

**Informe de Auditoría de Cuentas Anuales Abreviadas
emitido por un Auditor Independiente**

FUNDACIÓN BARCELÓ
Cuentas Anuales Abreviadas
correspondientes al ejercicio anual terminado
el 31 de diciembre de 2023

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

Al patronato de FUNDACIÓN BARCELÓ por encargo de la Dirección General:

Opinión

Hemos auditado las cuentas anuales abreviadas de FUNDACIÓN BARCELÓ (la Fundación), que comprenden el balance abreviado a 31 de diciembre de 2023, la cuenta de resultados abreviada, y la memoria abreviada correspondientes al ejercicio anual terminado en dicha fecha.

En nuestra opinión, las cuentas anuales abreviadas adjuntas expresan, en todos los aspectos significativos, la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera de la Fundación a 31 de diciembre de 2023, así como de sus resultados correspondientes al ejercicio anual terminado en dicha fecha, de conformidad con el marco normativo de información financiera que resulta de aplicación (que se identifica en la nota 2 y 4 de la memoria abreviada) y, en particular, con los principios y criterios contables contenidos en el mismo.

Fundamento de la opinión

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas vigente en España. Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección *Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de las cuentas anuales* abreviadas de nuestro informe.

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

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

Aspectos más relevantes de la auditoría

Los aspectos más relevantes de la auditoría son aquellos que, según nuestro juicio profesional, han sido considerados como los riesgos de incorrección material más significativos en nuestra auditoría de las cuentas anuales abreviadas del periodo actual. Estos riesgos han sido tratados en el contexto de nuestra auditoría de las cuentas anuales abreviadas en su conjunto, y en la formación de nuestra opinión sobre éstas, y no expresamos una opinión por separado sobre esos riesgos.

Gastos por ayudas monetarias

Descripción La Fundación registra dentro del epígrafe de “Gastos por ayudas monetarias” de la cuenta de resultados abreviada adjunta, todos aquellos gastos relacionados con su actividad destinados al cumplimiento de los fines fundacionales. Este epígrafe es el más importante cuantitativamente dentro de la cuenta de resultados abreviada y también cualitativamente, dado que son reflejo del coste de las actividades realizadas en cumplimiento de los fines fundacionales, para las que fue creada la Fundación. Por estos motivos hemos considerado esta área como un aspecto más relevante de la auditoría. La información relativa al criterio de reconocimiento por parte de la Fundación de estos gastos, así como los correspondientes desgloses relacionados se encuentran recogidas en las notas 4,13 y 15 de la memoria abreviada adjunta.

Nuestra respuesta

Nuestros procedimientos de auditoría han consistido fundamentalmente en:

- ▶ el entendimiento del proceso de reconocimiento de gastos por ayudas monetarias por parte de la Fundación;
- ▶ la realización de procedimientos analíticos sustantivos consistentes en la revisión de los gastos, comparando los mismos con los registrados en el ejercicio anterior;
- ▶ la revisión de una muestra de gastos, obteniendo los convenios de colaboración, la documentación de los pagos de las ayudas y revisando si el objeto de dichos convenios está dentro de los fines de la Fundación.
- ▶ También hemos evaluado que la información desglosada en la memoria al respecto es adecuada

Otra información: Informe anual relativo al cumplimiento de los códigos de conducta sobre inversiones financieras temporales

La otra información comprende exclusivamente el Informe anual relativo al cumplimiento de los códigos de conducta sobre inversiones financieras temporales del ejercicio 2023, cuya preparación es responsabilidad de los miembros del Patronato de la Fundación y no forma parte integrante de las cuentas anuales abreviadas.

Nuestra opinión de auditoría sobre las cuentas anuales abreviadas no cubre el Informe anual relativo al cumplimiento de los códigos de conducta sobre inversiones financieras temporales. Nuestra responsabilidad sobre dicho informe, de conformidad con lo exigido por la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas, consiste en evaluar e informar sobre su concordancia con las cuentas anuales abreviadas, a partir del conocimiento de la Fundación obtenido en la realización de la auditoría de las citadas cuentas. Si, basándonos en el trabajo que hemos realizado, concluimos que existen incorrecciones materiales, estamos obligados a informar de ello.

Sobre la base del trabajo realizado, según lo descrito en el párrafo anterior, no tenemos nada que informar respecto al Informe anual relativo al cumplimiento de los códigos de conducta sobre inversiones financieras temporales.

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

Los miembros del patronato son responsables de formular las cuentas anuales abreviadas adjuntas, de forma que expresen la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la Fundación, de conformidad con el marco normativo de información financiera aplicable a la Fundación en España, que se identifica en la nota 2 y 4 de la memoria abreviada adjunta, y del control interno que consideren necesario para permitir la preparación de cuentas anuales abreviadas libres de incorrección material, debida a fraude o error.

En la preparación de las cuentas anuales abreviadas, 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 miembros del patronato tienen intención de liquidar la Fundación o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

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

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que las cuentas anuales abreviadas en su conjunto están libres de incorrección material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión.

Seguridad razonable es un alto grado de seguridad pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas vigente en España siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en las cuentas anuales abreviadas.

Como parte de una auditoría de conformidad con la normativa reguladora de 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 abreviadas, debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas, o la elusión del control interno.
- ▶ Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la Fundación.
- ▶ Evaluamos si las políticas contables aplicadas son adecuadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por los miembros del Patronato.

- ▶ Concluimos sobre si es adecuada la utilización, por los miembros del Patronato, del principio contable de empresa en funcionamiento y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Fundación para continuar como empresa en funcionamiento. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en las cuentas anuales abreviadas o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, los hechos o condiciones futuros pueden ser la causa de que la Fundación deje de ser una empresa en funcionamiento.
- ▶ Evaluamos la presentación global, la estructura y el contenido de las cuentas anuales abreviadas, incluida la información revelada, y si las cuentas anuales abreviadas representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran expresar la imagen fiel.

Nos comunicamos con los miembros del Patronato de la Fundación en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificados y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

Entre los riesgos significativos que han sido objeto de comunicación a los miembros del Patronato de la Fundación, determinamos los que han sido de la mayor significatividad en la auditoría de las cuentas anuales abreviadas del periodo actual y que son, en consecuencia, los riesgos considerados más significativos.

Describimos esos riesgos en nuestro informe de auditoría salvo que las disposiciones legales o reglamentarias prohíban revelar públicamente la cuestión.



ERNST & YOUNG, S.L.

2024 Núm. 13/24/00320
SELLO CORPORATIVO: 96,00 EUR
Informe de auditoría de cuentas sujeto
a la normativa de auditoría de cuentas
española o internacional

ERNST & YOUNG, S.L.
(Inscrita en el Registro Oficial de Auditores
de Cuentas con el Nº S0530)

Juan Manuel Martín de Vidales Bennásar
(Inscrito en el Registro Oficial de Auditores
de Cuentas con el Nº 17914)

28 de mayo de 2024

PRESENTACIÓN DE CUENTAS ANUALES

FUNDACIÓN:

BARCELÓ

NIF:

G07455868

Nº REGISTRO:

168EDU

CUENTAS ANUALES DEL EJERCICIO:

01/01/2023 - 31/12/2023

Firmado por DE JUAN ORLANDIS JOSE -
***4204** el día 21/05/2024 con un
certificado emitido por AC FNMT
Usuarios

Firmado por FRANCISCA BARCELO
VADELL el día 21/05/2024 con un
certificado emitido por UANATACA
CA1 2016

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a

BALANCE DE SITUACIÓN MODELO ABREVIADO**A. ACTIVO**

Nº DE CUENTAS	AGRUPACIÓN	NOTA	EJERCICIO ACTUAL	EJERCICIO ANTERIOR
	A) ACTIVO NO CORRIENTE		56.559.559,04	57.109.725,17
240, 241, 242, 243, 244, 249, (299)	II. Bienes del Patrimonio Histórico	6	2.218.614,30	2.294.358,85
21, (281), (2831), (291), 23	III. Inmovilizado material	5	3.048.113,34	2.925.390,05
22, (282), (2832), (292)	IV. Inversiones inmobiliarias	5	49.054.207,24	49.824.173,62
2503, 2504, 2513, 2514, 2523, 2524, (2593), (2594), (293),(2943), (2944), (2953), (2954)	V. Inversiones en entidades del grupo y asociadas a largo plazo	16	286.767,56	286.767,56
2505, 2515, 2525, (2595), 260, 261, 262, 263, 264, 265, 267, 268, (269), 27, (2945), (2955), (297), (298)	VI. Inversiones financieras a largo plazo	7	1.951.856,60	1.779.035,09
	B) ACTIVO CORRIENTE		3.127.603,41	6.590.038,13
580, 581, 582, 583, 584, (599)	I. Activos no corrientes mantenidos para la venta	4	300.000,00	0,00
430, 431, 432, 433, 434, 435, 436, (437), (490), (493), 440, 441, 446, 449, 460, 464, 470, 471, 472, 558, 544	IV. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	7	145.302,45	5.241.068,25
5305, 5315, 5325, 5335, 5345, 5355, (5395), 540, 541, 542, 543, 545, 546, 547, 548, (549), 551, 5525, 5590, 5593, 565, 566, (5945), (5955), (597), (598)	VI. Inversiones financieras a corto plazo	7	623.759,05	122.517,46
57	VIII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	7	2.058.541,91	1.226.452,42
	TOTAL ACTIVO (A + B)		59.687.162,45	63.699.763,30

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a

B. PATRIMONIO NETO Y PASIVO

Nº DE CUENTAS	AGRUPACIÓN	NOTA	EJERCICIO ACTUAL	EJERCICIO ANTERIOR
	A) PATRIMONIO NETO		37.558.683,27	36.396.630,96
	A-1) Fondos propios		29.827.261,18	28.932.056,21
	I. Dotación fundacional		26.523.862,96	25.523.862,96
100	1. Dotación fundacional	11	26.523.862,96	25.523.862,96
111, 113, 114, 115	II. Reservas	11	3.408.193,25	3.418.572,27
129	IV. Excedente del ejercicio	3	-104.795,03	-10.379,02
130, 131, 132	A-3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos	14	7.731.422,09	7.464.574,75
	B) PASIVO NO CORRIENTE		21.501.259,22	26.731.816,25
	II. Deudas a largo plazo		21.226.019,39	26.612.076,25
1605, 170	1. Deudas con entidades de crédito	8	4.626.019,39	4.912.076,25
1615, 1635, 171, 172, 173, 175, 176, 177, 179, 180, 185, 189	3. Otras deudas a largo plazo	8	16.600.000,00	21.700.000,00
40, 41	VI. Acreedores no corrientes		275.239,83	119.740,00
	3. Otros	8	275.239,83	119.740,00
	C) PASIVO CORRIENTE		627.219,96	571.316,09
	III. Deudas a corto plazo	8	242.384,31	255.946,81
5105, 520, 527	1. Deudas con entidades de crédito	8	242.384,31	242.384,31
500, 505, 506, 509, 5115, 5135, 5145, 521, 522, 523, 525, 528, 551, 5525, 555, 5565, 5566, 5595, 5598, 560, 561, 569	3. Otras deudas a corto plazo		0,00	13.562,50
	VI. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	4	384.835,65	315.369,28
400, 401, 403, 404, 405, (406)	1. Proveedores		13.321,56	23.391,30
410, 411, 419, 438, 465, 466, 475, 476, 477	2. Otros acreedores		371.514,09	291.977,98
	TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A+B+C)		59.687.162,45	63.699.763,30

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a

CUENTA DE RESULTADOS MODELO ABREVIADO

Nº DE CUENTAS	AGRUPACIÓN	NOTA	EJERCICIO ACTUAL	EJERCICIO ANTERIOR
	A. Excedente del ejercicio			
	1. Ingresos de la actividad propia		710.535,60	645.206,55
740, 747, 748	d) Subvenciones, donaciones y legados imputados al excedente del ejercicio	7	710.535,60	645.206,55
	3. Gastos por ayudas y otros	13	-2.258.406,65	-2.071.036,20
(650)	a) Ayudas monetarias		-2.258.406,65	-2.071.036,20
	7. Otros ingresos de la actividad	13	3.238.090,62	1.550.690,30
75	a) Ingresos accesorios y otros de gestión corriente	13	3.238.090,62	1.550.690,30
(640), (641), (642), (643), (644), (649), 7950	8. Gastos de personal	13	-276.896,46	-239.924,62
(62), (631), (634), 636, 639, (655), (694), (695), 794, 7954, (656), (659)	9. Otros gastos de la actividad	13	-151.144,28	-104.902,95
(68)	10. Amortización del inmovilizado		-965.423,05	-318.559,83
	11. Subvenciones, donaciones y legados de capital traspasados al excedente del ejercicio		108.592,66	130.555,09
7451, 7461	a) Afectas a la actividad propia	14	108.592,66	130.555,09
(690), (691), (692), 770, 771, 772, 790, 791, 792, (670), (671), (672)	13. Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado		0,00	281.217,95
	A.1) EXCEDENTE DE LA ACTIVIDAD (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13+13*+13**)		405.348,44	-126.753,71
760, 761, 762, 767, 769	14. Ingresos financieros		98.478,36	346.247,24
(660), (661), (662), (664), (665), (669)	15. Gastos financieros		-612.441,78	-138.778,83
(663), 763	16. Variación de valor razonable en instrumentos financieros		54.949,39	-86.079,21
(668), 768	17. Diferencias de cambio		-51.129,44	-5.014,51
	A.2) EXCEDENTE DE LAS OPERACIONES FINANCIERAS (14+15+16+17+18+19)		-510.143,47	116.374,69
	A.3) EXCEDENTE ANTES DE IMPUESTOS (A.1+A.2)		-104.795,03	-10.379,02
	A.4) VARIACIÓN DE PATRIMONIO NETO RECONOCIDA EN EL EXCEDENTE DEL EJERCICIO (A.3+20)		-104.795,03	-10.379,02
	B. Ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto			
941, 9421	2. Donaciones y legados recibidos	14	375.440,00	0,00
	B.1) VARIACIÓN DE PATRIMONIO NETO POR INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS DIRECTAMENTE EN EL PATRIMONIO NETO (1+2+3+4+5)		375.440,00	0,00

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a

	C) Reclasificaciones al excedente del ejercicio			
(841), (8421)	2. Donaciones y legados recibidos	14	-108.592,66	-130.555,09
	C.1) VARIACIÓN DE PATRIMONIO NETO POR RECLASIFICACIONES AL EXCEDENTE DEL EJERCICIO (1+2+3+4+5)		-108.592,66	-130.555,09
	D) Variaciones de patrimonio neto por ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto (B.1+C.1)		266.847,34	-130.555,09
	G) Variaciones en la dotación fundacional		1.000.000,00	1.000.000,00
	I) RESULTADO TOTAL. VARIACIÓN DEL PATRIMONIO NETO EN EL EJERCICIO (A.4+D+E+F+G+H)		1.162.052,31	859.065,89

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a

MEMORIA MODELO ABREVIADO

NOTA 1. ACTIVIDAD DE LA FUNDACIÓN

Fines según lo establecido en los estatutos de la fundación:

“La mejora de la persona y la calidad de vida, en los aspectos físicos, espirituales y profesionales e intelectuales. Dedicará su esfuerzo a la investigación de las necesidades económico-sociales, sus causas, sus soluciones y ponerlas en práctica”.

