precio de adquisición o coste de producción, menos la amortización acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro reconocidas. La amortización del inmovilizado material se calcula, sistemáticamente, según métodos de amortización generalmente aceptados, en función de su vida útil estimada, y, teniendo en cuenta, en su caso, las pérdidas por deterioro reconocidas.

En ocasiones forma parte del valor del inmovilizado material, la estimación inicial del valor actual de las obligaciones asumidas derivadas del desmantelamiento o retiro y otras asociadas al citado activo, tales como los costes de rehabilitación del lugar sobre el que se asienta, siempre que estas obligaciones hayan dado lugar al registro de provisiones de acuerdo con lo dispuesto en la norma aplicable a éstas.

En los inmovilizados en curso que necesiten un periodo de tiempo superior a un año para estar en condiciones de uso, se incluyen en el precio de adquisición o coste de producción los gastos financieros que se hayan devengado antes de la puesta en condiciones de funcionamiento del inmovilizado material y que hayan sido girados por el proveedor o correspondan a préstamos u otro tipo de financiación ajena, específica o genérica, directamente atribuible a la adquisición, fabricación o construcción.

Los costes de renovación, ampliación o mejora de los bienes del inmovilizado material se incorporan al activo como mayor valor del bien en la medida en que suponen un aumento de su capacidad, productividad o alargamiento de su vida útil, dándose de baja el valor contable de los elementos que hayan sido sustituidos.

En su caso, en la determinación del importe del inmovilizado material se tiene en cuenta la incidencia de los costes relacionados con grandes reparaciones. En este sentido, el importe equivalente a estos costes se amortiza de forma distinta a la del resto del elemento, durante el periodo que medie hasta la gran reparación. De no estar especificados en la adquisición o construcción, a efectos de su identificación, se utiliza el precio actual de mercado de una reparación similar. Cuando se realice la gran reparación, su coste se reconocerá en el valor contable del inmovilizado como una sustitución, siempre y cuando se cumplan las condiciones para su reconocimiento. Asimismo, se dará de baja cualquier importe asociado a la reparación que pudiera permanecer en el valor contable del citado inmovilizado.

Los gastos realizados durante el ejercicio con motivo de las obras y trabajos que la empresa lleva a cabo para sí misma, se cargan en las cuentas de gastos que correspondan. Las cuentas de inmovilizaciones materiales en curso, se cargan por el importe de dichos gastos, con abono a la partida de ingresos que recoge los trabajos realizados por la empresa para sí misma.

En los acuerdos que, de conformidad con la norma relativa a arrendamientos y otras operaciones de naturaleza similar, deban calificarse como arrendamientos operativos, las inversiones realizadas por la Sociedad que no sean separables del activo arrendado o cedido en uso, se contabilizan como inmovilizados materiales cuando cumplen la definición de activo. La amortización de estas inversiones se realiza en función de su vida útil, que será la duración del contrato de arrendamiento o cesión incluido el periodo de renovación (cuando existan evidencias que soporten que la misma se va a producir), de ser inferior a la vida económica del activo.

4.3. Amortizaciones.

Las amortizaciones se han establecido, de manera sistemática y racional, en función de la vida útil de los bienes y de su valor residual, atendiendo a la depreciación que normalmente sufren por su funcionamiento, uso y disfrute. Sin perjuicio de considerar, también, la obsolescencia técnica o comercial que pudiera afectarlos. Se amortiza de forma independiente cada parte de un elemento del inmovilizado material y de forma lineal.

Años de vida útil estimada	Máximo (%)	Máximo años
Edificios administrativos, comerciales de servicios y viviendas	2	100
Mobiliario	10	20
Equipos para procesos de información	25	8
Elementos de transporte	16	14

4.4. Deterioro de valor de los activos materiales e intangibles.

A la fecha de cierre de cada ejercicio, la Sociedad revisa los importes en libros de su inmovilizado material para determinar si existen indicios de que dichos activos hayan sufrido una pérdida de valor por deterioro. En caso de que exista cualquier indicio, se realiza una estimación del importe recuperable del activo correspondiente para determinar el importe del deterioro necesario. Los cálculos del deterioro de estos elementos del inmovilizado material se efectúan elemento a elemento de forma individualizada.

Las correcciones valorativas por deterioro se reconocen como un gasto en la cuenta de pérdidas y ganancias.

Las pérdidas por deterioro reconocidas en un activo material en ejercicios anteriores son revertidas cuando se produce un cambio en las estimaciones sobre su importe recuperable aumentando el valor del activo con abono a resultados con el límite del valor en libros que el activo hubiera tenido de no haberse realizado el deterioro.

4.5. Terrenos y construcciones calificados como inversiones inmobiliarias.

No existen terrenos ni construcciones calificados como inversiones inmobiliarias en el balance de la Fundación.

4.6. Arrendamientos financieros.

Cuando de las condiciones económicas de un contrato de arrendamiento, se deduzca que se transfieren, sustancialmente, todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo objeto del mismo, dicho contrato se califica como arrendamiento financiero y se registra según los términos establecidos en la NRV 8ª del PGC.

De este modo y en el momento inicial, se registra un activo, de acuerdo con su naturaleza, según se trate de un elemento del inmovilizado material o del intangible, y un pasivo financiero por el mismo importe, que será el menor entre el valor razonable del activo arrendado y el valor actual al inicio del arrendamiento de los pagos mínimos acordados, incluyendo el pago por la opción de compra cuando no existan dudas razonables sobre su ejercicio, así como cualquier importe que haya garantizado, directa o indirectamente.

La carga financiera total se distribuye a lo largo del plazo del arrendamiento y se imputa a la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio en que se devengue, aplicando el método del tipo de interés efectivo. Las cuotas de carácter contingente son gastos del ejercicio en que se incurra en ellas.

4.7. Permutas.

No existen elementos del activo adquiridos mediante permuta.

4.8. Instrumentos financieros.

La Fundación reconoce un instrumento financiero en su balance cuando se convierte en una parte obligada del contrato o negocio jurídico conforme a las disposiciones del mismo.

4.8.1. Préstamos y partidas a cobrar.

La Fundación incluye en esta categoría:

- a) **Créditos por operaciones comerciales:** aquellos activos financieros que se originan en la venta de bienes y la prestación de servicios por operaciones de tráfico.
- b) **Créditos por operaciones no comerciales:** aquellos activos financieros que, no siendo instrumentos de patrimonio ni derivados, no tienen origen comercial, cuyos cobros son de cuantía determinada o determinable y que no se negocian en un mercado activo. No se incluyen aquellos activos financieros para los cuales el tenedor pueda no recuperar, sustancialmente, toda la inversión inicial, por circunstancias diferentes al deterioro crediticio.

Los activos financieros incluidos en esta categoría se valoran, inicialmente, por el precio de la transacción, que equivale al valor razonable de la contraprestación entregada más los costes de transacción que les sean directamente atribuibles.

Con posterioridad, se valoran por su coste amortizado. Los intereses devengados se contabilizan en la cuenta de pérdidas y ganancias, aplicando el método del tipo de interés efectivo.

La pérdida por deterioro del valor es la diferencia entre su valor en libros y el actual de los flujos de efectivo futuros que se estima van a generar, descontados al tipo de interés efectivo calculado en el momento de su reconocimiento inicial. Las correcciones valorativas por deterioro, así como su reversión, cuando el importe de dicha pérdida disminuyese por causas relacionadas con un evento posterior, se reconocen como un gasto o un ingreso, respectivamente, en la cuenta de pérdidas y ganancias. La reversión del deterioro tiene como límite el valor en libros del crédito que estaría reconocido en la fecha de reversión si no se hubiese registrado el deterioro del valor.

4.8.2. Inversiones mantenidas hasta el vencimiento.

La Fundación incluye en esta categoría los valores representativos de deuda, con una fecha de vencimiento fijada, cobros de cuantía determinada o determinable, que se negocien en un mercado activo, cuando la Sociedad tiene la intención efectiva y la capacidad de conservarlos hasta su vencimiento.

Las inversiones mantenidas hasta el vencimiento se valoran inicialmente por el precio de la transacción, que equivale al valor razonable de la contraprestación entregada más los costes de transacción que les sean directamente atribuibles.

Con posterioridad, los activos financieros incluidos en esta categoría se valoran por su coste amortizado. Los intereses devengados se contabilizan en la cuenta de pérdidas y ganancias, aplicando el método del tipo de interés efectivo.

Al menos al cierre del ejercicio, la Sociedad efectúa las correspondientes correcciones valorativas.

4.8.3. Activos financieros mantenidos para negociar.

La Fundación incluye en la categoría de activos financieros mantenidos para negociar los activos financieros que:

- a) Se originen o adquieran con el propósito de venderlo en el corto plazo.
- b) Formen parte de una cartera de instrumentos financieros identificados y gestionados conjuntamente de la que existan evidencias de actuaciones recientes para obtener ganancias en el corto plazo.
- c) Sean instrumentos financieros derivados, siempre que no sean contratos de garantía financiera ni hayan sido designados como instrumentos de cobertura.

Los activos financieros mantenidos para negociar se valorarán inicialmente por su valor razonable, que, salvo evidencia en contrario, es el precio de la transacción, que equivale al valor razonable de la contraprestación entregada. Los costes de transacción que les sean directamente atribuibles se reconocen en la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio. Tratándose de instrumentos de patrimonio forma parte de la valoración inicial el importe de los derechos preferentes de suscripción y similares que, en su caso, se hayan adquirido.

Con posterioridad, los activos financieros incluidos en esta categoría se valoran por su valor razonable, sin deducir los costes de transacción en que se pudiera incurrir en su enajenación. Los cambios que se produzcan en el valor razonable se imputan en la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio.

4.8.4. Inversiones en empresas del grupo, multigrupo y asociadas.

La Fundación clasifica en estas categorías las inversiones en el patrimonio de empresas del grupo, multigrupo y asociadas, tal como éstas quedan definidas en la norma 13ª de elaboración de las Cuentas Anuales.