Información adicional sobre los fines fundacionales:

La Fundación desarrollara por sí misma o a través de terceros, actividades de cooperación al Desarrollo, en particular en el campo de la Educación, la Salud y el desarrollo económico a favor de las personas más necesitadas, preferentemente en los países de menor renta per cápita.

En este sentido podrá:-

- promocionar, difundir, subvencionar, premiar o prestar ayuda de cualquier forma posible a la investigación de las necesidades industriales.
- Colaborar, estudiar, difundir, subvencionar, premiar o prestar ayuda de cualquier forma posible a la investigación de las necesidades industriales.
- Colaborar, estudiar, difundir, financiar o crear programas, órganos o servicios por los que la empresa privada contribuya al bienestar social ya un desarrollo más integrado de la persona.
- Costear títulos, instituir becas, proporcionar material de enseñanza y ayudar o crear instituciones dedicadas a la investigación, cultura, educación o formación profesional.
- Ayudar sostener o crear la infraestructura sanitaria en los campos o sectores de especial urgencia o interés social.
- Premiar, colaborar o financiar acciones encaminadas a la mejor ocupación del tiempo libre, la protección de la media ambiente o cualquier otra que procure la obtención de estándares de vida más dignos.
- Ayudar, en cualquier forma posible, a los grupos sociales más necesitados atendiendo en especial a los problemas de la familia, infancia, vejez o los que sufran en cualquier tipo de marginación social.

Igualmente, la Fundación podrá iniciar cualquier tipo de colaboración con personas o entidades semejantes. A tal efecto podrá proporcionar toda clase de asesoramiento, ayudas, subvenciones, donaciones e incluso destinar parte de su patrimonio a la dotación de las instituciones que se creen o incrementar el patrimonio de las ya existentes.

También serán objeto y finalidad de la Fundación los siguientes principios:

- a) El reconocimiento del ser humano en su dimensión individual y colectiva, como protagonista y destinatario último de la política de cooperación para el desarrollo.
- b) La defensa y promoción de los Derechos Humanos y las libertades fundamentales, la paz, la democracia y la participación ciudadana en condiciones de igualdad para mujeres y hombres y, en general, la no discriminación por razón de sexo, raza, cultura o religión, y el respeto a la diversidad.
- c) La necesidad de promover un desarrollo humano, global, interdependiente, participativa, sostenible, y con equidad de género de todas las naciones, procurando la aplicación del principio de corresponsabilidad entre los Estados, en orden a asegurar y potenciar la eficacia y coherencia de las políticas de cooperación al desarrollo en su objetivo de erradicar la pobreza en el mundo.
- d) La promoción de un crecimiento económico duradero y sostenible de los países acompañada de las medidas que promuevan una redistribución equitativa de la riqueza para favorecer la mejora de las condiciones de vida y el acceso a los servicios sanitarios, educativos, culturales, así como el bienestar de sus poblaciones.
- e) El respeto a los compromisos adoptados en el seno de los Organismos internacionales.

Para el cumplimiento de los anteriores principios, la Fundación establece, entre otros, los siguientes objetivos:

- a) Fomentar con recursos humanos y materiales el desarrollo de los países más desfavorecidos para que puedan alcanzar un crecimiento económico con un reparto más equitativo de los frutos del desarrollo, favoreciendo las condiciones para el logro de un desarrollo autosostenido a partir de las propias capacidades de los beneficiarios, propiciando una mejora en el nivel de la vida de las poblaciones beneficiarias en general, y de sus capas más necesitadas, en particular, y promoviendo las mayores garantías de

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a

estabilidad y participación democrática en el marco del respeto a los derechos humanos y las libertades fundamentales de mujeres y hombres.

b) Contribuir a un mayor equilibrio en las relaciones políticas estratégicas, económicas y comerciales, promoviendo así un marco de estabilidad y seguridad que garantice la paz internacional.

c) Prevenir y atender situaciones de emergencia mediante la prestación de acciones de ayuda humanitaria.

d) Favorecer la instauración y consolidación de los regímenes democráticos y el respeto de los derechos humanos y de las libertades fundamentales.

e) impulsar las relaciones políticas, económicas y culturales con los países en vías de desarrollo, desde la coherencia con los principios y demás objetivos de la cooperación.

Actividades realizadas en el ejercicio:

Durante el ejercicio 2023 la Fundación ha llevado a cabo actividades propias en las áreas de educación, salud, cooperación a la mejora del desarrollo económico, actividades agrícolas y ganaderas, actividades productivas y medioambientales, vivienda, actividades culturales, concesión de microcréditos y otras en zonas vulnerables de África, América Latina, así como en Mallorca principalmente. El número total de personas que se han beneficiado de las actividades financiadas ha sido de 268.862.

De acuerdo con las normas de adaptación al PGC a las entidades sin fines lucrativos según el RD 1491/11, se incluyen en la Nota 15 de la Memoria las fichas con todas las actividades y proyectos llevados a cabo a lo largo del ejercicio.

La Fundación ha desarrollado un total de 80 proyectos en diecisiete países diferentes de África, Centro América y Europa.

Domicilio social:

C/. San Jaime, 4
Palma Mallorca
7012 Illes Balears.

Lugar/es donde se desarrollan las actividades si fueran diferente/s a la sede social:

BURKINA FASO
COSTA DE MARFIL
ESPAÑA
ETIOPIA
GUINEA
HAITI
KENIA
MALAWI
NICARAGUA
NIGER
REP DEL CONGO
REP.DOMINICANA
RUANDA
SUDÁN DEL SUR
TANZANIA
UGANDA.

La Fundación no forma parte de un grupo.

Información complementaria o adicional sobre la actividad de la fundación:

La Fundación no forma parte de un grupo. Ver Nota 7.

NOTA 2. BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES

2.1. Imagen fiel

- Las cuentas anuales reflejan la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la entidad, así como el

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a

grado de cumplimiento de sus actividades y, en el caso de confeccionar el estado de flujos de efectivo, la veracidad de los flujos incorporados.

2.2. Principios contables no obligatorios aplicados.

- No se han aplicado principios contables no obligatorios.

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

- Las cuentas anuales se han elaborado bajo el principio de entidad en funcionamiento. La fundación estima que no hay riesgos internos o externos importantes que puedan suponer cambios significativos en el valor de los activos o pasivos en próximos ejercicios. A la fundación no le consta, ni considera probable la existencia de incertidumbres importantes relativas a eventos o condiciones que puedan aportar dudas significativas sobre la posibilidad de que la entidad siga funcionando normalmente.

2.4. Comparación de la información.

- Se puede realizar la comparación de las cuentas anuales del ejercicio con las del precedente.

2.5. Elementos recogidos en varias partidas.

- No existen elementos patrimoniales que estén registrados en dos o más partidas del Balance.

2.6. Cambios en criterios contables.

- No se han producido cambios en los criterios contables.

2.7. Corrección de errores.

- No se han realizado ajustes por errores en este ejercicio económico.

NOTA 3. EXCEDENTE DEL EJERCICIO

3.1. Partidas del excedente del ejercicio

PARTIDAS DE GASTOS	EJERCICIO ACTUAL	EJERCICIO ANTERIOR
3. Gastos por ayudas y otros	-2.258.406,65	-2.071.036,20
8. Gastos de personal	-276.896,46	-239.924,62
9. Otros gastos de la actividad	-151.144,28	-104.902,95
10. Amortización del inmovilizado	-965.423,05	-318.559,83
15. Gastos financieros	-612.441,78	-138.778,83
16. (GASTOS) Variación negativa del valor razonable en instrumentos financieros	0,00	-86.079,21
17. (GASTOS) Diferencias negativas de cambio	-51.129,44	-5.014,51

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a

TOTAL	-4.315.441,66	-2.964.296,15
PARTIDAS DE INGRESOS	EJERCICIO ACTUAL	EJERCICIO ANTERIOR
1. Ingresos de la entidad por la actividad propia	710.535,60	645.206,55
7. Otros Ingresos de la actividad	3.238.090,62	1.550.690,30
11. Subvenciones, donaciones y legados de capital transferidos al resultado del ejercicio	108.592,66	130.555,09
13. (INGRESOS) Deterioro y resultado positivo por enajenación de inmovilizado	0,00	281.217,95
14. Ingresos financieros	98.478,36	346.247,24
16. (INGRESOS) Variación positiva del valor razonable en instrumentos financieros	54.949,39	0,00
TOTAL	4.210.646,63	2.953.917,13

Análisis de las principales partidas del excedente del ejercicio:

Dentro de las partidas de gasto es de destacar el incremento de Gastos Financieros pasando de 138 k€ en el ejercicio 2022 a 612k€ en el actual debido a la compra de nuevo inmovilizado puesto en rentabilidad, en este sentido es de destacar igualmente el incremento habido en la partida de Amortizaciones pasando de 318k€ a 965 k€.

Por otra parte destacar el incremento de las diferencias de cambio, consecuencia de valorar los créditos que se mantienen en dólares en el balance conforme al tipo de cambio de cierre de ejercicio.

En cuanto a las partida de ingreso destacar el gran incremento de ingresos por arrendamientos pasando de 1.550 k€ a 3.238 k€, en menor medida ha habido un incremento en las donaciones recibidas incrementándose esta partida en 65 k€ este ejercicio.

Por contra del ejercicio pasado este año 2023 ha habido una apreciación de la cartera de valores reconociendo un beneficio neto de 54.949,39 €.

Debido a la inversión en nuevos activos inmobiliarios y el empleo de fondos líquidos para su compra ha hecho que la partida de ingresos financieros se haya visto reducida.

3.2. Propuesta de aplicación del excedente

BASE DE REPARTO	EJERCICIO ACTUAL	BASE DE REPARTO	EJERCICIO ANTERIOR
Excedente del ejercicio	-104.795,03	Excedente del ejercicio	-10.379,02
Remanente	0,00	Remanente	0,00
Reservas voluntarias	0,00	Reservas voluntarias	0,00
Otras reservas de libre disposición	0,00	Otras reservas de libre disposición	0,00
TOTAL	-104.795,03	TOTAL	-10.379,02
APLICACIÓN	EJERCICIO ACTUAL	APLICACIÓN	EJERCICIO ANTERIOR
A dotación fundacional	0,00	A dotación fundacional	0,00
A reservas especiales	0,00	A reservas especiales	0,00
A reservas voluntarias	-104.795,03	A reservas voluntarias	-10.379,02
A compensación de excedentes negativos de ejercicios anteriores	0,00	A compensación de excedentes negativos de ejercicios anteriores	0,00
TOTAL	-104.795,03	TOTAL	-10.379,02

NOTA 4. NORMAS DE REGISTRO Y VALORACIÓN

4.1. Inmovilizado intangible

La fundación no ha mantenido ni ha realizado operaciones de inmovilizado intangible durante este ejercicio económico.

4.2. Inmovilizado material

Activo no corriente

AGRUPACIÓN	EJERCICIO ACTUAL	EJERCICIO ANTERIOR
III. Inmovilizado material	3.048.113,34	2.925.390,05

Inmovilizado material no generador de flujos de efectivo.

Se valora inicialmente por su coste, sea el precio de adquisición o el de producción. Tras el reconocimiento inicial, el inmovilizado material se valora por su coste, menos la amortización acumulada y, en su caso, el importe acumulado de las correcciones por deterioro registradas. En el coste de los activos adquiridos o producidos después del 1 de enero de 2008 que necesiten más de un año para estar en condiciones de uso, se incluyen los gastos financieros devengados antes de la puesta en condiciones de funcionamiento del inmovilizado que cumple con los requisitos para su capitalización.

Asimismo, formará 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 activo, como los costes de rehabilitación, cuando estas obligaciones dan lugar al registro de provisiones.

Los costes de ampliación o mejora que dan lugar a un aumento de la capacidad productiva o un alargamiento de la vida útil de los bienes, son incorporados al activo como mayor valor del mismo.

Las reparaciones que no representan una ampliación de la vida útil y los costes de mantenimiento son cargados a la cuenta de pérdidas y ganancias en el ejercicio en que se producen. (ANEXO I).

Inmovilizado material generador de flujos de efectivo.

No tenemos inmovilizado material que nos genere flujos de efectivo.

4.3. Inversiones inmobiliarias

Activo no corriente

AGRUPACIÓN	EJERCICIO ACTUAL	EJERCICIO ANTERIOR
IV. Inversiones inmobiliarias	49.054.207,24	49.824.173,62

Criterio de clasificación.

La Fundación clasifica en este epígrafe los inmuebles destinados total o parcialmente para obtener rentas, plusvalías o ambas, en lugar de para uso en el suministro de bienes o servicios, o bien para fines administrativos de la Fundación o su venta en el curso ordinario de las operaciones.

La Fundación reconoce y valora las inversiones inmobiliarias siguiendo los criterios establecidos para el inmovilizado material (véase apartado 4.2 de esta nota).

La amortización de las inversiones inmobiliarias se realiza de forma lineal en los siguientes años de vida útil estimados: los años de vida estimada para las construcciones es de 50. Salvo el edificio de oficinas de nueva construcción adquirido en el Polígono Son Castelló de Palma (ver nota 5) que se amortiza en 75 años.

La Fundación revisa el valor residual, la vida útil y el método de amortización de las inversiones inmobiliarias al cierre de cada ejercicio. Las modificaciones en los criterios inicialmente establecidos se reconocen como un cambio de estimación.

4.4. Bienes integrantes del patrimonio histórico

Activo no corriente

AGRUPACIÓN	EJERCICIO ACTUAL	EJERCICIO ANTERIOR
II. Bienes del Patrimonio Histórico	2.218.614,30	2.294.358,85

Crterios de registro y valoración empleados.

Se valoran por el importe consignado en las donaciones recibidas al cual se adicionan los gastos correspondientes a dichas donaciones. La dotación anual a la amortización del importe asignado a construcciones se calcula por el método lineal, en función de la vida útil estimada de los diferentes bienes, el cual es de 33 años.

4.5. Arrendamientos

La fundación no ha tenido durante este año contratos de arrendamiento financiero u otras operaciones similares.

4.6. Permutas

La fundación no ha realizado durante este año permutas u otras operaciones similares.

4.7. Instrumentos financieros

Activo no corriente

AGRUPACIÓN	EJERCICIO ACTUAL	EJERCICIO ANTERIOR
V. Inversiones en entidades del grupo y asociadas a largo plazo	286.767,56	286.767,56
VI. Inversiones financieras a largo plazo	1.951.856,60	1.779.035,09

Activo corriente

AGRUPACIÓN	EJERCICIO ACTUAL	EJERCICIO ANTERIOR
I. Activos no corrientes mantenidos para la venta (sólo financieros)	300.000,00	0,00
IV. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	145.302,45	5.241.068,25
VI. Inversiones financieras a corto plazo	623.759,05	122.517,46
VIII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	2.058.541,91	1.226.452,42

Pasivo no corriente

AGRUPACIÓN	EJERCICIO ACTUAL	EJERCICIO ANTERIOR
II. Deudas a largo plazo	21.226.019,39	26.612.076,25

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a

VI. Acreedores no corrientes	275.239,83	119.740,00
------------------------------	------------	------------

Pasivo corriente

AGRUPACIÓN	EJERCICIO ACTUAL	EJERCICIO ANTERIOR
III. Deudas a corto plazo	242.384,31	255.946,81
VI. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	384.835,65	315.369,28

Criterios empleados para la calificación y valoración.

Indicar que la partida de 300.000 € recogida en "Activos no corrientes disponibles para la venta" aunque indica que "solo financieros", se corresponde con un activo inmobiliario disponible para la venta por el total importe de 300.000 €. Ver Anexo I.

Naturaleza de los activos financieros y pasivos financieros designados inicialmente como a valor razonable con cambios en el excedente del ejercicio.

Ver Anexo I.

Criterios aplicados para determinar la existencia de evidencia objetiva de deterioro, así como el registro de la corrección de valor y su reversión y la baja definitiva de activos financieros deteriorados.

Ver Anexo I.

Criterios empleados para el registro de la baja de activos financieros y pasivos financieros.

Ver Anexo I.

Inversiones en entidades del grupo, multigrupo y asociadas.

Ver Anexo I.

Criterios empleados en la determinación de los ingresos o gastos procedentes de las distintas categorías de instrumentos financieros.

Ver Anexo I.

Información complementaria o adicional.

Ver Anexo I.

4.8. Créditos y débitos por la actividad propia

La fundación no ha tenido durante ningún periodo del ejercicio económico créditos y/o débitos por actividad propia.

4.9. Existencias

La fundación no ha tenido durante ningún periodo del ejercicio económico existencias.

4.10. Transacciones en moneda extranjera

Cuenta de Resultados

AGRUPACIÓN	EJERCICIO ACTUAL	EJERCICIO ANTERIOR
17. Diferencias de cambio	-51.129,44	-5.014,51

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a

La moneda funcional y de presentación de la Fundación es el Euro. Las transacciones en moneda extranjera se convierten en su valor inicial al tipo de cambio de contado en la fecha de la transacción.

Los activos y pasivos monetarios denominados en moneda extranjera se convierten al tipo de cambio de contado vigente en la fecha de balance. Las diferencias de cambio, tanto positivas como negativas, que se originen en este proceso, así como las que se produzcan al liquidar dichos elementos patrimoniales, se reconocen en la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio en el que surjan.

4.11. Impuesto sobre beneficios

Criterios utilizados para el registro y valoración del impuesto sobre beneficios.

La Fundación Barceló está acogida al régimen especial de la Ley 49/2002 de 23 de diciembre, de régimen fiscal de las entidades sin fines lucrativos y de los incentivos fiscales al mecenazgo y cumple todos los requisitos del art. 3 de dicha Ley para ser considerada entidad sin fines lucrativos.

Información complementaria o adicional.

Todos los ingresos obtenidos por la Fundación están exentos del Impuesto sobre Sociedades.

4.12. Ingresos y gastos

Cuenta de Resultados

AGRUPACIÓN	EJERCICIO ACTUAL	EJERCICIO ANTERIOR
A) 1. Ingresos de la actividad propia	710.535,60	645.206,55
A) 3. Gastos por ayudas y otros	-2.258.406,65	-2.071.036,20
A) 7. Otros ingresos de la actividad	3.238.090,62	1.550.690,30
A) 8. Gastos de personal	-276.896,46	-239.924,62
A) 9. Otros gastos de la actividad	-151.144,28	-104.902,95
A) 10. Amortización del inmovilizado	-965.423,05	-318.559,83
A) 11. Subvenciones, donaciones y legados de capital traspasados al excedente del ejercicio	108.592,66	130.555,09
A) 13. Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado	0,00	281.217,95
A) 14. Ingresos financieros	98.478,36	346.247,24
A) 15. Gastos financieros	-612.441,78	-138.778,83
A) 16. Variación de valor razonable en instrumentos financieros	54.949,39	-86.079,21
A) 17. Diferencias de cambio	-51.129,44	-5.014,51

Ingresos y gastos de la actividad propia.

Los ingresos y gastos se imputan en función de la corriente real de bienes y servicios que representan y con independencia del momento en que se produce la corriente monetaria o financiera derivada de ellos.

Resto de ingresos y gastos.

Los ingresos y gastos se imputan en función de la corriente real de bienes y servicios que representan y con independencia del momento en que se produce la corriente monetaria o financiera derivada de ellos.

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a

4.13. Provisiones y contingencias

Criterios de valoración aplicados.

INEXISTENCIA DE PROVISIONES O CONTINGENCIAS.

4.14. Gastos de personal

Cuenta de Resultados

AGRUPACIÓN	EJERCICIO ACTUAL	EJERCICIO ANTERIOR
8. Gastos de personal	-276.896,46	-239.924,62

Criterios empleados para el registro y valoración de los gastos de personal.

Se registran como gastos de personal los correspondientes a sueldos y salarios, indemnizaciones, seguridad social a cargo de la empresa y cualquier otro gasto social.

Los cargos de patrono, representante estatutario y miembro del órgano de gobierno son gratuitos, sin perjuicio del derecho a ser reembolsado de los gastos debidamente justificados que el desempeño de sus funciones les ocasione.

4.15. Subvenciones, donaciones y legados

Cuenta de Resultados

AGRUPACIÓN	EJERCICIO ACTUAL	EJERCICIO ANTERIOR
1.d) Subvenciones, donaciones y legados imputados al excedente del ejercicio	710.535,60	645.206,55
11. Subvenciones, donaciones y legados de capital traspasados al excedente del ejercicio	108.592,66	130.555,09

Patrimonio neto

AGRUPACIÓN	EJERCICIO ACTUAL	EJERCICIO ANTERIOR
A-3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos	7.731.422,09	7.464.574,75

Criterios empleados para su clasificación y, en su caso, su imputación a resultados.

Las subvenciones, donaciones y legados no reintegrables se contabilizarán, con carácter general, directamente en el patrimonio neto de la entidad para su posterior reclasificación al excedente del ejercicio como ingresos, sobre una base sistemática y racional de forma correlacionada con los gastos derivados de la subvención, donación o legado de acuerdo con los criterios descritos mas adelante. Las subvenciones, donaciones y legados no reintegrables que se obtengan sin asignación a una finalidad específica se contabilizarán directamente en el excedente del ejercicio en que se reconozcan.

Las subvenciones, donaciones y legados de carácter monetario se valorarán por el valor razonable del importe concedido.

Las de carácter no monetario o en especie se valorarán por el valor razonable del bien o servicio recibido, siempre que el valor razonable del citado bien o servicio pueda determinarse de manera fiable.

La imputación al excedente del ejercicio de las subvenciones, donaciones y legados que tengan el carácter de no reintegrables se efectuará atendiendo a su finalidad.

En este sentido, el criterio de imputación de una subvención, donación o legado de carácter monetario deberá ser el mismo que el

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a

aplicado a otra subvención, donación o legado recibido en especie, cuando se refieran a la adquisición del mismo tipo de activo o a la cancelación del mismo tipo de pasivo.

Información complementaria o adicional.

Criterios de imputación al excedente del ejercicio.

La imputación al excedente del ejercicio de las subvenciones, donaciones y legados que tengan el carácter de no reintegrables se efectuará atendiendo a su finalidad.

En este sentido, el criterio de imputación de una subvención, donación o legado de carácter monetario deberá ser el mismo que el aplicado a otra subvención, donación o legado recibido en especie, cuando se refieran a la adquisición del mismo tipo de activo o a la cancelación del mismo tipo de pasivo.

A efectos de su imputación al excedente del ejercicio, habrá que distinguir entre los siguientes tipos de subvenciones, donaciones y legados:

a) Cuando se obtengan para financiar gastos específicos: se imputarán como ingresos en el mismo ejercicio en el que se devenguen los gastos que estén financiando.

b) Cuando se obtengan para adquirir activos o cancelar pasivos, se pueden distinguir los siguientes casos:

b.1) Activos del inmovilizado intangible, material e inversiones inmobiliarias: se imputarán como ingresos del ejercicio en proporción a la dotación a la amortización efectuada en ese periodo para los citados elementos o, en su caso, cuando se produzca su enajenación, corrección valorativa por deterioro o baja en balance. Se aplicará este mismo criterio si la ayuda tiene como finalidad compensar los gastos por grandes reparaciones a efectuar en los bienes del Patrimonio Histórico.

b.2) Bienes del Patrimonio Histórico: se imputarán como ingresos del ejercicio en que se produzca su enajenación, corrección valorativa por deterioro o baja en balance.

b.3) Existencias que no se obtengan como consecuencia de un rappel comercial: se imputarán como ingresos del ejercicio en que se produzca su enajenación, corrección valorativa por deterioro o baja en balance.

b.4) Activos financieros: se imputarán como ingresos del ejercicio en el que se produzca su enajenación, corrección valorativa por deterioro o baja en balance.

b.5) Cancelación de deudas: se imputarán como ingresos del ejercicio en que se produzca dicha cancelación, salvo cuando se otorguen en relación con una financiación específica, en cuyo caso la imputación se realizará en función del elemento financiado.

Sin perjuicio de lo anterior, en caso de enajenación del activo recibido, si la entidad estuviera obligada a destinar la contraprestación obtenida de manera simultánea a la adquisición de un activo de la misma naturaleza, la subvención, donación o legado se imputará como ingreso del ejercicio en el que cese la citada restricción.

Se considerarán en todo caso de naturaleza irreversible las correcciones valorativas por deterioro de los elementos en la parte en que éstos hayan sido financiados gratuitamente.

4.16. Combinaciones de negocio

La fundación no ha realizado ni durante el ejercicio actual ni durante el ejercicio anterior combinaciones de negocios.