Los activos clasificados en esta categoría, se valoran por su coste descontado, en su caso, el importe acumulado de las correcciones por deterioro del valor. Cuando existe una inversión anterior a su calificación como empresa del grupo,

multigrupo y asociada se considera, como coste de la inversión, su valor contable antes de tener esa calificación. En su caso, los ajustes valorativos previos, contabilizados directamente en el patrimonio neto, se mantienen en éste hasta que se dan de baja. Únicamente, cuando existen evidencias objetivas de que el valor en libros no es recuperable, se efectúan las oportunas correcciones valorativas por la diferencia entre su valor en libros y el importe recuperable, entendiendo éste como el mayor importe entre su valor razonable menos los costes de venta y el valor actual de los flujos de efectivo derivados de la inversión. En la estimación del deterioro de esta última se toma en consideración el patrimonio neto de la Sociedad participada, corregido por las plusvalías tácitas existentes en la fecha de la valoración. La corrección de valor y, en su caso, su reversión, se registra en la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio en que se produce.

4.8.5. Activos financieros disponibles para la venta.

La Fundación incluye en esta categoría los valores representativos de deuda e instrumentos de patrimonio de otras empresas que no se hayan clasificado en ninguna de las categorías anteriores.

Los activos financieros disponibles para la venta se valoran, inicialmente, por su valor razonable, que, salvo evidencia en contrario, es el precio de la transacción, que equivale al valor razonable de la contraprestación entregada, más los costes de transacción que les son directamente atribuibles. Formará parte de la valoración inicial el importe de los derechos preferentes de suscripción y similares que, en su caso, se hubiesen adquirido. Con posterioridad, se valorarán por su valor razonable, sin deducir los costes de transacción en que se pudiera incurrir en su enajenación. Los cambios que se produzcan en el valor razonable se registrarán, directamente, en el patrimonio neto, hasta que el activo financiero cause baja del balance o se deteriore, momento en que el importe así reconocido, se imputará a la cuenta de pérdidas y ganancias.

Al menos al cierre del ejercicio, la empresa efectúa las correcciones valorativas necesarias, siempre que exista evidencia objetiva de que el valor de un activo financiero disponible para la venta o grupo de activos con similares características de riesgo valoradas colectivamente, se ha deteriorado como resultado de uno o más eventos que hayan ocurrido después de su reconocimiento inicial. Estas circunstancias han de ocasionar, en el caso de inversiones en instrumentos de patrimonio, su falta de recuperabilidad del valor en libros, evidenciada, por ejemplo, por un descenso prolongado o significativo en su valor razonable. Se presumirá que el instrumento se ha deteriorado ante una caída de un año y medio y de un 40 por 100 en su cotización, sin que se haya producido la recuperación de su valor, sin perjuicio de que pudiera ser necesario reconocer una pérdida por deterioro antes de que haya transcurrido dicho plazo o descendido la cotización en el mencionado porcentaje.

La corrección valorativa por deterioro del valor de estos activos financieros será la diferencia entre su coste o coste amortizado menos, en su caso, cualquier corrección valorativa por deterioro previamente reconocida en la cuenta de pérdidas y ganancias y el valor razonable en el momento en que se efectúe la valoración. Las pérdidas acumuladas reconocidas en el patrimonio neto por disminución del valor razonable, siempre que exista una evidencia objetiva de deterioro en el valor del activo, se reconocerán en la cuenta de pérdidas y ganancias.

4.8.6. Débitos y partidas a pagar.

La Fundación clasifica en esta categoría:

- a) **Débitos por operaciones comerciales:** son aquellos pasivos financieros que se originan en la compra de bienes y servicios por operaciones de tráfico de la empresa.
- b) **Débitos por operaciones no comerciales:** son aquellos pasivos financieros que, no siendo instrumentos derivados, no tienen origen comercial.

Los pasivos financieros incluidos en esta categoría se valoran, inicialmente, por su valor razonable, que, salvo evidencia en contrario, es el precio de la transacción, que equivale al valor de la contraprestación recibida ajustado por los costes de transacción que les son directamente atribuibles. Los débitos por operaciones comerciales con vencimiento no superior a un año y que no tengan un tipo de interés contractual, así como los desembolsos exigidos por terceros sobre participaciones, cuyo importe se espera pagar en el corto plazo, se valoran por su valor nominal, cuando el efecto de no actualizar los flujos de efectivo no sea significativo. Con posterioridad, se valorarán por su coste amortizado. Los intereses devengados se contabilizan en la cuenta de pérdidas y ganancias, aplicando el método del tipo de interés efectivo.

4.8.7. Pasivos financieros mantenidos para negociar.

La Fundación considera que un pasivo financiero se posee para negociar cuando:

- a) Se haya emitido principalmente con el propósito de readquirir lo en el corto plazo.
- b) Forme parte de una cartera de instrumentos financieros identificados y gestionados conjuntamente de la que existan evidencias de actuaciones recientes para obtener ganancias en el corto plazo.
- c) Sea un instrumento financiero derivado, siempre que no se trate de un contrato de garantía financiera ni haya sido designado como instrumento de cobertura.
- d) Los pasivos financieros mantenidos para negociar se valorarán inicialmente por su valor razonable, que, salvo evidencia en contrario, es el precio de la transacción, que equivale al valor razonable de la contraprestación recibida. Los costes de transacción que les sean directamente atribuibles se reconocen en la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio.

Con posterioridad, los pasivos financieros incluidos en esta categoría se valoran por su valor razonable, sin deducir los costes de transacción en que se pudiera incurrir en su adquisición. Los cambios que se produzcan en el valor razonable se imputan en la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio.

4.8.8. Instrumentos financieros híbridos y otros pasivos financieros a valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias.

La Fundación no posee pasivos financieros híbridos que deban calificarse como Otros pasivos financieros a valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias.

4.9. Derivados financieros y coberturas contables.

No se han realizado durante el ejercicio operaciones de cobertura.

4.10. Existencias.

No existen.

4.11. Transacciones en moneda extranjera.

Tal y como se ha expuesto, la moneda funcional es el euro (€), por lo que las operaciones en otras divisas distintas de aquélla se consideran denominadas en “*moneda extranjera*”.

La Fundación realiza la conversión, mediante la aplicación al importe en moneda extranjera, del tipo de cambio de contado. Es decir, el utilizado en las transacciones con entrega inmediata, entre ambas monedas, en la fecha de la transacción, entendida como aquélla en la que se cumplan los requisitos para su reconocimiento. Con carácter general, la Fundación utiliza un tipo de cambio medio del periodo (como máximo mensual) para todas las transacciones que tengan lugar durante ese intervalo, en cada una de las clases de moneda extranjera en que éstas se hayan realizado.

4.12. Impuesto sobre beneficios.

4.12.1. Activos por impuesto diferido.

De acuerdo con el principio de prudencia la Sociedad sólo reconoce activos por impuesto diferido en la medida en que resulte probable que disponga de ganancias fiscales futuras que permitan la aplicación de estos activos.

4.12.2. Pasivos por impuesto diferido.

En general, la Fundación reconoce un pasivo por impuesto diferido por todas las diferencias temporarias imponibles.

4.12.3. Activos y pasivos por impuesto corriente.

La Fundación valora los activos y pasivos por impuesto corriente por las cantidades que se espera pagar o recuperar de las autoridades fiscales, de acuerdo con la normativa vigente.

El gasto (ingreso) por impuesto sobre beneficios del ejercicio comprenderá la parte relativa al gasto (ingreso) por el impuesto corriente y la parte correspondiente al gasto (ingreso) por el impuesto diferido.

4.13. Ingresos y gastos: prestaciones de servicios realizados por la Fundación.

4.13.1. Planteamiento.

Los gastos e ingresos se registran por el principio del devengo, estableciéndose, en los casos en que sea pertinente, una correlación entre ambos.

Los ingresos se registran por el valor razonable de la contraprestación a recibir y representan los importes a cobrar por los bienes entregados y los servicios prestados en el curso ordinario de las actividades de la Fundación, menos devoluciones, rebajas, descuentos y el Impuesto sobre el Valor Añadido.

La Fundación reconoce los ingresos cuando su importe se puede valorar con fiabilidad, es probable que los beneficios económicos futuros vayan a fluir a la misma y se cumplen las condiciones específicas para cada una de las actividades, tal y como se detalla a continuación. No se considera que se pueda valorar el importe de los ingresos con fiabilidad hasta que no se han resuelto todas las contingencias relacionadas con la venta. Por ello, basa sus estimaciones en resultados históricos, teniendo en cuenta los tipos de cliente y transacción, así como los términos concretos de cada acuerdo.

4.13.2. Venta de bienes al por mayor.

No existen.

4.13.3. Ingresos por intereses.

Los ingresos por intereses se reconocen usando el método del tipo de interés efectivo. Cuando una cuenta a cobrar sufre pérdida por deterioro del valor, la Sociedad reduce su valor contable al importe recuperable, descontando los flujos futuros de efectivo estimados al tipo de interés efectivo original del instrumento y continúa llevando el descuento como menor ingreso por intereses. Los ingresos por intereses de préstamos que hayan sufrido pérdidas por deterioro del valor se reconocen utilizando el método del tipo de interés efectivo.

4.13.4. Ingresos por dividendos.

Los ingresos por dividendos se reconocen como ingresos en la cuenta de pérdidas y ganancias cuando se establece el derecho a recibir el cobro. No obstante lo anterior, si los dividendos distribuidos proceden de resultados generados con anterioridad a la fecha de adquisición no se reconocen como ingresos, minorando el valor contable de la inversión.

4.14. Provisiones y contingencias.

La Fundación reconoce como provisiones los pasivos que, cumpliendo la definición y los criterios de registro o reconocimiento contable contenidos en el Marco Conceptual de la Contabilidad, resultan indeterminados respecto a su importe o a la fecha en que se cancelarán.