4.17. Fusiones entre entidades no lucrativas

La fundación no ha participado ni durante el ejercicio actual ni durante el ejercicio precedente en ningún tipo de fusión entre entidades no lucrativas.

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a

4.18. Negocios conjuntos

La fundación no ha participado ni durante el ejercicio actual ni durante el ejercicio precedente en ningún tipo de negocio conjunto.

4.19. Transacciones entre partes vinculadas

Activo no corriente

AGRUPACIÓN	EJERCICIO ACTUAL	EJERCICIO ANTERIOR
V. Inversiones en entidades del grupo y asociadas a largo plazo	286.767,56	286.767,56

Criterios empleados en transacciones entre partes vinculadas.

Las transacciones entre partes vinculadas, salvo aquellas relacionadas con fusiones, escisiones y aportaciones no dinerarias de negocios, se reconocen por el valor razonable de la contraprestación entregada o recibida. La diferencia entre dicho valor y el importe acordado, se registra de acuerdo con la sustancia económica subyacente.

NOTA 5. INMOVILIZADO MATERIAL, INTANGIBLE E INVERSIONES INMOBILIARIAS

I. Inmovilizado intangible

INEXISTENCIA DE MOVIMIENTOS EN INMOVILIZADO INTANGIBLE.

II. Inmovilizado material

1. No generadores de flujos de efectivos

Coste

DESCRIPCIÓN	SALDO INICIAL	ENTRADAS	SALIDAS	SALDO FINAL
210 Terrenos y bienes naturales	169.254,49	45.535,05	0,00	214.789,54
211 Construcciones	855.037,79	-28.762,68	0,00	826.275,11
212 Instalaciones técnicas	128.873,47	49.016,72	0,00	177.890,19
213 Maquinaria	32.051,16	0,00	0,00	32.051,16
216 Mobiliario	39.446,02	0,00	0,00	39.446,02
217 Equipos para procesos de información	51.137,50	0,00	0,00	51.137,50
218 Elementos de transporte	107.239,56	7.500,00	0,00	114.739,56
219 Otro inmovilizado material	2.050.302,16	75.440,00	0,00	2.125.742,16
TOTAL	3.433.342,15	148.729,09	0,00	3.582.071,24

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a

Amortizaciones

DESCRIPCIÓN	SALDO INICIAL	ENTRADAS	SALIDAS	SALDO FINAL
211 Construcciones	294.693,67	-1.012,93	0,00	293.680,74
212 Instalaciones técnicas	55.846,46	6.294,60	0,00	62.141,06
213 Maquinaria	29.106,82	228,66	0,00	29.335,48
216 Mobiliario	37.479,51	269,44	0,00	37.748,95
217 Equipos para procesos de información	46.343,72	1.425,48	0,00	47.769,20
218 Elementos de transporte	43.090,57	18.800,55	0,00	61.891,12
219 Otro inmovilizado material	1.391,35	0,00	0,00	1.391,35
TOTAL	507.952,10	26.005,80	0,00	533.957,90

Totales

DESCRIPCIÓN	SALDO INICIAL	ENTRADAS	SALIDAS	SALDO FINAL
Inmovilizado material NO generadores	2.925.390,05	122.723,29	0,00	3.048.113,34

2. Generadores de flujos de efectivos**3. Totales****Totales inmovilizado material**

DESCRIPCIÓN	SALDO INICIAL	ENTRADAS	SALIDAS	SALDO FINAL
Inmovilizado material NO generadores	2.925.390,05	122.723,29	0,00	3.048.113,34
TOTAL	2.925.390,05	122.723,29	0,00	3.048.113,34

III. Inversiones inmobiliarias**Análisis:**

Indicar que de las dos cuentas empleadas para construcciones en este punto de la memoria, la que se corresponde con un saldo inicial de 5.976.959.43 € es una cuenta de Instalaciones técnicas.

Igual sucede para las partidas de amortización, que la de saldo inicial de 9.069,56 € se corresponde con las amortizaciones acumuladas de Instalaciones técnicas.

1. Generadores de flujos de efectivos**Coste**

DESCRIPCIÓN	SALDO INICIAL	ENTRADAS	SALIDAS	SALDO FINAL
220 Terrenos y bienes naturales	14.064.810,41	300.914,76	0,00	14.365.725,17

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a

221 Construcciones	31.218.864,80	11.832,47	300.914,76	30.929.782,51
221 Construcciones	5.976.959,43	81.873,86	0,00	6.058.833,29
TOTAL	51.260.634,64	394.621,09	300.914,76	51.354.340,97

Amortizaciones

DESCRIPCIÓN	SALDO INICIAL	ENTRADAS	SALIDAS	SALDO FINAL
221 Construcciones	9.069,56	334.334,95	0,00	343.404,51
221 Construcciones	1.427.391,46	529.337,76	0,00	1.956.729,22
TOTAL	1.436.461,02	863.672,71	0,00	2.300.133,73

Importe, sucesos y circunstancias que han llevado al reconocimiento y revisión de la pérdida por deterioro:

No se han realizado apuntes correctores por deterioros.

Totales inmovilizado material, intangible e inversiones inmobiliarias

DESCRIPCIÓN	SALDO INICIAL	ENTRADAS	SALIDAS	SALDO FINAL
Inmovilizado material NO generadores	2.925.390,05	122.723,29	0,00	3.048.113,34
Inversiones inmobiliarias generadores	49.824.173,62	-469.051,62	300.914,76	49.054.207,24
TOTAL	52.749.563,67	-346.328,33	300.914,76	52.102.320,58

Arrendamientos financieros y otras operaciones de naturaleza similar sobre activos no corrientes

INEXISTENCIA DE MOVIMIENTOS EN ARRENDAMIENTOS FINANCIEROS Y OTRAS OPERACIONES DE NATURALEZA SIMILAR SOBRE ACTIVOS NO CORRIENTES.

NOTA 6. BIENES DEL PATRIMONIO HISTÓRICO

a. Análisis de movimientos del Balance

Análisis:

Del importe de coste, 2.034.066 euros se corresponde a terrenos y el resto a construcciones.

Costes

DESCRIPCIÓN	SALDO INICIAL	ENTRADAS	SALIDAS	SALDO FINAL
240 Bienes inmuebles	3.707.821,53	0,00	0,00	3.707.821,53
TOTAL	3.707.821,53	0,00	0,00	3.707.821,53

Amortizaciones

DESCRIPCIÓN	SALDO INICIAL	ENTRADAS	SALIDAS	SALDO FINAL
240 Bienes inmuebles	1.413.462,68	75.744,55	0,00	1.489.207,23

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a

TOTAL	1.413.462,68	75.744,55	0,00	1.489.207,23
--------------	--------------	-----------	------	--------------

Valor neto contable

DESCRIPCIÓN	SALDO INICIAL	ENTRADAS	SALIDAS	SALDO FINAL
Bienes del Patrimonio Histórico	2.294.358,85	-75.744,55	0,00	2.218.614,30
TOTAL	2.294.358,85	-75.744,55	0,00	2.218.614,30

b. Otra información**NOTA 7. ACTIVOS FINANCIEROS****ACTIVOS FINANCIEROS A LARGO PLAZO****Movimientos en activos financieros a largo plazo****Coste**

DESCRIPCIÓN	SALDO INICIAL	ENTRADAS	SALIDAS	SALDO FINAL
260 Inversiones financieras a largo plazo en instrumentos de patrimonio	1.461.788,86	54.949,39	0,00	1.516.738,25
262 Créditos a largo plazo	317.246,23	117.872,12	0,00	435.118,35
TOTAL	1.779.035,09	172.821,51	0,00	1.951.856,60

Totales

DESCRIPCIÓN	SALDO INICIAL	ENTRADAS	SALIDAS	SALDO FINAL
Activos financieros a Largo Plazo	1.779.035,09	172.821,51	0,00	1.951.856,60

Valoración a valor razonable:

El valor razonable se estima tomando como referencia los precios cotizados en mercados de activos.

Partida correspondiente a acciones y Fondos de inversión, incrementado en 54.949,39 por oscilaciones de mercado.

Partidas de créditos a largo plazo,

Crédito a Agrosol saldo de 729,21€

Nuevos microcréditos otorgados a Afodenic por importe de 120.000 US\$ y 60.000 US\$, cuyo valor a cierre junto con el ya existente por importe de 300.000 US\$ hacen una variación en euros de +117.872,12 Euro.

Información complementaria y/o adicional:

Partida correspondiente a acciones y Fondos de inversión, han incrementado su saldo en 54.949,39 debido al valor de cotización de los mismos al cierre del ejercicio

Se han generado dos nuevos microcréditos a la Sociedad Microfinanzas inclusivas SA , sucesora de Afodenic por importe de 120.000 US\$ y 60.000 US\$ respectivamente, para la ejecución de proyectos de desarrollo en Nicaragua.

ACTIVOS FINANCIEROS A CORTO PLAZO

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a

Movimientos en activos financieros a corto plazo

Coste

DESCRIPCIÓN	SALDO INICIAL	ENTRADAS	SALIDAS	SALDO FINAL
440 Deudores	5.241.068,25	101.656,58	5.197.422,38	145.302,45
548 Imposiciones a corto plazo	0,00	500.000,00	0,00	500.000,00
566 Depósitos constituidos a corto plazo	122.517,46	1.325,02	83,43	123.759,05
570 Caja, euros	243,40	5,17	0,00	248,57
572 Bancos e instituciones de crédito c/c vista, euros	1.047.940,57	839.997,65	0,00	1.887.938,22
573 Bancos e instituciones de crédito c/c vista, moneda extranjera	178.268,45	0,00	7.913,33	170.355,12
TOTAL	6.590.038,13	1.442.984,42	5.205.419,14	2.827.603,41

Totales

DESCRIPCIÓN	SALDO INICIAL	ENTRADAS	SALIDAS	SALDO FINAL
Activos financieros a Corto Plazo	6.590.038,13	1.442.984,42	5.205.419,14	2.827.603,41

Valoración a valor razonable:

El valor razonable se estima tomando como referencia los precios cotizados en mercados activos.

Naturaleza de los instrumentos financieros derivados y condiciones que puedan afectar al importe, calendario y certidumbre de los futuros flujos de efectivo:

Conforme a precios cotizados en mercados de activos.

Análisis de los movimientos del patrimonio en el ejercicio como consecuencia de los cambios de valor razonable de los instrumentos financieros:

No han existido cambios en el valor razonable de los activos.

INVERSIONES EN ENTIDADES DEL GRUPO Y ASOCIADAS

Entidades del grupo, multigrupo y asociadas

ENTIDAD	TIPO	NIF	FORMA JURÍDICA	
AGROSOL MALLORCA SL	Asociados	B57791550	Sociedad de responsabilidad limitada	
ENTIDAD	DOMICILIO	ACTIVIDADES	FECHA ADQUISICIÓN	
AGROSOL MALLORCA SL	San Jaime 4 07012 Palma de Mallorca	Agraria	01/02/2013	
ENTIDAD	FRACCIÓN DEL CAPITAL	IMPORTE DEL CAPITAL	RESERVAS RESULTADOS	RESULTADO DE EXPLOTACIÓN

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a

			DEL ÚLTIMO EJERCICIO	
AGROSOL MALLORCA SL	100,00	3.000,00	286.221,45	531,03
TOTAL	100,00	3.000,00	286.221,45	531,03
ENTIDAD	VALOR EN LIBROS DE LA PARTICIPACIÓN EN CAPITAL	DIVIDENDOS RECIBIDOS EN EL EJERCICIO	COTIZACIÓN MEDIA DEL ÚLTIMO TRIMESTRE DEL EJERCICIO	COTIZACIÓN AL CIERRE DEL EJERCICIO
AGROSOL MALLORCA SL	286.767,56	0,00	0,00	0,00
TOTAL	286.767,56	0,00	0,00	0,00

Inversiones en entidades del grupo y asociadas

Coste

DESCRIPCIÓN	SALDO INICIAL	ENTRADAS	SALIDAS	SALDO FINAL
5303 Participaciones a corto plazo en entidades del grupo	286.767,56	0,00	0,00	286.767,56
TOTAL	286.767,56	0,00	0,00	286.767,56

Totales

DESCRIPCIÓN	SALDO INICIAL	ENTRADAS	SALIDAS	SALDO FINAL
Inversiones en entidades del grupo, multigrupo y asociadas	286.767,56	0,00	0,00	286.767,56

Detallar las adquisiciones realizadas durante el ejercicio que hayan llevado a calificar una entidad como dependiente, indicándose la participación y el porcentaje de derechos adquiridos:

No se han realizado adquisiciones nuevas.

Importe de las correcciones valorativas por deterioro registradas en las distintas participaciones, diferenciando las reconocidas en el ejercicio de las acumuladas:

No se han realizado apuntes correctores del valor inicial.

NOTA 8. PASIVOS FINANCIEROS

PASIVOS FINANCIEROS A LARGO PLAZO

Movimientos en pasivos financieros a largo plazo:

Información general:

La Fundación mantiene a cierre de ejercicio 3 deudas con importe pendiente a L/P de 21.226.019,39 €.

Información complementaria y/o adicional:

- Deuda garantizada con garantía real (hipoteca) ante la entidad Banca March por un importe inicial de 4,5 M€ € y un saldo

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a

pendiente a L/P de 3.247.607,64 € de vencimiento en mayo de 2038 remunerado a un 2,4% de interés fijo anual.

- Deuda garantizada con garantía real (hipoteca) con la entidad Banco Sabadell por un importe inicial de 2 M€ con un saldo pendiente a L/P de 1.378.411,75 € de vencimiento agosto 2037 remunerado al 2,20% de interés fijo anual.

- Deuda con la sociedad Grupo Turístico Barceló SL correspondiente a una línea de crédito con un límite de 21.700.000 € y dispuesto por 16.600.000 € de vencimiento en diciembre de 2027 y remunerado inicialmente al 2,5% de interés fijo anual ajustándose anualmente al coste medio efectivo de financiación bancaria del Grupo Barceló con el límite máximo del 3,5%..

PASIVOS FINANCIEROS A CORTO PLAZO

Movimientos en pasivos financieros a corto plazo:

Información general:

La Fundación mantiene a cierre de ejercicio 2 deudas con importe pendiente a C/P de 242.384,31 €

- Porción de vencimiento a largo plazo de la deuda garantizada con garantía real (hipoteca) ante la entidad Banca March con un saldo pendiente a C/P de 161.877,34 €

- Porción de vencimiento a largo plazo de la deuda garantizada con garantía real (hipoteca) con la entidad Banco Sabadell con un saldo pendiente a C/P de 80.506,34 €.

NOTA 9. USUARIOS Y OTROS DEUDORES DE LA ACTIVIDAD PROPIA

INEXISTENCIA DE MOVIMIENTOS EN USUARIOS Y OTROS DEUDORES DE LA ACTIVIDAD PROPIA.

NOTA 10. BENEFICIARIOS Y ACREEDORES

INEXISTENCIA DE MOVIMIENTOS EN BENEFICIARIOS Y ACREEDORES.

NOTA 11. FONDOS PROPIOS

Ejercicio anterior:

DENOMINACIÓN DE LA CUENTA	SALDO INICIAL	ENTRADAS	SALIDAS	SALDO FINAL
10 Dotación fundacional	24.523.862,96	1.000.000,00	0,00	25.523.862,96
100 Dotación fundacional	24.523.862,96	1.000.000,00	0,00	25.523.862,96
103 Dotación fundacional no exigida	0,00	0,00	0,00	0,00
104 Fundadores por aportaciones no dinerarias pendientes	0,00	0,00	0,00	0,00
111 Reservas estatutarias	0,00	0,00	0,00	0,00
113 Reservas voluntarias	3.226.075,09	192.497,18	0,00	3.418.572,27
114 Reservas especiales	0,00	0,00	0,00	0,00
115 Reservas por pérdidas y ganancias actuariales y otros ajustes	0,00	0,00	0,00	0,00
120 Remanente	0,00	0,00	0,00	0,00
121 Excedentes negativos de ejercicios anteriores	0,00	0,00	0,00	0,00
129 Excedente del ejercicio	192.497,18	-10.379,02	192.497,18	-10.379,02
TOTAL	27.942.435,23	1.182.118,16	192.497,18	28.932.056,21

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a

Ejercicio actual:

DENOMINACIÓN DE LA CUENTA	SALDO INICIAL	ENTRADAS	SALIDAS	SALDO FINAL
10 Dotación fundacional	25.523.862,96	1.000.000,00	0,00	26.523.862,96
100 Dotación fundacional	25.523.862,96	1.000.000,00	0,00	26.523.862,96
103 Dotación fundacional no exigida	0,00	0,00	0,00	0,00
104 Fundadores por aportaciones no dinerarias pendientes	0,00	0,00	0,00	0,00
111 Reservas estatutarias	0,00	0,00	0,00	0,00
113 Reservas voluntarias	3.418.572,27	-10.379,02	0,00	3.408.193,25
114 Reservas especiales	0,00	0,00	0,00	0,00
115 Reservas por pérdidas y ganancias actuariales y otros ajustes	0,00	0,00	0,00	0,00
120 Remanente	0,00	0,00	0,00	0,00
121 Excedentes negativos de ejercicios anteriores	0,00	0,00	0,00	0,00
129 Excedente del ejercicio	-10.379,02	-104.795,03	-10.379,02	-104.795,03
TOTAL	28.932.056,21	884.825,95	-10.379,02	29.827.261,18

Aportaciones a la dotación fundacional realizadas en el ejercicio:

Se ha realizado una aportación de 1 M€ como Dotación Fundacional en fecha 20 de noviembre de 2023 por uno de los patronos de la Fundación, donación aceptada por el Patronato de la Fundación de fecha 20 de noviembre de 2023 y elevado a público en escritura de 21 de diciembre de 2023.

NOTA 12. SITUACIÓN FISCAL**Impuesto sobre beneficios****a) Información sobre el régimen fiscal aplicable a la entidad. En particular, se informará de la parte de ingresos y resultados que debe incorporarse como base imponible a efectos del impuesto sobre sociedades:**

De acuerdo con lo que establece la Ley 49/2002 de 23 de diciembre, de régimen de las entidades sin fines lucrativos y de incentivos fiscales al mecenazgo, las fundaciones se encuentran exentas del Impuesto sobre Sociedades por los resultados obtenidos en el ejercicio de las actividades que constituyen su objeto social o finalidad específica. La Fundación Barceló cumple todos los requisitos del art. 3 de la Ley 49/2002 de 23 de diciembre, para ser considerada entidad sin fin lucrativo y por tanto acogerse a los beneficios fiscales de dicha Ley. Aunque la Fundación no está exenta de presentación del Impuesto sobre Sociedades, la base imponible es nula.

Para dar cumplimiento a lo prescrito en el artículo 3.a) del Reglamento para la aplicación del régimen fiscal de las entidades sin fines lucrativos y de los incentivos fiscales al mecenazgo (Real decreto 1270/2013), de 10 de octubre) en la Nota 15 se identifican las rentas de la Fundación exentas del Impuesto sobre Sociedades, con indicación de sus ingresos y gastos.

La Fundación no ha desarrollado actividades no exentas. en los años abiertos a inspección.

Según las disposiciones legales vigentes, las liquidaciones de impuestos no pueden considerarse definitivas hasta que no hayan sido inspeccionadas por las autoridades fiscales o haya transcurrido el plazo de prescripción, actualmente establecido en 4 años. La Fundación tiene abiertos a inspección los cuatro últimos ejercicios para todos los impuestos que le son aplicables. En opinión de los miembros del Patronato de la Fundación, no existen contingencias fiscales de importes significativos que pudieran derivarse, en caso de inspección, de posibles interpretaciones diferentes de la normativa fiscal aplicable a las operaciones realizadas por la Fundación.

b) En su caso, deberán especificarse los apartados de la memoria en los que se haya incluido la información exigida por la legislación fiscal para gozar de la calificación de entidades sin fines lucrativos a los efectos de la Ley 49/2002, de 23 de diciembre. En particular, las entidades obligadas por la legislación fiscal a incluir la memoria económica en la memoria de las cuentas anuales

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a

Incluirán la citada información en este apartado:

1. Que persigue fines de interés general. NOTA 1
2. Que destina a la realización de dichos fines al menos el 70 % de los resultados de los ingresos obtenidos, deducidos los gastos realizados, para la obtención de tales resultados o ingresos, debiendo destinar el resto a incrementar bien la dotación o bien las reservas según acuerdo del Patronato. NOTA 15.B
3. Que la actividad realizada por la Fundación Barceló no consiste en el desarrollo de explotaciones económicas ajenas a su objeto o finalidad estatutaria. NOTA 12a)
4. Los fundadores, asociados, patronos, representantes estatutarios, miembros de los órganos de gobierno y los cónyuges o parientes hasta el cuarto grado inclusive de cualquiera de ellos no son los destinatarios principales de las actividades que se realicen por las entidades, ni se benefician de condiciones especiales para utilizar sus servicios. NOTA 13 VER ANEXO Y NOTA 15.b
5. Los cargos de patrono, representante estatutario y miembro del órgano de gobierno son gratuitos, sin perjuicio del derecho a ser reembolsados de los gastos debidamente justificados que el desempeño de su función les ocasione NOTA 15.b
6. En caso de disolución, su patrimonio se destinará en su totalidad a alguna de las entidades consideradas como entidades beneficiarias del mecenazgo tal y como se especifica en los Estatutos.
7. La Fundación Barceló fue reconocida y clasificada por orden ministerial de 18 de julio de 1990 e inscrita en el Registro de Fundaciones Docentes y de Investigación figurando con el número BAL 1-1-3-16.

Continúa en apartado 12.d) .../....

c) Gasto por impuesto sobre beneficios corriente:

Resultado contable -60.516,01

Ajuste positivo (Régimen fiscal entidades sin fines lucrativos Ley 49/2002) 60.516,01

Base Imponible 0,00.

d) Otra información:

.../... Continuación del apartado 12.b)

8. La Fundación cumple las obligaciones contables previstas en las normas por las que se rige o, en su defecto, en el Código de Comercio y disposiciones complementarias. Además la Fundación Barceló se audita desde 2007.
9. La Fundación cumple las obligaciones de rendición de cuentas que establece su legislación específica antes de transcurridos seis meses desde el cierre de su ejercicio ante el organismo público encargado del registro correspondiente
10. La Fundación elabora anualmente una memoria económica en la que se especifican los ingresos y gastos del ejercicio, de manera que pueden identificarse por categorías y por proyectos, así como el porcentaje de participación que mantienen en entidades mercantiles. Cumple con lo reglamentariamente establecido en cuanto al contenido de esta memoria económica, su plazo de presentación y el órgano ante el que debe presentarse.

NOTA 13. INGRESOS Y GASTOS**13.1. Ayudas monetarias y otros**

AYUDAS MONETARIAS Y OTROS	IMPORTE
Ayudas monetarias	-2.258.406,65
6504 Ayudas monetarias de cooperación internacional	-2.258.406,65

Criterios para la concesión de ayudas e identificación de las entidades beneficiarias. Explicación de los gastos por colaboraciones y del órgano de gobierno:

La Fundación realiza por sí misma una buena parte de los proyectos y actividades y en otros casos a través de socios locales en los países donde actúa. Las entidades presentan sus propuestas a la Fundación para su posible financiación. La Fundación analiza a fondo cada propuesta y puede aprobar su participación siempre que coincida con los objetivos del socio local, el proyecto entre dentro de los prioritarios de la Fundación, etc. En muchos casos los socios locales lo han sido desde hace algunos años, habiéndose creado un clima de verdadera confianza entre ambas entidades adecuado. Las entidades beneficiarias correspondientes a 16 países distintos (Nota 1). Con cada una de las entidades la Fundación firma un convenio de colaboración específico que describe todos los objetivos, los compromisos de las partes, etc.

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a

13.2. Aprovisionamientos

INEXISTENCIA DE APROVISIONAMIENTOS.

13.3. Gastos de personal

GASTOS DE PERSONAL	IMPORTE
(640) Sueldos y salarios	-214.722,17
(642) Seguridad social a cargo de la entidad	-62.174,29
TOTAL	-276.896,46

13.4. Deterioros y otros resultados de inmovilizado

INEXISTENCIA DE DETERIOROS Y OTROS RESULTADOS DE INMOVILIZADO.

13.5. Otros gastos de la actividad

Desglose de otros gastos de la actividad:

PARTIDA	IMPORTE
(622) Reparaciones y conservación	-20.596,50
(623) Servicios de profesionales independientes	-7.054,38
(625) Primas de seguros	-49.218,84
(627) Publicidad, propaganda y relaciones públicas	-4.227,42
(628) Suministros	-13.559,31
(629) Otros servicios	-43.749,43
(631) Otros tributos	-12.738,40
TOTAL	-151.144,28

Análisis de gastos:

Las principales partidas que componen el saldo de la cuenta 623 de Servicios de Profesionales independientes por importe de 7.054,38 € se corresponden con. -

- Colegio Registradores	115,70
- Notaria	2.881,03
- E&Y Auditoria	3.748,38
- FNMT renovación certificado	14,44
- Gestión de Riesgos Laborales	294,83

Las principales partidas que componen el saldo de la cuenta 629 de Otros Servicios por importe de 43.749,43 € se corresponden con. -

- Asoc. Esp. de Fundaciones	1.500,00
- Desplazamientos	813,03
- Limpieza	12.032,06
- Mat. Off. + Renting	5.945,94

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a

- Seguridad	425,09
- Teléfonos	5.376,67
- Común. Propietarios	13.541,48
- Prensa y Suscripción	1.792,82
- Correos	230,17
- Varios	710,12
- Atenciones	1.382,05.

13.6. Ingresos

INEXISTENCIA DE CUOTAS DE ASOCIADOS Y AFILIADOS.

INEXISTENCIA DE APORTACIONES DE USUARIOS.

INEXISTENCIA DE INGRESOS DE PROMOCIONES, PATROCINADORES Y COLABORACIONES.

ACTIVIDAD PROPIA	D) SUBVEN- CIONES, DONACIONES Y LEGADOS DE LA ACTIVIDAD PROPIA	D) PROCE- DENCIA
Otros ingresos sin asignación a actividades específicas	819.128,26	Donaciones e ingresos por amortización subv. capital
TOTAL	819.128,26	

Otra información.

Otros ingresos de la actividad:

3.238.090,62.

Procedencia:

Ingresos Alquileres	3.045.598,45
Ingresos Microcréditos	172.718,77
Ingresos por salud	□ 522,00
Ingresos por publicaciones	□ 137,00
Otros ingresos	□ 19.114,40.