De acuerdo con la información disponible en cada momento, las provisiones se valoran en la fecha de cierre del ejercicio, por el valor actual de la mejor estimación posible del importe necesario para cancelar o transferir a un tercero la obligación, registrando los ajustes que surjan por la actualización de la provisión como un gasto financiero conforme se vayan devengando. Cuando se trata de provisiones con vencimiento inferior o igual a un año y el efecto financiero no sea significativo, la Sociedad no considera necesario llevar a cabo ningún tipo de descuento.

4.15. Elementos patrimoniales de naturaleza medioambiental.

La Fundación no tiene elementos patrimoniales de naturaleza medioambiental.

4.16. Gastos de personal: compromisos por pensiones.

Los gastos de personal incluyen todos los sueldos y las obligaciones de orden social, obligatorias o voluntarias, devengadas en cada momento, reconociendo las obligaciones por pagas extras, vacaciones o sueldos variables y sus gastos asociados.

La Fundación no realiza retribuciones a largo plazo al personal.

4.17. Subvenciones, donaciones y legados.

Las subvenciones, donaciones y legados no reintegrables se contabilizan, inicialmente y con carácter general, como ingresos directamente imputados al patrimonio neto y se reconocen en la cuenta de pérdidas y ganancias como ingresos sobre una base sistemática y racional de forma correlacionada con los gastos derivados de la subvención, donación o legado.

Las que tienen carácter reintegrable se registran como pasivos de la Sociedad hasta que dejen de serlo. A estos efectos, se considerarán no reintegrables cuando exista un acuerdo individualizado de concesión de la subvención, donación o legado a su favor, se hayan cumplido las condiciones establecidas para la misma y no existan dudas razonables sobre su recepción.

4.18. Transacciones entre partes vinculadas.

Las operaciones entre partes vinculadas, con independencia del grado de vinculación entre las mismas, se contabilizan de acuerdo con las normas que les resultan aplicables. Los elementos objeto de la transacción se contabilizan en el momento inicial por su valor razonable. En su caso, si el precio acordado en una operación difiriese de su valor razonable, la diferencia ha de registrarse atendiendo a la realidad económica de la operación.

5 - INMOVILIZADO MATERIAL.

5.1. Estado de movimientos del inmovilizado material.

El movimiento durante el ejercicio de cada partida del balance incluida en este epígrafe, así como de sus correspondientes amortizaciones acumuladas y correcciones valorativas por deterioro acumuladas, se detalla en el siguiente cuadro:

FUNDACIÓN DON BOSCO SALESIANOS SOCIAL
CUENTAS ANUALES DEL EJERCICIO CERRADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

	Terrenos y construcciones	Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material	Inmovilizado en curso y anticipos	Total
A) SALDO INICIAL BRUTO, EJERCICIO 2020	3.508.612,50	149.269,78	20.000,00	3.677.882,28
(+) Ampliaciones y mejoras	0,00	31.005,54	0,00	31.005,54
(+/-) Traspasos	20.000,00	0,00	-20.000,00	0,00
B) SALDO FINAL BRUTO, EJERCICIO 2020	3.528.612,50	180.275,32	0,00	3.708.887,82
C) SALDO INICIAL BRUTO, EJERCICIO 2021	3.528.612,50	180.275,32	0,00	3.708.887,82
(+) Ampliaciones y mejoras	20.000,00	33.329,14	0,00	
(+/-) Traspasos	0,00	0,00	0,00	
D) SALDO FINAL BRUTO, EJERCICIO 2021	3.548.612,50	213.604,46	0,00	3.762.216,96
E) AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO INICIAL EJERCICIO 2020	-1.629.322,59	-93.572,49	0,00	-1.722.895,08
(+) Dotación a la amortización del ejercicio	-139.770,57	-22.317,74	0,00	-162.088,31
F) AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO FINAL EJERCICIO 2020	-1.769.093,16	-115.890,23	0,00	-1.884.983,39
G) AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO INICIAL EJERCICIO 2021	-1.769.093,16	-115.890,23	0,00	-1.884.983,39
(+) Dotación a la amortización del ejercicio	-139.441,78	-24.999,47	0,00	-164.441,25
H) AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO FINAL EJERCICIO 2021	-1.908.534,94	-140.889,70	0,00	-2.049.424,64
I) VALOR CONTABLE FINAL DEL EJERCICIO DIC. 2020	1.759.519,34	64.385,09	0,00	1.823.904,43
J) VALOR CONTABLE FINAL DEL EJERCICIO 2021	1.640.077,56	72.714,76	0,00	1.712.792,32

5.2. Otra información del inmovilizado material.

Detalle del valor de la construcción y del terreno

	Ejercicio 2021	Ejercicio dic. 2020
Construcciones	3.548.612,50	3.528.612,50
Total	3.548.612,50	3.528.612,50

Inmuebles cedidos a la entidad

La Fundación tiene cedido tres locales, entre los que se encuentra la sede central de la fundación (las otras dos son para el uso de sus actividades), cuya cesión es indefinida mientras la misma siga desarrollando su actividad principal. Los inmuebles cedidos son:

Año Cesión	Inmueble
2002	Casa C/ San José 39 (Jaén)
2006	Sede Central - C/ S.- Fco. De Sales 1 - Córdoba
2010	Local C/ Libertador Andrés de Santacruz - Córdoba

5.3. Vidas útiles y coeficientes de amortización utilizados.

La amortización del inmovilizado material, con excepción de los terrenos que no se amortizan, se calcula, sistemáticamente, por el método de aplicación de los coeficientes de amortización lineal establecidos en las tablas aprobadas oficialmente, en función de su vida útil estimada, atendiendo a la depreciación efectivamente sufrida por su funcionamiento, uso y disfrute.

El detalle de la vida útil estimada para cada grupo de elementos del inmovilizado material es el siguiente:

	Coefficiente
Construcciones	2% - 3%
Mobiliario	10%
Equipos para procesos de información	25%
Elementos de transporte	20%

FUNDACIÓN DON BOSCO SALESIANOS SOCIAL
CUENTAS ANUALES DEL EJERCICIO CERRADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

5.4. Cambios de estimación de los valores residuales.

No se han realizado cambios de estimación que afecten a valores residuales, costes estimados de desmantelamiento, retiro o rehabilitación, vidas útiles y métodos de amortización.

6 - BIENES DE PATRIMONIO HISTÓRICO.

La fundación no posee activos clasificados como bienes de patrimonio histórico.

7 - INVERSIONES INMOBILIARIAS.

La fundación no posee activos clasificados como inversiones inmobiliarias.

8 - INMOVILIZADO INTANGIBLE.

8.1. Estado de movimientos del inmovilizado intangible.

El movimiento durante el ejercicio de cada partida del balance incluida en este epígrafe, así como de sus correspondientes amortizaciones acumuladas y correcciones valorativas por deterioro acumuladas, se detalla en el siguiente cuadro:

	Derechos sobre activos cedidos en uso	Total
A) SALDO INICIAL BRUTO, EJERCICIO 2020	0,00	0,00
(+) Ampliaciones y mejoras	0,00	0,00
(+/-) Traspasos	0,00	0,00
B) SALDO FINAL BRUTO, EJERCICIO 2020	0,00	0,00
C) SALDO INICIAL BRUTO, EJERCICIO 2021	0,00	0,00
(+) Ampliaciones y mejoras	30.000,00	30.000,00
(+/-) Traspasos	0,00	0,00
D) SALDO FINAL BRUTO, EJERCICIO 2021	30.000,00	30.000,00
E) AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO INICIAL EJERCICIO 2020	0,00	0,00
(+) Dotación a la amortización del ejercicio	0,00	0,00
F) AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO FINAL EJERCICIO 2020	0,00	0,00
G) AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO INICIAL EJERCICIO 2021	0,00	0,00
(+) Dotación a la amortización del ejercicio	-6.000,00	-6.000,00
H) AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO FINAL EJERCICIO 2021	-6.000,00	-6.000,00
I) VALOR CONTABLE FINAL DEL EJERCICIO DIC. 2020	0,00	0,00
J) VALOR CONTABLE FINAL DEL EJERCICIO 2021	24.000,00	24.000,00

En el inmovilizado intangible figura la cesión de uso temporal de un inmueble situado en la Avda. de la Libertad, 11 3ºB (Úbeda), que ha recibido la Fundación durante el ejercicio 2021.

9 - ARRENDAMIENTOS Y OTRAS OPERACIONES DE NATURALEZA SIMILAR.

9.1. Arrendamientos operativos. (La entidad como arrendataria)

El cargo en la cuenta de resultados del ejercicio 2021, en concepto de arrendamiento operativo, ascendió a 549.853,48 euros, mientras que, en el ejercicio cerrado en 2020, el gasto registrado alcanzó los 521.329,44 euros.

El importe total de los pagos futuros mínimos correspondientes a los arrendamientos operativos no cancelables se desglosa a continuación:

FUNDACIÓN DON BOSCO SALESIANOS SOCIAL
CUENTAS ANUALES DEL EJERCICIO CERRADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

	Ejercicio 2021	Ejercicio 2020
- Hasta un año	536.191,52	422.401,86
- Entre uno y cinco años	13.661,96	98.927,58
- Más de cinco años	0,00	0,00
Total	549.853,48	521.329,44

10 - INSTRUMENTOS FINANCIEROS.

10.1. Información sobre la relevancia de los instrumentos financieros en la situación financiera y los resultados de la entidad.

10.1.1. Información relacionada con el balance:

a.1. Activos financieros salvo inversiones en el patrimonio de entidades del grupo, multigrupo y asociadas.

El valor en libros de cada una de las categorías de instrumentos financieros establecidas en la NRV 9ª del PGC, excepto las inversiones en el patrimonio de empresas del grupo, multigrupo y asociadas, se detalla en los siguientes cuadros:

Instrumentos financieros de activo a largo plazo

Categorías	Clases	Ejercicio 2021		Ejercicio 2020	
		Créditos, derivados y otros	Total	Créditos, derivados y otros	Total
Préstamos y partidas a cobrar		558.234,67	558.234,67	585.247,17	585.247,17
Total		558.234,67	558.234,67	585.247,17	585.247,17

Instrumentos financieros de activo a corto plazo

Categorías	Clases	Ejercicio 2021		Ejercicio 2020	
		Créditos, derivados y otros	Total	Créditos, derivados y otros	Total
Préstamos y partidas a cobrar		10.616.127,03	10.616.127,03	5.464.756,86	5.464.756,86
Total		10.616.127,03	10.616.127,03	5.464.756,86	5.464.756,86

a.2. Pasivos financieros.

Instrumentos financieros de pasivo a largo plazo

Categorías	Clases	Ejercicio 2021		Ejercicio 2020	
		Créditos, derivados y otros	Total	Créditos, derivados y otros	Total
Débitos y partidas a pagar		0	0	0	0
Total		0	0	0	0

FUNDACIÓN DON BOSCO SALESIANOS SOCIAL
CUENTAS ANUALES DEL EJERCICIO CERRADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

Instrumentos financieros de pasivo a corto plazo

Clases	Ejercicio 2021		Ejercicio 2020	
	Créditos, derivados y otros	Total	Créditos, derivados y otros	Total
Débitos y partidas a pagar	11.904.315,39	11.904.315,39	6.716.473,43	6.716.473,43
Total	11.904.315,39	11.904.315,39	6.716.473,43	6.716.473,43

b. Activos y pasivos financieros valorados a valor razonable con cambios en el excedente del ejercicio.

No se han producido variaciones durante el presente ejercicio y el anterior.

c. Reclasificaciones.

No se han producido reclasificaciones de valoración durante el presente ejercicio y el anterior.

d. Clasificación por vencimientos.

Vencimiento de los instrumentos financieros de activo del ejercicio 2021:

	2021	2022	2023	2024	2025	Más de 5	Total
Inversiones financieras	425,00	558.234,67	0,00	0,00	0,00	0,00	558.659,67
Otros activos financieros	425,00	558.234,67	0,00	0,00	0,00	0,00	558.659,67
Inversiones en entidades del grupo y asociadas	20.135,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.135,93
Otros activos financieros	20.135,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.135,93
Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	10.595.566,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.595.566,10
Cientes por ventas y prestación de servicios	54.669,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	54.669,87
Deudores varios	10.536.624,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.536.624,74
Personal	4.271,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.271,49
Total	10.616.127,03	558.234,67	0,00	0,00	0,00	0,00	11.174.361,70

Vencimiento de los instrumentos financieros de activo del ejercicio cerrado en diciembre 2020

	2021	2022	2023	2024	2025	Más de 5	Total
Inversiones financieras	750,00	581.047,17	0,00	4.200,00	0,00	0,00	585.997,17
Otros activos financieros	750,00	581.047,17	0,00	4.200,00	0,00	0,00	585.997,17
Inversiones en entidades del grupo y asociadas	108.835,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	108.835,89
Otros activos financieros	108.835,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	108.835,89
Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	5.355.170,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.355.170,97
Cientes por ventas y prestación de servicios	72.104,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	72.104,55
Deudores varios	5.282.637,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.282.637,58
Personal	428,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	428,84
Total	5.464.756,86	581.047,17	0,00	4.200,00	0,00	0,00	6.050.004,03

Vencimiento de los instrumentos financieros de pasivo del ejercicio 2021:

	2022	2023	2024	2025	2026	Más de 5	Total
Débitos y partidas a pagar	9.652.161,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.652.161,67
Otros pasivos financieros	9.652.161,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.652.161,67
Deudas con entidades del grupo y asociadas	2.137.286,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.137.286,11
Acreeedores comerciales y otras cuentas a pagar	114.867,61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	114.867,61
Proveedores	100.901,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100.901,51
Acreeedores varios	13.301,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.301,97
Personal	664,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	664,13
Total	11.904.315,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.904.315,39

FUNDACIÓN DON BOSCO SALESIANOS SOCIAL
CUENTAS ANUALES DEL EJERCICIO CERRADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

Vencimiento de los instrumentos financieros de pasivo del ejercicio cerrado en diciembre de 2020:

	2021	2022	2023	2024	2025	Más de 5	Total
Débitos y partidas a pagar	4.817.387,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.817.387,01
Otros pasivos financieros	4.817.387,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.817.387,01
Deudas con entidades del grupo y asociadas	1.667.241,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.667.241,43
Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	231.844,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	231.844,99
Proveedores	124.183,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	124.183,84
Acreedores varios	106.886,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	106.886,54
Personal	854,61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	854,61
Total	6.716.473,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.716.473,43

e. Transferencias de activos financieros.

No se han realizado operaciones de este tipo en el presente ejercicio ni en el anterior.

f. Activos cedidos y aceptados en garantía.

No se posee ningún activo financiero de estas características.

g. Correcciones por deterioro de valor originadas por el riesgo de crédito.

No se han practicado en el presente ejercicio ni anterior.

h. Impago e incumplimiento de condiciones contractuales.

No se posee ningún instrumento financiero de estas características.

10.1.2. Otra información a incluir en la memoria.

a. Entidades del grupo, multigrupo y asociadas.

La información sobre empresas multigrupo en el ejercicio se detalla en el siguiente cuadro:

NIF	Denominación	Domicilio	Forma Jurídica	Actividades CNAE	%capital		% derechos de voto	
					Directo	Indirecto	Directo	Indirecto
B14965545	OCCHIENA CENTRAL DE MODA ÉTICA, S.L.U.	C/SAN FRANCISCO DE SALES, 1-CÓRDOBA	S.L.U.	453.1-CONFECCIÓN DE TODA CLASE DE PRENDAS DE VESTIR	100%	-	100%	-

Con fecha 20/02/2013 la Fundación adquiere participaciones de OCCHIENA-CENTRAL DE MODA ÉTICA, S.L.U. por el 100% del capital social. Dicha sociedad se constituye en febrero de 2013 y cuyo capital social se compone de 100 participaciones por valor de 400,00 euros, siendo el capital inicial desembolsado de 40.000,00 euros.

La participación en Occhiena está deteriorada un importe de 19.037,84 euros, en función del patrimonio neto de la misma. Como consecuencia el valor de la participación en dicha sociedad es de 20.962,16 euros al 31 de diciembre de 2021.

b. Otro tipo de información.

- Compromisos firmes de compra y venta de activos financieros: No existen.
- Contratos de compra o venta de activos no financieros: No existen.
- Importe disponible, límite y dispuesto de las líneas de descuento y pólizas de crédito: No existen.
- Importe de las deudas con garantía real: No existen.

11 - USUARIOS Y OTROS DEUDORES DE LA ACTIVIDAD PROPIA.

No existen.

12 - BENEFICIARIOS - ACREEDORES.

No existen.

13 - FONDOS PROPIOS.

13.1. Variaciones de los fondos propios de la entidad:

	<u>Fondos Propios</u>
Saldo inicial en el ejercicio 2020	165.561,67
Aumentos	200.000,00
Disminuciones	-350.543,63
Saldo final en el ejercicio 2020	15.018,04
Saldo inicial en el ejercicio 2021	15.018,04
Aumentos	10.247,41
Disminuciones	0,00
Saldo final en el ejercicio 2021	25.265,45

13.2. Aportaciones al Fondo Social:

El fondo social está formado por las aportaciones de los fundadores (la aportación inicial fue de 6.010,12 euros en el año 1998) y por los resultados de todos los ejercicios anteriores tanto positivos como negativos y que en el ejercicio 2021 ascienden a 15.018,04 euros (en el ejercicio cerrado en diciembre de 2020 ascendía a 365.561,67 euros).

Durante el ejercicio 2020 se produjo un incremento del fondo social por parte de la Inspectoría Salesiana M^a Auxiliadora por valor de 200.000 euros.

Durante el ejercicio cerrado en 2021 ha disminuido el fondo social en -350.543,63 euros correspondiente al excedente del ejercicio anterior (en el ejercicio cerrado en diciembre de 2020 fue de -288.199,28 euros).

Durante el ejercicio cerrado en 2021 no ha habido correcciones de ejercicios anteriores (en el ejercicio cerrado en diciembre de 2020 no hubo correcciones de ejercicios anteriores).

14 - EXISTENCIAS.

No existen.

15 - MONEDA EXTRANJERA.

La moneda funcional de la entidad es el euro y no tiene ningún elemento de activo o pasivo denominada en moneda extranjera.

16 - SITUACIÓN FISCAL.

16.1. Impuestos sobre beneficios.

De acuerdo con el Título II de la Ley 49/2002 de 23 de diciembre, de régimen fiscal de las entidades sin fines lucrativos (régimen al que se acoge la fundación), las fundaciones gozarán de exención en el Impuesto sobre Sociedades, entre otras, por las siguientes rentas: Los donativos y donaciones recibidos para colaborar en los fines de la entidad y las ayudas económicas recibidas en virtud de los convenios de colaboración empresarial regulados en el artículo 25 de dicha Ley; las subvenciones, salvo las destinadas a financiar la realización de explotaciones económicas no exentas; las procedentes del

FUNDACIÓN DON BOSCO SALESIANOS SOCIAL
CUENTAS ANUALES DEL EJERCICIO CERRADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

patrimonio mobiliario e inmobiliario de la entidad, como son los dividendos, intereses, cánones y alquileres; y las obtenidas en el ejercicio de las explotaciones económicas exentas relacionadas en el artículo 7 de dicha Ley. En consecuencia, en la base imponible del Impuesto sobre Sociedades de las fundaciones sólo se incluirán las rentas derivadas de las explotaciones económicas no exentas.

Conciliación del importe neto de ingresos y gastos del ejercicio 2021 con la base imponible del impuesto sobre beneficios.

Cuenta de resultados 2021			
Saldo de ingresos y gastos del ejercicio			10.247,41
	Aumentos	Disminuciones	Total
Diferencias permanentes por rentas exentas (Art. 6 Ley 49/2002)	14.109.324,68	-14.119.572,09	-10.247,41
Base imponible (resultado fiscal)			0,00

Conciliación del importe neto de ingresos y gastos del ejercicio 2020 con la base imponible del impuesto sobre beneficios.