13.7. Exceso de provisiones y otros resultados

INEXISTENCIA DE EXCESO DE PROVISIONES.

INEXISTENCIA DE OTROS RESULTADOS.

NOTA 14. SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS

14. 1. Análisis de los movimientos de las partidas

Movimientos del balance (ejercicio anterior)

NÚMERO DE CUENTA	SALDO INICIAL	AUMENTOS	DISMINUCIÓN	SALDO FINAL
131 Donaciones y legados de capital	7.595.129,84	0,00	130.555,09	7.464.574,75
TOTAL	7.595.129,84	0,00	130.555,09	7.464.574,75

Movimientos del balance (ejercicio actual)

NÚMERO DE CUENTA	SALDO INICIAL	AUMENTOS	DISMINUCIÓN	SALDO FINAL
131 Donaciones y legados de capital	7.464.574,75	375.440,00	108.592,66	7.731.422,09
TOTAL	7.464.574,75	375.440,00	108.592,66	7.731.422,09

Movimientos imputados al excedente del ejercicio

NÚMERO DE CUENTA	EJERCICIO ACTUAL	EJERCICIO ANTERIOR
740 Subvenciones, donaciones y legados a la actividad	710.535,60	645.206,55
746 Donaciones y legados de capital transferidos al excedente del ejercicio	108.592,66	130.555,09
TOTAL	819.128,26	775.761,64

Otros movimientos imputados al excedente del ejercicio

Sin otros movimientos imputados al excedente del ejercicio.

14. 2. Características de las subvenciones, donaciones y legados recibidos

ORIGEN	ENTIDAD CONCEDENTE	FINALIDAD Y/O ELEMENTO ADQUIRIDO	AÑO DE CONCESIÓN	PERÍODO DE APLICACIÓN	IMPORTE CONCEDIDO	DISMINUCIONES DEL IMPORTE CONCEDIDO	IMPUTADO EN EJERCICIOS ANTERIORES	IMPUTADO EN EJERCICIO ACTUAL	TOTAL IMPUTADO A RESULTADOS	PENDIENTE DE IMPUTACIÓN
Particulares	Personas físicas	Aportación dineraria para las actividades	2015	2021	7.725.684,93	0,00	261.110,18	108.592,66	369.702,84	7.355.982,09
Particulares	Personas Físicas	Aportacion no dineraria	2023	2023-2024	300.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300.000,00
Particulares	Personas Físicas	Aportacion dineraria para actividades	2023	2023-2023	710.535,60	0,00	0,00	710.535,60	710.535,60	0,00
Particulares	Personas Físicas	Aportacion no dineraria	2023	2023-2053	75.440,00	0,00	0,00	0,00	0,00	75.440,00
TOTAL					8.811.660,53	0,00	261.110,18	819.128,26	1.080.238,44	7.731.422,09

14. 3. Valoración y Cumplimiento**Valor razonable de las subvenciones, donaciones y legados recibidos sin contraprestación y descripción de los diferentes tipos de subvención, donación o legados recibidos:**

Las subvenciones, donaciones y legados de carácter monetario se valorarán por el valor razonable del importe concedido.

Las de carácter no monetario o en especie se valorarán por el valor razonable del bien o servicio recibido, siempre que el valor razonable del citado bien o servicio pueda determinarse de manera fiable.

Cumplimiento de las condiciones asociadas a las subvenciones, donaciones y legados recibidos:

Activos del inmovilizado intangible, material e inversiones inmobiliarias: se imputarán como ingresos del ejercicio en proporción a la dotación a la amortización efectuada en ese periodo para los citados elementos o, en su caso, cuando se produzca su enajenación, corrección valorativa por deterioro o baja en balance. Se aplicará este mismo criterio si la ayuda tiene como finalidad compensar los gastos por grandes reparaciones a efectuar en los bienes del Patrimonio Histórico.

NOTA 15A. ACTIVIDAD DE LA ENTIDAD

1. ACTIVIDAD DE LA ENTIDAD

A1. Proyecto de Educación y apoyo nutricional en centros educativos singulares

Tipo: Propia.

Sector: Educación.

Función: Cooperación.

Lugar de desarrollo de la actividad: Illes Balears, República Dominicana, Etiopía, Costa de Marfil, Kenia, Burkina Faso.

Descripción detallada de la actividad:

Concesión de becas para la escolarización y/o para la continuidad escolar de niños y jóvenes en situación de gran necesidad en los países donde actúa la Fundación, principalmente en África.

Diversas reformas de determinados centros educativos ya operativos, ampliación de algunos centros con elementos necesarios, dotación de equipamientos educativos necesarios para colegios en los países señalados, así como en otros en estudio, así como suministro de materiales educativos de primera necesidad.

Se renuevan 14 proyectos, ya que a través del mantenimiento de las guarderías, el pago de las becas y el resto de proyectos, damos acceso a la educación a poblaciones sin que estos proyectos no tendría ninguna esperanza de futuro, de ahí la importancia del mantenimiento de estos proyectos.

Estos proyectos son programas de becas New Dawn en Etiopía, Santa Catalina en República Dominicana, ONG Le Carmelle en Burkina Faso, Costa de Marfil

Además se desarrollan los siguientes proyectos

- 4 proyectos individuales se contemplan en Etiopía

Programa de Educación y Fomento de los grupos de ahorro comunitario

Proyecto de Educación y agricultura Goro

Escuela formación profesional de Hostelería y complementada con restaurante para dar salida a los estudiantes y poder realizar prácticas

Construcción de una guardería Etiopía

- y 6 proyectos en Kenia

Construcción de una escuela de Agricultura en Nakinomet

Construcción y puesta en marcha de 3 Guarderías donde además de custodiar a los niños, se les educa y nutre

Construcción y puesta en marcha de una Guesthouse en Turkana

Mantenimiento 14 guarderías Kenia Santa Bakhita, todos ellos proyectos en Kenia.

Recursos humanos empleados en la actividad

TIPO DE PERSONAL	NÚMERO PREVISTO	NÚMERO REALIZADO	Nº HORAS / AÑO PREVISTO	Nº HORAS / AÑO REALIZADO
Personal asalariado	3	3	647,00	650,00
Personal con contrato de servicios	0	0	0,00	0,00
Personal voluntario	0	0	0,00	0,00

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a

Beneficiarios y/o usuarios de la actividad

BENEFICIARIOS O USUARIOS	NÚMERO PREVISTO	NÚMERO REALIZADO	INDETERMINADO
Personas físicas	4520	4320	
Personas jurídicas	0	0	

Recursos económicos empleados por la actividad

RECURSOS	IMPORTE PREVISTO	IMPORTE REALIZADO ESPECÍFICO EN LA ACTIVIDAD	IMPORTE REALIZADO COMÚN EN LA ACTIVIDAD	IMPORTE REALIZADO TOTAL EN LA ACTIVIDAD
Gastos				
Ayudas monetarias y otros gastos de gestión	-313.459,00	-63.314,83	0,00	-63.314,83
a) Ayudas monetarias	-313.459,00	-63.314,83	0,00	-63.314,83
b) Ayudas no monetarias	0,00	0,00	0,00	0,00
c) Gastos por colaboraciones y órganos de gobierno	0,00	0,00	0,00	0,00
Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación	0,00	0,00	0,00	0,00
Aprovisionamientos	0,00	0,00	0,00	0,00
Gastos de personal	-14.995,00	-8.028,60	0,00	-8.028,60
Otros gastos de la actividad	-8.118,00	0,00	0,00	0,00
Gastos de prospección de proyectos	-8.118,00	0,00	0,00	0,00
gastos de gestion y administracion	0,00	0,00	0,00	0,00
Servicios de Profesionales independientes	0,00	0,00	0,00	0,00
Primas de Seguros	0,00	0,00	0,00	0,00
Publicidad, Propaganda y Relaciones Públicas	0,00	0,00	0,00	0,00
Suministros	0,00	0,00	0,00	0,00
Otros	0,00	0,00	0,00	0,00
Tributos	0,00	0,00	0,00	0,00
Reparación y Conservación	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortización del inmovilizado	0,00	0,00	0,00	0,00
Deterioro y resultado por enajenación de inmovilizado	0,00	0,00	0,00	0,00
Otros resultados (Gastos)	0,00	0,00	0,00	0,00
Gastos financieros	0,00	0,00	0,00	0,00
Variaciones de valor razonable en instrumentos financieros	0,00	0,00	0,00	0,00

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a

Diferencias de cambio	0,00	0,00	0,00	0,00
Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros	0,00	0,00	0,00	0,00
Impuesto sobre beneficios	0,00	0,00	0,00	0,00
Total gastos	-336.572,00	-71.343,43	0,00	-71.343,43
Inversiones				
Adquisiciones de inmovilizado (excepto Bienes del Patrimonio Histórico)	0,00	0,00	0,00	0,00
Adquisiciones Bienes del Patrimonio Histórico	0,00	0,00	0,00	0,00
Cancelación deuda no comercial	0,00	0,00	0,00	0,00
Total inversiones	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL RECURSOS EMPLEADOS	336.572,00	71.343,43	0,00	71.343,43

Objetivos e indicadores de la realización de la actividad

OBJETIVO	INDICADOR	CANTIDAD PREVISTA	CANTIDAD REALIZADA
inicio de la escuela de hostelería	alumnos matriculados	50,00	50,00
incremento de niños que acuden a revisión a las guarderías	niños asistidos	380,00	320,00

A2. Actividades Culturales y Artísticas

Tipo: Propia.

Sector: Cultura.

Función: Otros.

Lugar de desarrollo de la actividad: Illes Balears, España.

Descripción detallada de la actividad:

Patrocinio de la Coral Capella Mallorquina, colaboración en el Davallament que se realiza durante la Semana Santa en Felanitx, exposiciones artísticas, tanto en la sede de Palma como en la de Felanitx, de artistas pertenecientes a los siglos XIX y XX principalmente, originarios de Baleares o que han desarrollado parte de su vida artística en las Baleares y muestras de jóvenes artistas con una buena proyección artística futura. Exposiciones itinerantes.

Recursos humanos empleados en la actividad

TIPO DE PERSONAL	NÚMERO PREVISTO	NÚMERO REALIZADO	Nº HORAS / AÑO PREVISTO	Nº HORAS / AÑO REALIZADO
Personal asalariado	3	3	555,00	1.018,00
Personal con contrato de servicios	0	0	0,00	0,00
Personal voluntario	0	0	0,00	0,00

Beneficiarios y/o usuarios de la actividad

BENEFICIARIOS O USUARIOS	NÚMERO PREVISTO	NÚMERO REALIZADO	INDETERMINADO
Personas físicas	12000	23915	
Personas jurídicas	0	0	

Recursos económicos empleados por la actividad

RECURSOS	IMPORTE PREVISTO	IMPORTE REALIZADO ESPECÍFICO EN LA ACTIVIDAD	IMPORTE REALIZADO COMÚN EN LA ACTIVIDAD	IMPORTE REALIZADO TOTAL EN LA ACTIVIDAD
Gastos				
Ayudas monetarias y otros gastos de gestión	-49.500,00	-32.652,15	0,00	-32.652,15
a) Ayudas monetarias	-49.500,00	-32.652,15	0,00	-32.652,15
b) Ayudas no monetarias	0,00	0,00	0,00	0,00
c) Gastos por colaboraciones y órganos de gobierno	0,00	0,00	0,00	0,00
Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación	0,00	0,00	0,00	0,00
Aprovisionamientos	0,00	0,00	0,00	0,00
Gastos de personal	-22.235,75	-16.184,51	0,00	-16.184,51

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a

Otros gastos de la actividad	0,00	0,00	0,00	0,00
Gastos de prospección de proyectos	0,00	0,00	0,00	0,00
gastos de gestion y administracion	0,00	0,00	0,00	0,00
Servicios de Profesionales independientes	0,00	0,00	0,00	0,00
Primas de Seguros	0,00	0,00	0,00	0,00
Publicidad, Propaganda y Relaciones Públicas	0,00	0,00	0,00	0,00
Suministros	0,00	0,00	0,00	0,00
Otros	0,00	0,00	0,00	0,00
Tributos	0,00	0,00	0,00	0,00
Reparación y Conservación	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortización del inmovilizado	0,00	0,00	0,00	0,00
Deterioro y resultado por enajenación de inmovilizado	0,00	0,00	0,00	0,00
Otros resultados (Gastos)	0,00	0,00	0,00	0,00
Gastos financieros	0,00	0,00	0,00	0,00
Variaciones de valor razonable en instrumentos financieros	0,00	0,00	0,00	0,00
Diferencias de cambio	0,00	0,00	0,00	0,00
Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros	0,00	0,00	0,00	0,00
Impuesto sobre beneficios	0,00	0,00	0,00	0,00
Total gastos	-71.735,75	-48.836,66	0,00	-48.836,66
Inversiones				
Adquisiciones de inmovilizado (excepto Bienes del Patrimonio Histórico)	0,00	0,00	0,00	0,00
Adquisiciones Bienes del Patrimonio Histórico	0,00	0,00	0,00	0,00
Cancelación deuda no comercial	0,00	0,00	0,00	0,00
Total Inversiones	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL RECURSOS EMPLEADOS	71.735,75	48.836,66	0,00	48.836,66

Objetivos e indicadores de la realización de la actividad

OBJETIVO	INDICADOR	CANTIDAD PREVISTA	CANTIDAD REALIZADA
Colaborar en la difusión del arte y pintura de las Islas Balears	incremento nº visitantes	2.500,00	7.500,00
Fomentar las audiencias de los conciertos de la Capella Mallorquina	incremento nº de asistentes	1.200,00	4.500,00

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a

A3. PROYECTO AGUAY+**Tipo:** Propia.**Sector:** Medioambiente.**Función:** Cooperación.**Lugar de desarrollo de la actividad:** Haití, Kenia, Malí, Uganda, Tanzania, Burkina Faso.**Descripción detallada de la actividad:**

Dentro de esta área se encuadra nuestros proyectos destinados a la realización de todo tipo de infraestructura hidráulica bien para abastecimiento de agua a personas, saneamiento o regadío.