Cuenta de resultados 2020			
Saldo de ingresos y gastos del ejercicio			-350.543,63
	Aumentos	Disminuciones	Total
Diferencias permanentes por rentas exentas (Art. 6 Ley 49/2002)	13.721.478,98	-13.370.935,35	350.543,63
Base imponible (resultado fiscal)			0,00

16.2. Otros tributos.

No existe ninguna circunstancia de carácter significativo en relación con otros tributos, ni ninguna contingencia de carácter fiscal.

17 - INGRESOS Y GASTOS.

La información relativa a algunas partidas de la Cuenta de Resultados es la que sigue:

Detalle de los gastos de la cuenta de resultados	Ejercicio 2021	Ejercicio 2020
Aprovisionamientos:	-1.179.802,48	-1.529.053,24
a) Gastos de la actividad	-974.486,31	-1.342.458,53
b) Material fungible	-205.316,17	-186.594,71
Gastos de personal:	-10.914.324,68	-10.453.612,00
a) Sueldos y salarios	-8.244.899,13	-7.903.077,55
b) Cargas sociales	-2.669.425,55	-2.550.534,45
c) Provisiones	0	0
Otros Gastos de la actividad	-1.832.736,09	-1.563.201,93
Detalle de los ingresos de la cuenta de resultados	Ejercicio 2021	Ejercicio 2020
1. Ingresos de la actividad propia:	8.563.512,19	7.837.179,24
a) Cuotas de asociados y afiliados	128.128,66	109.511,12
b) Devolución de cuotas	0,00	0,00
c) Colaboración Inspectorial	0,00	0,00
d) Ingresos de promociones, patrocinadores y colaboraciones	5.591,83	9.822,80
e) Subvenciones imputadas al excedente del ejercicio	7.717.771,38	7.221.789,79
f) Donativos y legados imputados al excedente del ejercicio	712.020,32	496.055,53
2. Ventas y otros ingresos de la actividad mercantil	5.535.288,35	5.507.842,47

FUNDACIÓN DON BOSCO SALESIANOS SOCIAL
CUENTAS ANUALES DEL EJERCICIO CERRADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

18 - PROVISIONES Y CONTINGENCIAS.

Durante el ejercicio 2021 no existen provisiones en el balance de la Fundación.

19 - INFORMACIÓN SOBRE MEDIO AMBIENTE.

Los abajo firmantes, como Administradores de la entidad citada, manifiestan que en la contabilidad correspondiente a las presentes cuentas anuales no existe ninguna partida de naturaleza medioambiental que deba ser incluida en la Memoria de acuerdo a las indicaciones de la tercera parte del PGC.

20 - RETRIBUCIONES A LARGO PLAZO AL PERSONAL.

La entidad no realiza retribuciones a largo plazo al personal.

21 - SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS.

21.1. Importe, características y variaciones de las subvenciones, donaciones y legados recibidos que aparecen en el balance, así como los imputados al excedente del ejercicio:

a) Subvenciones, donaciones y legados que aparecen en el balance e imputados al excedente del ejercicio	Ejercicio 2021	Ejercicio 2020
- Que aparecen en el patrimonio neto del balance	1.556.644,61	1.604.935,37
- Imputados en la cuenta de pérdidas y ganancias	8.429.791,70	7.717.845,32

b) Variaciones de las subvenciones que aparecen en balance	Ejercicio 2021	Ejercicio 2020
SALDO AL INICIO DEL EJERCICIO	1.604.935,37	1.702.740,70
(+) Recibidas en el ejercicio	7.779.449,10	7.227.952,94
(-) Subvenciones traspasadas a resultados del ejercicio	-7.827.739,86	-7.325.758,27
(+/-) Otros movimientos	0,00	0,00
SALDO AL CIERRE DEL EJERCICIO	1.556.644,61	1.604.935,37

21.2. Información sobre el origen de las subvenciones concedidas, indicando el ente público que las ha concedido, tanto a nivel estatal, autonómico, local o internacional

ADMINISTRACIÓN	MINISTERIO DE TRABAJO Y ECONOMÍA SOCIAL	Fundación Tripartita para la Formación en el Empleo	
ESTATAL	MINISTERIO DE INCLUSIÓN, SEGURIDAD SOCIAL Y MIGRACIONES	DIRECCIÓN GENERAL DE MIGRACIONES	
ADMINISTRACIÓN AUTONÓMICA	JUNTA DE ANDALUCÍA	CONSEJERÍA DE EDUCACIÓN	Servicio de Ordenación Educativa Provincial de Córdoba, Jaén, Granada, Málaga y Huelva
		CONSEJERÍA DE FOMENTO, INFRAESTRUCTURA Y ORDENACIÓN DEL TERRITORIO	Secretaría General de Vivienda
		CONSEJERÍA DE EMPLEO	Servicio Andaluz de Empleo
		CONSEJERÍA DE TURISMO, REGENERACIÓN, JUSTICIA Y ADMINISTRACIÓN LOCAL	Dirección General de Justicia Juvenil
			Dirección General de Políticas Migratorias
		CONSEJERÍA DE IGUALDAD, POLÍTICAS SOCIALES Y CONCILIACIÓN	Delegaciones Territoriales de Córdoba y Jaén
	Servicio de Protección de Menores de Córdoba, Jaén, Cádiz, Sevilla y Huelva		
	Dirección General de Servicios Sociales		
	Instituto Andaluz de la Mujer		
	GOBIERNO DE CANARIAS	CONSEJERÍA DERECHOS SOCIALES, IGUALDAD, DIVERSIDAD Y JUVENTUD	Instituto Andaluz de la Juventud
Dirección General de Derechos Sociales e Inmigración			
Dirección General de Protección a la Infancia y a la Familia			

FUNDACIÓN DON BOSCO SALESIANOS SOCIAL
CUENTAS ANUALES DEL EJERCICIO CERRADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

ADMINISTRACIONES LOCALES	AYUNTAMIENTO DE CÓRDOBA	Área Social. Delegación Servicios Sociales
		Área Presidencia y Políticas Transversales. Dirección de Igualdad
	AYUNTAMIENTO SEVILLA	Área de Bienestar Social, Empleo y Planes Integrales de Transformación Social
	AYUNTAMIENTO DE ADEJE	Área de Transición Ecológica, Gestión del Territorio, Desarrollo y Empleo
	AYUNTAMIENTO DE LOS REALEJOS	Agencia de Desarrollo Local
	AYUNTAMIENTO DE SAN CRISTÓBAL DE LA LAGUNA	Área de Bienestar Social y Calidad de Vida
	AYUNTAMIENTO DE MÁLAGA	Área de Juventud
		Área de Participación Ciudadana, Migración, Acción Exterior, Cooperación al Desarrollo y Transparencia y Buen Gobierno
Área de Derechos Sociales, Igualdad, Accesibilidad, Políticas Inclusivas y Vivienda		
Área de Igualdad de Oportunidades		
AYUNTAMIENTO DE STA. CRUZ DE TENERIFE	Instituto Municipal de Atención Social	
ADMINISTRACIÓN PROVINCIAL	CABILDO DE TENERIFE	I.A.S.S - Instituto de Atención Social y Socio sanitaria
		Fundación Canaria Insular para la Formación, el Empleo y el Desarrollo Empresarial (FIFEDE)
	DIPUTACIÓN DE CÓRDOBA	Instituto Provincial de Bienestar Social
		Área de Igualdad
ENTIDADES PRIVADAS	FUNDACIÓN LA CAIXA	N/A
	CAJA RURAL DE JAÉN	N/A
	BANKIA	N/A
	FUNDACIÓN YANDURI	N/A
	FUNDACIÓN COCA-COLA	N/A
	ASOCIACIÓN ESPAÑOLA DE ESCUELAS DE SEGUNDA OPORTUNIDAD	N/A
	CÁRITAS DIOCESANA - CÓRDOBA	N/A
	CÁRITAS DIOCESANA - MÁLAGA	N/A
	FUNDACIÓN TOMILLO	N/A
	AZVI	N/A
	Radio ECCA- FUNDACIÓN CANARIAS	N/A
	ENDESA S.A.	N/A
	ASOCIACIÓN FACTORÍA F5	N/A
	FUNDACIÓN SEVILLANA ENDESA	N/A
	UNIÓN SALAZONERA ISLEÑA S.A.	N/A
	FUNDACIÓN BANCARIA IBERCAJA	N/A
	FUNDACIÓN BANCO SANTANDER	N/A
	FUNDACIÓN PATRONATO CONDADO DEL PALMAR	N/A
	IGLESIA DE JESUCRISTO SANTOS DE LOS ÚLTIMOS DÍAS	N/A
	GRUPO MOLDTRANS-MOLDEXPRESS S.L.	N/A
Fundación Trafigura	N/A	
FUNDACIÓN DISA	N/A	
FUNDACIÓN PRIVADA NOUS CIMS	N/A	

22 - FUSIONES ENTRE ENTIDADES NO LUCRATIVAS Y COMBINACIÓN DE NEGOCIO.

No existen.

23 - NEGOCIOS CONJUNTOS.

La entidad no dispone de negocios conjuntos.

24 - ACTIVIDAD DE LA ENTIDAD. APLICACIÓN DE ELEMENTOS PATRIMONIALES A FINES PROPIOS. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN.

Actividades de la entidad

I Actividades realizadas

IA) Actividades Proyectos Operativos

A) Identificación

FUNDACIÓN DON BOSCO SALESIANOS SOCIAL
CUENTAS ANUALES DEL EJERCICIO CERRADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

Denominación de la actividad	Actividades Proyectos Operativos
Tipo de Actividad	<ul style="list-style-type: none"> • Servicios complementarios al sistema educativo • Proyectos de inserción laboral • Proyectos residenciales de protección de menores • Proyectos de emancipación juvenil • Proyecto de justicia juvenil • Proyectos socioeducativos • Proyectos de desarrollo comunitario • Proyectos de sensibilización y compromiso social
Identificación de la actividad por sectores	
Lugar de desarrollo de la actividad	La actividad se desarrolla en Andalucía, Canarias y Extremadura.