En este presupuesto se incorporan 9 diferentes proyectos para realizar entre otros.-

- 45 pozos de agua en Uganda
- Construcción de 12 letrinas en el Sahel, Burkina Faso
- Construcción de 7 pozos nuevos con bomba manual también en Burkina Faso
- Construcción de una red hidráulica junto con tres fuentes de agua en Burkina Faso
- Rehabilitación ed tres pozos de agua en el Shajel
- En Tanzania esta previsto la construcción de un reservorio de agua e infraestructura de regadío para cultivos
- En Haití construcción de infraestructura para mejorar el suministro de agua para el consumo humano junto con dos nuevos pozos.
- Construcción de cuatro pozos nuevos en Mali
- En Turkana Kenia existe el desarrollo de un proyecto muy ambicioso y completo, consistente en el mantenimiento y rehabilitación de 130 pozos de agua algunos de los cuales no están en funcionamiento por mal uso, otros no generan el caudal adecuado, lo que hace imprescindible su mantenimiento y puesta a punto.

Los países en lo que se realizan estos proyectos son 6 Haití, Uganda, Kenia, Tanzania, Mali, Burkina Faso,.

Recursos humanos empleados en la actividad

TIPO DE PERSONAL	NÚMERO PREVISTO	NÚMERO REALIZADO	Nº HORAS / AÑO PREVISTO	Nº HORAS / AÑO REALIZADO
Personal asalariado	4	3	1.911,00	833,00
Personal con contrato de servicios	0	0	0,00	0,00
Personal voluntario	0	0	0,00	0,00

Beneficiarios y/o usuarios de la actividad

BENEFICIARIOS O USUARIOS	NÚMERO PREVISTO	NÚMERO REALIZADO	INDETERMINADO
Personas físicas	84536	43536	
Personas jurídicas	6	0	

Recursos económicos empleados por la actividad

RECURSOS	IMPORTE PREVISTO	IMPORTE REALIZADO ESPECÍFICO EN LA ACTIVIDAD	IMPORTE REALIZADO COMÚN EN LA ACTIVIDAD	IMPORTE REALIZADO TOTAL EN LA ACTIVIDAD
Gastos				
Ayudas monetarias y otros gastos de gestión	-645.397,00	-616.673,50	0,00	-616.673,50

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a

a) Ayudas monetarias	-645.397,00	-616.673,50	0,00	-616.673,50
b) Ayudas no monetarias	0,00	0,00	0,00	0,00
c) Gastos por colaboraciones y órganos de gobierno	0,00	0,00	0,00	0,00
Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación	0,00	0,00	0,00	0,00
Aprovisionamientos	0,00	0,00	0,00	0,00
Gastos de personal	-25.323,89	-18.795,63	0,00	-18.795,63
Otros gastos de la actividad	-8.118,00	0,00	0,00	0,00
Gastos de prospección de proyectos	-8.118,00	0,00	0,00	0,00
gastos de gestion y administracion	0,00	0,00	0,00	0,00
Servicios de Profesionales independientes	0,00	0,00	0,00	0,00
Primas de Seguros	0,00	0,00	0,00	0,00
Publicidad, Propaganda y Relaciones Públicas	0,00	0,00	0,00	0,00
Suministros	0,00	0,00	0,00	0,00
Otros	0,00	0,00	0,00	0,00
Tributos	0,00	0,00	0,00	0,00
Reparación y Conservación	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortización del inmovilizado	0,00	0,00	0,00	0,00
Deterioro y resultado por enajenación de inmovilizado	0,00	0,00	0,00	0,00
Otros resultados (Gastos)	0,00	0,00	0,00	0,00
Gastos financieros	0,00	0,00	0,00	0,00
Variaciones de valor razonable en instrumentos financieros	0,00	0,00	0,00	0,00
Diferencias de cambio	0,00	0,00	0,00	0,00
Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros	0,00	0,00	0,00	0,00
Impuesto sobre beneficios	0,00	0,00	0,00	0,00
Total gastos	-678.838,89	-635.469,13	0,00	-635.469,13
Inversiones				
Adquisiciones de inmovilizado (excepto Bienes del Patrimonio Histórico)	0,00	0,00	0,00	0,00
Adquisiciones Bienes del Patrimonio Histórico	0,00	0,00	0,00	0,00
Cancelación deuda no comercial	0,00	0,00	0,00	0,00
Total Inversiones	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL RECURSOS EMPLEADOS	678.838,89	635.469,13	0,00	635.469,13

Objetivos e indicadores de la realización de la actividad

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a

OBJETIVO	INDICADOR	CANTIDAD PREVISTA	CANTIDAD REALIZADA
Rehabilitación de pozos	numero de pozos puestos en funcionamiento	30,00	45,00
construccion de nuevos pozos	numero	60,00	60,00

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a

A4. PROYECTO FARMASOL

Tipo: Propia.

Sector: Sanitario.

Función: Cooperación.

Lugar de desarrollo de la actividad: Illes Balears, Etiopía, Kenia, Malawi, Sudán, Uganda, Tanzania.

Descripción detallada de la actividad:

Dentro del área de salud es de destacar nuestro proyecto Farmasol que encuadra a un gran número de menores proyectos a su vez.

Los proyectos Farmasol, tienen como objetivo básico el suministro de medicación y material sanitario para centros de salud, también se realiza la formación al personal local destinado a responsabilizarse de los centros abiertos. Se forma en higiene y salud a las aldeas cercanas. En especial atención de higiene en podocóniosis y programas de vacunación.

Renovación de proyectos que siguen activos tanto por su buen funcionamiento como por su necesidad. Estos proyectos son un centro de nutrición, la contratación de un médico y de un seguro en Rukara, el programa de nutrición de 5 guarderías en Turkana, la construcción de una vivienda en un centro de salud para los trabajadores y el programa de vacunación en Amakuriat.

Igualmente es de destacar la renovación del proyecto de Haití, que gestiona un centro de prótesis ortopédicas para miembros inferiores, la impresión 3D y los procesos de obtención de geometrías del cuerpo, con ello se avanza en la personalización y ajustes de las prótesis, además de una importante reducción de costes.

Ahora para 2023 se presupuestan desarrollar 28 proyectos Farmasol en 10 países diferentes.

Por otro lado, y dentro del área de salud se desarrollan otros proyectos de diferentes finalidades como pueden ser proyectos de nutrición en guarderías o contratación de seguros o personal médico, entre otros.

Se busca como objetivo la mejora en la gestión y mantenimiento de los proyectos Farmasol que se vienen desarrollando año tras año ya que su continuidad se hace tremendamente necesaria, así se renuevan 25 Proyectos Farmasol que se corresponden con el Farmasol Padibe, Farmasol Butare, Farmasol Abedober, Farmasol Kabale, Farmasol Gulu, Farmasol Mary Queen of Peace, Farmasol Karungu, Farmasol Omoro, Farmasol Lukka, Farmasol Sudán del Sur, Farmasol Gambela, Farmasol Angar Guten, Farmasol Zizencho, Farmasol Harowato, Farmasol Chiri, Farmasol Addis Abebba, Farmasol Sire, Farmasol Metcha, Farmasol Babiche, Farmasol Tanzania, Farmasol Kaikor, Farmasol Amakuriat, Farmasol Domini Sisters y Farmasol Malawi.

Como nuevos proyectos Farmasol encontramos el Farmasol Ruanda, Farmasol Congo Guinea Mali, y Farmasol Yekka

Los países en lo que se realizan estos proyectos son 9 en Uganda, 9 en Etiopía, 3 en Kenia y uno en cada uno de los siguientes países Sudán del Sur, Tanzania, Haití, Gambia, Congo, Ruanda, Malawi.

Recursos humanos empleados en la actividad

TIPO DE PERSONAL	NÚMERO PREVISTO	NÚMERO REALIZADO	Nº HORAS / AÑO PREVISTO	Nº HORAS / AÑO REALIZADO
Personal asalariado	4	3	1.726,00	925,00
Personal con contrato de servicios	0	0	0,00	0,00
Personal voluntario	0	0	0,00	0,00

Beneficiarios y/o usuarios de la actividad

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a

BENEFICIARIOS O USUARIOS	NÚMERO PREVISTO	NÚMERO REALIZADO	INDETERMINADO
Personas físicas	169848	181713	
Personas jurídicas	28	0	

Recursos económicos empleados por la actividad

RECURSOS	IMPORTE PREVISTO	IMPORTE REALIZADO ESPECÍFICO EN LA ACTIVIDAD	IMPORTE REALIZADO COMÚN EN LA ACTIVIDAD	IMPORTE REALIZADO TOTAL EN LA ACTIVIDAD
Gastos				
Ayudas monetarias y otros gastos de gestión	-368.655,00	-438.816,92	0,00	-438.816,92
a) Ayudas monetarias	-368.655,00	-438.816,92	0,00	-438.816,92
b) Ayudas no monetarias	0,00	0,00	0,00	0,00
c) Gastos por colaboraciones y órganos de gobierno	0,00	0,00	0,00	0,00
Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación	0,00	0,00	0,00	0,00
Aprovisionamientos	0,00	0,00	0,00	0,00
Gastos de personal	-25.323,89	-23.830,75	0,00	-23.830,75
Otros gastos de la actividad	-8.118,00	0,00	0,00	0,00
Gastos de prospección de proyectos	-8.118,00	0,00	0,00	0,00
gastos de gestion y administracion	0,00	0,00	0,00	0,00
Servicios de Profesionales independientes	0,00	0,00	0,00	0,00
Primas de Seguros	0,00	0,00	0,00	0,00
Publicidad, Propaganda y Relaciones Públicas	0,00	0,00	0,00	0,00
Suministros	0,00	0,00	0,00	0,00
Otros	0,00	0,00	0,00	0,00
Tributos	0,00	0,00	0,00	0,00
Reparación y Conservación	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortización del inmovilizado	0,00	0,00	0,00	0,00
Deterioro y resultado por enajenación de inmovilizado	0,00	0,00	0,00	0,00
Otros resultados (Gastos)	0,00	0,00	0,00	0,00
Gastos financieros	0,00	0,00	0,00	0,00
Variaciones de valor razonable en instrumentos financieros	0,00	0,00	0,00	0,00
Diferencias de cambio	0,00	0,00	0,00	0,00
Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros	0,00	0,00	0,00	0,00

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a

Impuesto sobre beneficios	0,00	0,00	0,00	0,00
Total gastos	-402.096,89	-462.647,67	0,00	-462.647,67
Inversiones				
Adquisiciones de inmovilizado (excepto Bienes del Patrimonio Histórico)	0,00	0,00	0,00	0,00
Adquisiciones Bienes del Patrimonio Histórico	0,00	0,00	0,00	0,00
Cancelación deuda no comercial	0,00	0,00	0,00	0,00
Total inversiones	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL RECURSOS EMPLEADOS	402.096,89	462.647,67	0,00	462.647,67

Objetivos e indicadores de la realización de la actividad

OBJETIVO	INDICADOR	CANTIDAD PREVISTA	CANTIDAD REALIZADA
INCREMENTO DEL NUMERO DE PERSONAS BENEFICIARIAS	BENEFICIADOS	169.000,00	15.600,00
INCREMENTO DEL NUMERO DE PROYECTOS	NUMERO DE PROYECTOS	4,00	6,00

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a

A5. Microcréditos

Tipo: Propia.

Sector: Educación.

Función: Financiación de actividades de otras entidades.

Lugar de desarrollo de la actividad: Illes Balears, Nicaragua.

Descripción detallada de la actividad:

Renovación de 4 microcréditos en Nicaragua . Correspondientes a Proyecto de Arroz, Proyecto de Ebanistería, Proyecto de ayudas como consecuencia del Huracán ETA, y Proyecto de apoyo a la PIMEN en Nicaragua

Generación de dos nuevos proyectos , uno PARA EL DESARROLLO DE LA PRODUCCION Y COMERCIALIZACIÓN DEL ARROZ CON PEQUEÑOS PRODUCTORES DEL DEPARTAMENTO DE BOACO, NICARAGUA y el otro PARA EL DESARROLLO DE MICROREDITOS A ESTUDIANTES PARA LA FORMACION UNIVERSITARIA EN NICARAGUA .