Descripción detallada de la actividad realizada

<p><u>Servicios complementarios al sistema educativo</u>: Desarrollan condiciones personales y educativas para el sostenimiento de la escolarización o el retorno de quienes abandonaron el sistema educativo (13 proyectos)</p> <p><u>Proyectos de inserción laboral</u>: Generan las condiciones necesarias para personas desempleadas mediante el diseño de recorridos personalizados, continuos y completos que mejoren su empleabilidad (73 proyectos)</p> <p><u>Proyectos residenciales de protección de menores</u>: Itinerarios de atención educativa integral en menores/jóvenes en situaciones de desprotección desde un ambiente de familia y una atención especializada (11 proyectos)</p> <p><u>Proyectos de emancipación juvenil</u>: Acompañan los procesos de emancipación de jóvenes que se encuentran con dificultades para incorporarse en plenitud de derechos y responsabilidades (29 proyectos)</p> <p><u>Proyecto de justicia juvenil</u>: Intervienen y desarrollan las medidas judiciales no privativas de libertad entre los menores de edad con un proceso educativo de reinserción que busquen la recuperación personal (1 proyecto)</p> <p><u>Proyectos socioeducativos</u>: Atención y seguimiento a personas en situación de vulnerabilidad, con intervenciones específicas en ámbitos concretos como la educación familiar, la salud, la mujer y la igualdad de oportunidades (46 proyectos)</p> <p><u>Proyectos de desarrollo comunitario</u>: Promueven condiciones de dignidad, desarrollo y justicia en zonas desfavorecidas (23 proyectos)</p> <p><u>Proyectos de sensibilización y compromiso social</u>: Promoción del voluntariado, y, además, se potencia y canaliza la solidaridad (2 proyectos)</p>
--

B) Recursos humanos utilizados en la actividad

Tipo	Número		Nº horas/año	
	Previsto	Realizado	Previsto	Realizado
Personal Asalariado	570	597		
Personal con contrato de servicios	-	-	-	-
Personal Voluntario	60	68		

C) Beneficiarios o usuarios de la actividad

Tipo	Número	
	Previsto	Realizado
Personas físicas	19.500	20.135
Personas jurídicas	-	-

FUNDACIÓN DON BOSCO SALESIANOS SOCIAL
CUENTAS ANUALES DEL EJERCICIO CERRADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

D) Recursos económicos empleados en la actividad

Gastos	Importe	
	Previsto	Realizado
Gastos de los Proyectos	763.523,45	892.852,77
Materiales Fungibles	218.603,75	170.386,35
Arrendamientos y Cánones	430.199,66	434.114,40
Gastos de Mantenimiento	131.618,07	100.055,79
Servicios Profesionales Independientes	272.450,83	293.861,31
Primas Compañías de Seguros	18.218,32	20.017,76
Otros Gastos financieros	0,00	0,00
Publicidad, Propaganda y RRPP	8.738,86	9.548,27
Suministros	143.088,50	153.869,60
Otros Gastos de Gestión	188.462,29	96.861,84
Tributos	2.713,37	2.729,73
Sueldos y Salarios	8.994.794,15	9.354.883,39
Formación	4.368,45	960,00
Otros Gastos de Personal	0,00	4.800,00
Ayudas a Campañas	0,00	430,21
Gastos Extraordinarios	60,00	718,93
Dotación para Amortización	28.893,90	30.084,46
Ajustes sobre subvenciones años anteriores	0,00	12.408,96
Provisiones por deterioro	0,00	0,00
TOTAL GASTOS	11.205.733,60	11.578.583,77

E) Objetivos e indicadores de la actividad

Objetivo	Indicador	Cuantificación	
		Previsto	Realizado

IB) Actividades Proyectos Estructura

A) Identificación

Denominación de la actividad	Servicios Centrales
Tipo de Actividad	<ul style="list-style-type: none"> • Secretaría Técnica. • Área de RR.HH. • Área de Administración. • Área de Proyectos • Servicios de Mantenimiento Informático. • Sistema de Gestión de Calidad. • Relación con Cofinanciadores. • Delegaciones Territoriales
Identificación de la actividad por sectores	
Lugar de desarrollo de la actividad	La actividad se desarrolla en todas las ubicaciones donde la entidad realiza una actuación.

Descripción detallada de la actividad realizada

Los Servicios Centrales de la Fundación Don Bosco Salesianos Social, están formados por un grupo humano que facilita la dirección, organización y gestión de la entidad mediante la búsqueda de recursos necesarios para el desarrollo de los programas, el acompañamiento y coordinación de las distintas áreas así como la búsqueda de la transparencia en las acciones realizadas mediante un sistema de gestión de calidad y una auditoría de cuentas todo ello enfocado en ser útiles y eficaces para nuestros beneficiarios.

FUNDACIÓN DON BOSCO SALESIANOS SOCIAL
CUENTAS ANUALES DEL EJERCICIO CERRADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

B) Recursos humanos utilizados en la actividad

Tipo	Número		Nº horas/año	
	Previsto	Realizado	Previsto	Realizado
Personal Asalariado	25	34		
Personal con contrato de servicios	-	-	-	-
Personal Voluntario	1	1		

C) Beneficiarios o usuarios de la actividad

Tipo	Número	
	Previsto	Realizado
Personas físicas		
Personas jurídicas	-	-

D) Recursos económicos empleados en la actividad

Gastos	Importe	
	Previsto	Realizado
Gastos de los Proyectos	19.460,04	34.486,03
Materiales Fungibles	88.808,54	82.077,33
Arrendamientos y Cánones	111.157,80	115.739,08
Gastos de Mantenimiento	27.102,00	20.745,84
Servicios Profesionales Independientes	9.625,56	10.663,09
Primas Compañías de Seguros	13.356,45	13.372,42
Otros Gastos financieros	6.204,00	10.950,71
Publicidad, Propaganda y RRPP	2.648,63	5.447,51
Suministros	91.980,00	96.134,05
Otros Gastos de Gestión	152.529,21	326.458,89
Tributos	1.770,00	14.489,21
Sueldos y Salarios	1.175.566,90	1.531.946,92
Formación	13.234,70	17.785,88
Otros Gastos de Personal	69.252,36	74.251,55
Ayudas a Campañas	0,00	5.129,11
Gastos Extraordinarios	204,00	350,54
Dotación para Amortización	119.497,18	140.356,79
Ajustes sobre subvenciones años anteriores	0,00	30.355,96
Provisiones por deterioro	0,00	0,00
TOTAL GASTOS	1.902.397,37	2.530.740,91

E) Objetivos e indicadores de la actividad

Objetivo	Indicador	Cuantificación	
		Previsto	Realizado

FUNDACIÓN DON BOSCO SALESIANOS SOCIAL
CUENTAS ANUALES DEL EJERCICIO CERRADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

II Recursos económicos totales empleados por la entidad

GASTOS	Proyectos Operativos	Proyectos Estructura	TOTAL PROYECTOS
Gastos de los Proyectos	892.852,77	34.486,03	927.338,80
Materiales Fungibles	170.386,35	82.077,33	252.463,68
Arrendamientos y Cánones	434.114,40	115.739,08	549.853,48
Gastos de Mantenimiento	100.055,79	20.745,84	120.801,63
Servicios Profesionales Independientes	293.861,31	10.663,09	304.524,40
Primas Compañías de Seguros	20.017,76	13.372,42	33.390,18
Otros Gastos financieros	0,00	10.950,71	10.950,71
Publicidad, Propaganda y RRPP	9.548,27	5.447,51	14.995,78
Suministros	153.869,60	96.134,05	250.003,65
Otros Gastos de Gestión	96.861,84	326.458,89	423.320,73
Tributos	2.729,73	14.489,21	17.218,94
Sueldos y Salarios	9.354.883,39	1.531.946,92	10.886.830,31
Formación	960,00	17.785,88	18.745,88
Otros Gastos de Personal	4.800,00	74.251,55	79.051,55
Ayudas Individuales	430,21	5.129,11	5.559,32
Gastos Extraordinarios	718,93	350,54	1.069,47
Dotación para Amortización	30.084,46	140.356,79	170.441,25
Ajustes subvenciones años anteriores	12.408,96	30.355,96	42.764,92
Provisiones por deterioro	0,00	0,00	0,00
TOTAL GASTOS	11.578.583,77	2.530.740,91	14.109.324,68

III Recursos económicos totales obtenidos por la entidad

A. Ingresos obtenidos por la entidad

INGRESOS	Previsto	Realizado
Ingresos Actividades Propias	5.267.126,50	5.536.099,16
Aportaciones Privadas	461.253,33	844.930,00
Subvenciones Entidades Privadas	372.797,83	423.946,06
Subvenciones Entidades Públicas	6.993.753,30	7.293.825,32
Otros Ingresos	13.200,00	20.771,55
TOTAL INGRESOS OBTENIDOS	13.108.130,96	14.119.572,09

IV Convenios de colaboración con otras entidades

DESCRIPCIÓN	Ingresos	Gastos	No produce corriente de bienes y servicios

V Desviaciones entre el plan de actuación y datos realizados

PROYECTOS NUEVOS

- Los proyectos de continuidad que se han ejecutado en el 2021 y que no estaban incluidos en el presupuesto por no disponer de la información en el momento de la elaboración del presupuesto:

FUNDACIÓN DON BOSCO SALESIANOS SOCIAL
CUENTAS ANUALES DEL EJERCICIO CERRADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

Proyecto	Cofinanciador	Localidades
Experiencias Profesionales para el Empleo	Servicio Andaluz de Empleo. Junta de Andalucía	Jerez, La línea, Córdoba, Granada, Huelva, Jaén, Málaga, Sevilla.
Escuelas de Verano	Garantía Alimentaria. Junta de Andalucía	Córdoba, Jaén, Linares, Úbeda
Intervención en Zonas desfavorecidas	Dirección General de Servicios Sociales. Junta de Andalucía	Cádiz, Jerez, Córdoba, Granada, Huelva, Jaén, Linares, Málaga, Sevilla, Úbeda.

- Los proyectos nuevos que se han ejecutado en el 2021 y que no estaban incluidos en el presupuesto resultado de iniciativas para la búsqueda de financiación y por petición directa de la Administración pública:

Proyecto	Cofinanciador	Localidades
Evaluación de impacto y Diseño de la Estrategia Regional Andaluza para la cohesión e inclusión social (con Universidad Loyola)	Consejería de Igualdad, Políticas Sociales y Conciliación. Dirección General de Servicios Sociales. Junta de Andalucía	Servicios Centrales
Guía de herramientas e instrumentos estandarizados para la Estrategia Regional Andaluza para la cohesión e inclusión social (con Cruz Roja y Surge)	Consejería de Igualdad, Políticas Sociales y Conciliación. Secretaría General Técnica. Junta de Andalucía	Servicios Centrales
Formación para inserción sociolaboral-programa Work in Tech,	Asociación Factoría F5	Cádiz, Jerez, Córdoba, Granada, Huelva, Jaén, Linares, Málaga, Sevilla, Úbeda.
Pisos de Autonomía para jóvenes inmigrantes (18 plazas)	Consejería de Igualdad, Políticas Sociales y Conciliación. Secretaría General Técnica. Junta de Andalucía	Jaén
Capacitación profesional Mujeres	Fundación Club de Fútbol Granada	Granada
Escuela Prelaboral Los Realejos Suma	Ayuntamiento de los Realejos, Tenerife	Los Realejos, Tenerife
Escuela de Segunda Oportunidad Adeje	Ayuntamiento de Adeje, Tenerife	Adeje, Tenerife

PROYECTOS POR TIPOLOGÍAS

- Variaciones por tipología de proyectos, comparativa según el presupuesto del año 2021:

	PRESUPUESTO 2021	PP Y GG 2021
Ingresos por prestación de servicios	5.267.126,50 €	5.536.099,16 €
Subvenciones entidades privadas	372.797,83 €	423.946,06 €
Subvenciones entidades públicas	6.993.753,30 €	7.293.825,32 €

- En el año 2021, aumentan todos los ingresos: por prestación de servicios como por subvenciones.
- Destaca el incremento de ingresos por subvenciones tanto de entidades privadas (Fundación Trasfigura, Fundación Ubuntu, Asociación Factoría F5...) como públicas (Ayuntamiento de los Realejos, Ayuntamiento de Santa Cruz, ...).

DONATIVOS

	PRESUPUESTO 2021	RESULTADO 2021
Cuotas de Afiliados	115.400,00 €	128.128,66 €
Donaciones Privadas (incluye donaciones amortización cesión inmuebles)	345.853,32 €	602.051,84 €
Donaciones por Amortización de Cesión de Inmuebles	104.806,69 €	104.806,69 €

- Se incrementan las cuotas de afiliados.
- Las donaciones privadas aumentan significativamente por las donaciones en especie (mascarillas, alimentos, ...). Destaca donación de mascarillas por importe de 150.000 euros.
- Se señala el importe de donaciones por amortización de cesión de inmuebles para que no lleve a error la partida de donaciones privadas.

25 - ACTIVOS NO CORRIENTES MANTENIDOS PARA LA VENTA Y OPERACIONES INTERRUMPIDAS.

No se contemplan activos no corrientes mantenidos para la venta en el balance de la sociedad ni se han realizado operaciones interrumpidas.

26 - HECHOS POSTERIORES AL CIERRE.

Con posterioridad al cierre del ejercicio no se han producido hechos que sean dignos de mención.

27 - OPERACIONES CON PARTES VINCULADAS.

La Fundación mantiene operaciones con la Inspectoría Salesiana, cuya deuda en el ejercicio 2021 es de 2.137.286,11 euros (en el ejercicio cerrado en diciembre de 2020 la deuda era de 1.667.121,43 euros), para poder hacer frente a los gastos destinados a sus proyectos, debido a los retrasos que tienen las distintas administraciones con la Fundación por las subvenciones concedidas. Dicho ingreso va con intereses y se devuelve conforme se recibe el dinero por las distintas subvenciones.

En el ejercicio 2021 la Fundación tiene pendiente de cobro con la Inspectoría, Colegio Salesiano y Comunidades Salesianas 26.797,87 euros (en el ejercicio cerrado en diciembre de 2020 la deuda pendiente era de 34.776,66 euros). Las deudas pendientes de cobro son principalmente por gastos que comparten con la Inspectoría y el colegio salesiano, cuyos gastos van a nombre de la Fundación.

Durante el ejercicio 2021 existen préstamos a la sociedad Occhiena por valor 56.400 euros, de los cuales están deteriorados 40.400 euros al tener duda de recuperarlos.

28 - OTRA INFORMACIÓN.

28.1. Personal.

28.1.1. Número medio de personas empleadas en el curso del ejercicio, por categorías.

FUNDACIÓN DON BOSCO SALESIANOS SOCIAL
CUENTAS ANUALES DEL EJERCICIO CERRADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

	Ejercicio 2021	Ejercicio 2020
Abogado	1	0
Administrativo	7	13
Auxiliar Doméstico	27	26
Auxiliar Servicios Generales	1	65
Auxiliar Técnico Educativo	68	4
Coordinador Programa	0	0
Cocinero	4	2
Conductor	2	2
Director de Área	5	3
Director Territorial	6	6
Educador Social	122	125
Empleado Serv. Domést.	11	28
Formador Especial	32	19
Ingeniero Informático	0	1
Técnico Informático	2	2
Técnico de proyectos	0	6
Limpiador	19	2
Maestro de Primaria	24	0
Mantenimiento	2	24
Mediador	0	3
Monitor de Ocio	18	0
Psicólogo	16	26
Secretario técnico	1	16
Técnico de área	8	166
Técnico de Empleo	46	1
Técnico/a Inserc. Sociolaboral	171	0
Trabajador Social	27	26
Total	620	566

28.1.2. Distribución del personal al término del ejercicio, por categorías y sexos.

	Ejercicio 2021			Ejercicio 2020		
	HOMBRES	MUJERES	Total	HOMBRES	MUJERES	Total
Abogado	0	1	1	0	0	0
Administrativo	3	4	7	3	10	13
Auxiliar Doméstico	0	27	27	0	26	26
Auxiliar Servicios Generales	1	0	1	1	3	4
Auxiliar Técnico Educativo	21	47	68	21	44	65
Coordinador Programa	0	0	0	0	0	0
Cocinero	0	4	4	0	2	2
Conductor	2	0	2	2	0	2
Director de Área	3	2	5	2	1	3
Director Territorial	3	3	6	3	3	6
Educador Social	37	85	122	39	86	125
Empleado Serv. Domést.	2	9	11	0	28	28
Formador Especial	12	20	32	7	12	19
Ingeniero Informático	0	0	0	0	1	1
Técnico Informático	1	1	2	1	1	2
Técnico de proyectos	0	0	0	0	2	2
Limpiador	1	18	19	0	0	0
Maestro de Primaria	4	20	24	9	15	24
Mantenimiento	2	0	2	3	0	3
Mediador	0	0	0	0	0	0
Monitor de Ocio	4	14	18	6	20	26
Psicólogo	5	11	16	5	11	16
Secretario técnico	1	0	1	1	0	1
Técnico de área	4	4	8	3	3	6
Técnico de Empleo	8	38	46	35	131	166
Técnico/a Inserc. Sociolaboral	39	132	171	0	0	0
Trabajador Social	3	24	27	3	23	26
Total	156	464	620	144	422	566

FUNDACIÓN DON BOSCO SALESIANOS SOCIAL
CUENTAS ANUALES DEL EJERCICIO CERRADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

28.2. Coste de los honorarios por auditoría.

Los honorarios y gastos por servicios profesionales prestados por los auditores de cuentas y aquellas otras sociedades con las que la Fundación mantiene alguna vinculación por control, propiedad común o gestión son los siguientes:

Honorarios cargados	Ejercicio 2021	Ejercicio 2020
Honorarios cargados por auditoría	3.000,00	3.000,00
Total	3.000,00	3.000,00

28.3. Acuerdos que no figuren en el balance.

La fundación no tiene acuerdos que no figuren en el balance.

29 - INFORMACIÓN SEGMENTADA.

La fundación no incorpora en la memoria la información segmentada de la cifra de negocio por no tener obligación.

30 - ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO.

	Notas	Ejercicio 2021	Ejercicio 2020
A) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN		-12.740.815,40	-8.594.331,51
1. Excedente del ejercicio antes de impuestos	3	10.247,41	-350.543,63
2. Ajustes del resultado		-7.646.347,90	-7.539.881,67
Amortización del inmovilizado (+)	5	170.441,25	162.088,31
Correcciones valorativas por deterioro (+/-)		0,00	5.000,00
Variación de provisiones (+/-)	18		0
Imputación de subvenciones, donaciones y legados (-)	21	-7.827.739,86	-7.717.845,32
Ingresos financieros (-)			0
Gastos financieros (+)		10.950,71	10.875,34
3. Cambios en el capital corriente.	10	-5.093.764,20	-693.030,87
Deudores y otras cuentas a cobrar (+/-)		-5.240.395,13	-643.807,92
Otros activos corrientes (+/-)		89.024,96	-69.522,11
Acreeedores y otras cuentas a pagar (+/-)		39.538,69	20.299,16
Otros pasivos corrientes (+/-)		18.067,28	
4. Otros flujos de efectivo de las actividades de explotación y de gestión		-10.950,71	-10.875,34
Pagos de intereses (-)		-10.950,71	-10.875,34
Cobros de intereses (+)		0	0
B) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		-56.316,64	-92.714,92
6. Pagos por inversiones (-)		-83.329,14	-92.714,92
Inmovilizado Intangible		-30.000,00	
Inmovilizado material	5	-53.329,14	-31.005,54
Otros activos financieros	10		-61.709,38
7. Cobros por desinversiones (+)		27.012,50	
Inmovilizado material			
Otros activos financieros		27.012,50	
C) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		13.084.268,44	8.772.401,33

FUNDACIÓN DON BOSCO SALESIANOS SOCIAL
CUENTAS ANUALES DEL EJERCICIO CERRADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

9. Cobros y pagos por instrumentos de patrimonio		7.779.449,10	7.620.039,99
Disminuciones del fondo social (-)			0,00
Subvenciones, donaciones y legados recibidos (+)	21	7.779.449,10	7.620.039,99
10. Cobros y pagos por instrumentos de pasivo financiero	10	5.304.819,34	1.152.361,34
Emisión:		5.304.819,34	1.244.653,91
Deudas con entidades del grupo y asociadas (+)			0,00
Otras deudas (+)		5.304.819,34	1.244.653,91
Devolución y amortización de:			-92.292,57
Deudas con entidades del grupo y asociadas (-)			-92.292,57
Otras deudas (-)		0,00	0,00
D) EFECTO DE LAS VARIACIONES DE LOS TIPOS DE CAMBIO		0,00	0,00
E) AUMENTO/DIMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES (A+B+C+D)		287.136,40	85.354,90
Efectivo o equivalentes al comienzo del ejercicio		792.004,66	706.649,76
Efectivo o equivalentes al final del ejercicio		1.079.141,06	792.004,66

31 - INVENTARIO.

Elemento	Año Adquisición	Valor contable
Casa C/ San José 39 (Jaén)	2002	28.809,57 €
Reforma Casa San Martín	2012	4.010,26 €
Reforma Casa Huelva I	2014	2.993,83 €
Reforma Casa Huelva II	2014	1.324,27 €
Reforma Local Empleo Málaga	2014	991,89 €
Reforma Taller Camarero CSPS	2014	1.089,69 €
Reforma Taller Camarero CSPS II	2014	1.002,96 €
Reforma Local Linares	2014	3.608,20 €
Reforma Local Linares	2014	2.845,58 €
Reforma Local Linares	2015	3.045,23 €
Reforma Local Linares	2015	2.155,61 €
Reforma Local Linares	2015	2.522,18 €
Reforma Local Linares	2016	1.660,36 €
Reforma Local Linares	2016	2.042,07 €
Reforma Casa Miguel Rua - Cádiz	2017	7.160,02 €
Reforma Casa Miguel Rua - Cádiz	2017	5.589,06 €
Reforma Despachos Colegio Mérida	2017	4.125,59 €
Reforma Local Jerez	2018	5.751,14 €
Reforma Local Jerez	2018	4.225,62 €
Obra Sede Central F.P.D.B.	2008	42.000,00 €
Local C/ Libertador Andrés de Santacruz - Córdoba	2010	37.994,17 €
Sede Central - C/ S.- Fco. De Sales 1 - Córdoba	2006	1.428.000,00 €
Reforma Casa Domingo González	2012	1.233,97 €
Reforma Casa Domingo González	2012	1.571,30 €
Reforma Casa Domingo González	2012	67,76 €
Reforma Casa San Martín	2012	1.539,30 €
Equipos Informáticos Udad. Orienta	2017	0,00 €
Equipos Informáticos	2018	0,00 €
Equipos Informáticos	2018	104,24 €
Servidor Sede Central	2013	0,00 €
Mobiliario Casa D. Savio II (Córdoba)	2009	0,00 €
Aires Acondicionados Integra T (Córdoba)	2009	0,00 €
Mobiliario Casa Don Bosco III (Cádiz)	2009	0,00 €
Estanterías Sede Central	2009	0,00 €
Aires Acondicionados Sede Central	2009	0,00 €
Habitaciones Sede Central	2009	0,00 €
Secadora Casa Domingo Savio II (Córdoba)	2010	0,00 €

FUNDACIÓN DON BOSCO SALESIANOS SOCIAL
CUENTAS ANUALES DEL EJERCICIO CERRADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

Aires Acondicionados Sede Central	2010	0,00 €
Mobiliario local Proy. Udad. Orienta (Sevilla)	2010	0,00 €
Mobiliario Casa Miguel Rua Cádiz	2011	0,00 €
Mobiliario Centro Social - Medio Abierto - Sede	2013	502,18 €
Mobiliario Máquinas de Coser CSPS	2014	802,33 €
Mobiliario Casa Huelva	2014	1.651,11 €
Mobiliario Casa Miguel Rua - Cádiz	2017	968,00 €
Aires Acondicionados Local Linares	2018	3.353,58 €
Aires Acondicionados C.S.D.B. (Córdoba)	2009	0,00 €
Secadora Casa Don Bosco I (Sevilla)	2009	0,00 €
Citroen C3 0808HSB	2013	0,00 €
Citroen C3 2421HRZ	2013	0,00 €
Citroen C3 1886HGM	2013	0,00 €
Reforma Casa Domingo González	2018	6.773,82 €
Aires Acondicionados Local Málaga	2018	1.964,13 €
Mobiliario Despachos Canarias	2018	1.634,94 €
Mobiliario Casa Domingo González	2018	4.795,70 €
Equipos Informáticos	2019	2.967,25 €
Pizarras Electrónicas	2019	2.956,85 €
Reforma SSDD Barranco Grande	2019	0,00 €
Reforma SSDD Ofra	2019	0,00 €
Licencia Antivirus	2019	1.219,75 €
Monitores PC	2020	355,07 €
Software Servidor	2020	3.273,14 €
Servidor Informático FDB	2020	12.719,34 €
Mobiliario I Subv. 2019-071	2020	379,20 €
Mobiliario II Subv. 2019-071	2020	134,40 €
Mobiliario III Subv. 2019-071	2020	199,20 €
Mobiliario IV Subv. 2019-071	2020	16,03 €
Mobiliario V Subv. 2019-071	2020	93,21 €
Mobiliario VI Subv. 2019-071	2020	240,35 €
Mobiliario VII Subv. 2019-071	2020	466,87 €
Mobiliario VIII Subv. 2019-071	2020	96,49 €
Mobiliario IX Subv. 2019-071	2020	172,94 €
Mobiliario X Subv. 2019-071	2020	11,83 €
Mobiliario XI Subv. 2019-071	2020	26,32 €
Mobiliario XII Subv. 2019-071	2020	272,03 €
Mobiliario XIII Subv. 2019-071	2020	6,49 €
Mobiliario XIV Subv. 2019-071	2020	85,27 €
Mobiliario XV Subv. 2019-071	2020	37,79 €
Mobiliario XVI Subv. 2019-071	2020	16,79 €
Mobiliario XVII Subv. 2019-071	2020	126,67 €
Mobiliario XVIII Subv. 2019-071	2020	562,85 €
Mobiliario XIX Subv. 2019-071	2020	77,65 €
Mobiliario XX Subv. 2019-071	2020	549,93 €
Mobiliario XXI Subv. 2019-071	2020	228,07 €
Mobiliario XXII Subv. 2019-071	2020	110,19 €
Mobiliario XXIII Subv. 2019-071	2020	310,45 €
Mobiliario XXIV Subv. 2019-071	2020	83,30 €
Mobiliario XXV Subv. 2019-071	2020	318,74 €
Mobiliario XXVI Subv. 2019-071	2020	18,45 €
Mobiliario XXVII Subv. 2019-071	2020	78,52 €
Mobiliario XXVIII Subv. 2019-071	2020	587,77 €
Mobiliario XXIX Subv. 2019-071	2020	200,28 €
Mobiliario I Subv. 2021-009	2021	80,23 €
Mobiliario II Subv. 2021-009	2021	41,96 €
Reforma Sede Central	2020	16.000,00 €
Equipos Informáticos FPDB	2021	9.475,09 €
Sillas Giratorias	2021	2.090,40 €
Mesas Gaming Escritorio	2021	3.281,33 €
Aires Acondicionados Centro de Día	2021	703,57 €
Mat. Inf. Subv. 2020-096	2021	7.498,34 €
Mat. Inf. Subv. 2020-095	2021	3.944,94 €

FUNDACIÓN DON BOSCO SALESIANOS SOCIAL
CUENTAS ANUALES DEL EJERCICIO CERRADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

Mobiliario III Subv.2021-009	2021	155,34 €
Cesión de Uso Avda. de la Libertad, 11 3ºB (Úbeda)	2021	24.000,00 €
Mobiliario IV Subv.2021-009	2021	156,60 €
Mobiliario V Subv.2021-009	2021	28,02 €
Mobiliario VI Subv.2021-009	2021	179,15 €
Mobiliario VII Subv.2021-009	2021	102,27 €
Mobiliario VIII Subv.2021-009	2021	201,83 €
Reforma Subv.2021-043 Local Libertador Juan Rafael Mora	2021	19.944,11 €

32 - INFORMACIÓN SOBRE LOS APLAZAMIENTOS DE PAGOS EFECTUADOS A LOS PROVEEDORES.

	2021	2020
	Días	Días
Período medio de pago a proveedores	12,37	13,85
Ratio de operaciones pagadas	12,67	13,39
Ratio de operaciones pendientes de pago	8,91	19,60
	Importe	Importe
Total de pagos realizados	2.925.331,57	2.809.901,18
Total de pagos pendientes	253.928,58	222.291,05

El importe de los pagos realizados a los proveedores en el ejercicio 2021 ha sido de 2.925.331,57 euros (2.809.901,18 euros en el ejercicio cerrado en diciembre de 2020).

En el ejercicio 2021, los pagos realizados dentro del límite legal han sido el 77,69% del total, los pagos realizados fuera del límite legal han sido del 14,32% del total, los pagos pendientes que están dentro del límite legal son el 7,92% del total y los pagos pendientes fuera del límite legal son el 0,07% del total.