Recursos humanos empleados en la actividad

TIPO DE PERSONAL	NÚMERO PREVISTO	NÚMERO REALIZADO	Nº HORAS / AÑO PREVISTO	Nº HORAS / AÑO REALIZADO
Personal asalariado	1	1	92,00	185,00
Personal con contrato de servicios	0	0	0,00	0,00
Personal voluntario	0	0	0,00	0,00

Beneficiarios y/o usuarios de la actividad

BENEFICIARIOS O USUARIOS	NÚMERO PREVISTO	NÚMERO REALIZADO	INDETERMINADO
Personas físicas	2275	1385	
Personas jurídicas	0	0	

Recursos económicos empleados por la actividad

RECURSOS	IMPORTE PREVISTO	IMPORTE REALIZADO ESPECÍFICO EN LA ACTIVIDAD	IMPORTE REALIZADO COMÚN EN LA ACTIVIDAD	IMPORTE REALIZADO TOTAL EN LA ACTIVIDAD
Gastos				
Ayudas monetarias y otros gastos de gestión	-106.070,72	-11.044,64	0,00	-11.044,64
a) Ayudas monetarias	-106.070,72	-11.044,64	0,00	-11.044,64
b) Ayudas no monetarias	0,00	0,00	0,00	0,00
c) Gastos por colaboraciones y órganos de gobierno	0,00	0,00	0,00	0,00
Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación	0,00	0,00	0,00	0,00
Aprovisionamientos	0,00	0,00	0,00	0,00

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a

Gastos de personal	-10.559,75	-10.559,75	0,00	-10.559,75
Otros gastos de la actividad	0,00	0,00	0,00	0,00
Gastos de prospección de proyectos	0,00	0,00	0,00	0,00
gastos de gestion y administracion	0,00	0,00	0,00	0,00
Servicios de Profesionales independientes	0,00	0,00	0,00	0,00
Primas de Seguros	0,00	0,00	0,00	0,00
Publicidad, Propaganda y Relaciones Públicas	0,00	0,00	0,00	0,00
Suministros	0,00	0,00	0,00	0,00
Otros	0,00	0,00	0,00	0,00
Tributos	0,00	0,00	0,00	0,00
Reparación y Conservación	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortización del inmovilizado	0,00	0,00	0,00	0,00
Deterioro y resultado por enajenación de inmovilizado	0,00	0,00	0,00	0,00
Otros resultados (Gastos)	0,00	0,00	0,00	0,00
Gastos financieros	0,00	0,00	0,00	0,00
Variaciones de valor razonable en instrumentos financieros	0,00	0,00	0,00	0,00
Diferencias de cambio	0,00	0,00	0,00	0,00
Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros	0,00	0,00	0,00	0,00
Impuesto sobre beneficios	0,00	0,00	0,00	0,00
Total gastos	-116.630,47	-21.604,39	0,00	-21.604,39
Inversiones				
Adquisiciones de inmovilizado (excepto Bienes del Patrimonio Histórico)	0,00	0,00	0,00	0,00
Adquisiciones Bienes del Patrimonio Histórico	0,00	0,00	0,00	0,00
Cancelación deuda no comercial	0,00	0,00	0,00	0,00
Total inversiones	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL RECURSOS EMPLEADOS	116.630,47	21.604,39	0,00	21.604,39

Objetivos e indicadores de la realización de la actividad

OBJETIVO	INDICADOR	CANTIDAD PREVISTA	CANTIDAD REALIZADA
NUMERO DE ALIUMNOS BENEFICIADOS	NUMERO DE BECADOS	275,00	275,00

A6. INTERVENCIONES PARA EL DESARROLLO**Tipo:** Propia.**Sector:** Otros.**Función:** Otros.**Lugar de desarrollo de la actividad:** Etiopía,Kenia,Uganda,Tanzania.**Descripción detallada de la actividad:**

Dentro del área de Intervenciones para el desarrollo se incluyen una serie de proyectos singulares de diferentes naturalezas, cuyo factor común es la complementación de unos con otros en la zona geográfica donde se desarrollan, produciendo beneficios acumulados en su zona de influencia.así de estos 24 proyectos,

- 7 completan la llamada Intervención Tanzania para el desarrollo de los siguientes proyectos

Construcción de una escuela de formación profesional

Aporte de maquinaria para la escuela de formación profesional

Construir y poner en funcionamiento una fábrica artículos de piel

Poner en funcionamiento y promover un proyecto de Revolving Fund

Proyecto agricultura Tanzania

Construcción, dotación de maquinaria y puesta en funcionamiento de un matadero

Fomento de la ganadería con apoyo a las familias ayudando a establecer 100 Granjas

- 4 se incluyen en Intervención Uganda

Construcción y puesta en funcionamiento de una piscifactoría

Fomento de un proyecto agricultura comunitario

Talleres formación peluquería mujeres

Compra tierra para jóvenes agricultores Omukisa.

Recursos humanos empleados en la actividad

TIPO DE PERSONAL	NÚMERO PREVISTO	NÚMERO REALIZADO	Nº HORAS / AÑO PREVISTO	Nº HORAS / AÑO REALIZADO
Personal asalariado	3	3	1.264,00	1.665,00
Personal con contrato de servicios	0	0	0,00	0,00
Personal voluntario	0	0	0,00	0,00

Beneficiarios y/o usuarios de la actividad

BENEFICIARIOS O USUARIOS	NÚMERO PREVISTO	NÚMERO REALIZADO	INDETERMINADO
Personas físicas	9	9625	
Personas jurídicas	0	0	

Recursos económicos empleados por la actividad

RECURSOS	IMPORTE PREVISTO	IMPORTE REALIZADO ESPECÍFICO EN LA ACTIVIDAD	IMPORTE REALIZADO COMÚN EN LA ACTIVIDAD	IMPORTE REALIZADO TOTAL EN LA ACTIVIDAD
Gastos				

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a

Ayudas monetarias y otros gastos de gestión	-197.100,00	-522.174,74	0,00	-522.174,74
a) Ayudas monetarias	-197.100,00	-522.174,74	0,00	-522.174,74
b) Ayudas no monetarias	0,00	0,00	0,00	0,00
c) Gastos por colaboraciones y órganos de gobierno	0,00	0,00	0,00	0,00
Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación	0,00	0,00	0,00	0,00
Aprovisionamientos	0,00	0,00	0,00	0,00
Gastos de personal	-25.323,89	-44.668,02	0,00	-44.668,02
Otros gastos de la actividad	-8.118,00	0,00	0,00	0,00
Gastos de prospección de proyectos	-8.118,00	0,00	0,00	0,00
gastos de gestion y administracion	0,00	0,00	0,00	0,00
Servicios de Profesionales independientes	0,00	0,00	0,00	0,00
Primas de Seguros	0,00	0,00	0,00	0,00
Publicidad, Propaganda y Relaciones Públicas	0,00	0,00	0,00	0,00
Suministros	0,00	0,00	0,00	0,00
Otros	0,00	0,00	0,00	0,00
Tributos	0,00	0,00	0,00	0,00
Reparación y Conservación	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortización del inmovilizado	0,00	0,00	0,00	0,00
Deterioro y resultado por enajenación de inmovilizado	0,00	0,00	0,00	0,00
Otros resultados (Gastos)	0,00	0,00	0,00	0,00
Gastos financieros	0,00	0,00	0,00	0,00
Variaciones de valor razonable en instrumentos financieros	0,00	0,00	0,00	0,00
Diferencias de cambio	0,00	0,00	0,00	0,00
Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros	0,00	0,00	0,00	0,00
Impuesto sobre beneficios	0,00	0,00	0,00	0,00
Total gastos	-230.541,89	-566.842,76	0,00	-566.842,76
Inversiones				
Adquisiciones de inmovilizado (excepto Bienes del Patrimonio Histórico)	0,00	0,00	0,00	0,00
Adquisiciones Bienes del Patrimonio Histórico	0,00	0,00	0,00	0,00
Cancelación deuda no comercial	0,00	0,00	0,00	0,00
Total inversiones	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL RECURSOS EMPLEADOS	230.541,89	566.842,76	0,00	566.842,76

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a

Objetivos e indicadores de la realización de la actividad

OBJETIVO	INDICADOR	CANTIDAD PREVISTA	CANTIDAD REALIZADA
iniciar la operacion dl matadero en Tanzania	numero de piezas procesadas	500,00	950,00
iniciar la operacion de la piscifactoria	numero de peces generados	2.000,00	12.000,00

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a

A7. Programa de Medio Ambiente y Agricultura

Tipo: Propia.

Sector: Otros.

Función: Cooperación.

Lugar de desarrollo de la actividad: Illes Balears, Níger.

Descripción detallada de la actividad:

Proyecto ALISOL.- La Fundación Barceló viene desarrollando desde 2013 este Proyecto ALISOL, Donación de Alimentos Solidarios, desde donde se donan alimentos frescos a entidades colaboradoras y comedores sociales. Con el desarrollo de este proyecto la Fundación colabora activamente con la sociedad balear, en beneficio de los más necesitados. Para el proyecto Alisol está estimado inicialmente un reparto de 440.000 kg durante el ejercicio 2023, distribuidos en; 100.000 kg de producción propia, 232.000 kg recibidos como donación y 108.000 kg de compra a distintos proveedores. Toda esta cantidad de alimento fresco se corresponden según su naturaleza en un 30% a frutas, en un 40% a hortalizas y verduras, en un 19% a patatas, en un 7% a carne, huevos, y pescado y en un 4% a otros productos varios. El objetivo básico de este proyecto es complementar con alimentos frescos las donaciones de alimentos que otras entidades hacen a las personas más necesitadas siendo así un complemento para su dieta.

Proyecto Agrosol.- Referente a Agrosol juntamente con la normal explotación de la Finca Son Barceló de Felanitx, finca rústica improductiva, rehabilitada y puesta en cultivo por la Fundación Barceló donde durante todo su periodo de explotación desde su inicio en 2013 se han producido 670.659 kilos entre verduras, hortalizas y frutas, se estima continuar con los proyectos de formación profesional en agricultura y conservación de patrimonio, como es la pared seca, tan importante en la cultura de las Illes Balears, así como continuar con las visitas educativas que se realizan por centros de educación.

Proyecto Payma.- Este proyecto contempla el desarrollo de una finca de "nuestra propiedad" en Níger, finca de 125 hectáreas que se gestiona como cooperativa de la que forman parte 100 familias locales. Adicionalmente a la gestión de producción de la finca se realizarán mejoras en el proyecto consistente en la construcción de dos pozos para ampliar la zona de regadío y una pequeña granja de gallinas ponedoras de huevos.

Recursos humanos empleados en la actividad

TIPO DE PERSONAL	NÚMERO PREVISTO	NÚMERO REALIZADO	Nº HORAS / AÑO PREVISTO	Nº HORAS / AÑO REALIZADO
Personal asalariado	3	3	4.625,00	2.498,00
Personal con contrato de servicios	0	0	0,00	0,00
Personal voluntario	0	0	0,00	0,00

Beneficiarios y/o usuarios de la actividad

BENEFICIARIOS O USUARIOS	NÚMERO PREVISTO	NÚMERO REALIZADO	INDETERMINADO
Personas físicas	14569	8300	
Personas jurídicas	23	23	

Recursos económicos empleados por la actividad

RECURSOS	IMPORTE PREVISTO	IMPORTE REALIZADO ESPECÍFICO EN LA ACTIVIDAD	IMPORTE REALIZADO COMÚN EN LA ACTIVIDAD	IMPORTE REALIZADO TOTAL EN LA ACTIVIDAD

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a

Gastos				
Ayudas monetarias y otros gastos de gestión	-262.455,64	-573.729,87	0,00	-573.729,87
a) Ayudas monetarias	-262.455,64	-573.729,87	0,00	-573.729,87
b) Ayudas no monetarias	0,00	0,00	0,00	0,00
c) Gastos por colaboraciones y órganos de gobierno	0,00	0,00	0,00	0,00
Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación	0,00	0,00	0,00	0,00
Aprovisionamientos	0,00	0,00	0,00	0,00
Gastos de personal	-38.032,41	-42.110,24	0,00	-42.110,24
Otros gastos de la actividad	0,00	0,00	0,00	0,00
Gastos de prospección de proyectos	0,00	0,00	0,00	0,00
gastos de gestion y administracion	0,00	0,00	0,00	0,00
Servicios de Profesionales independientes	0,00	0,00	0,00	0,00
Primas de Seguros	0,00	0,00	0,00	0,00
Publicidad, Propaganda y Relaciones Públicas	0,00	0,00	0,00	0,00
Suministros	0,00	0,00	0,00	0,00
Otros	0,00	0,00	0,00	0,00
Tributos	0,00	0,00	0,00	0,00
Reparación y Conservación	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortización del inmovilizado	0,00	0,00	0,00	0,00
Deterioro y resultado por enajenación de inmovilizado	0,00	0,00	0,00	0,00
Otros resultados (Gastos)	0,00	0,00	0,00	0,00
Gastos financieros	0,00	0,00	0,00	0,00
Variaciones de valor razonable en instrumentos financieros	0,00	0,00	0,00	0,00
Diferencias de cambio	0,00	0,00	0,00	0,00
Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros	0,00	0,00	0,00	0,00
Impuesto sobre beneficios	0,00	0,00	0,00	0,00
Total gastos	-300.488,05	-615.840,11	0,00	-615.840,11
Inversiones				
Adquisiciones de inmovilizado (excepto Bienes del Patrimonio Histórico)	0,00	0,00	0,00	0,00
Adquisiciones Bienes del Patrimonio Histórico	0,00	0,00	0,00	0,00
Cancelación deuda no comercial	0,00	0,00	0,00	0,00
Total inversiones	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL RECURSOS EMPLEADOS	300.488,05	615.840,11	0,00	615.840,11

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a

Objetivos e indicadores de la realización de la actividad

OBJETIVO	INDICADOR	CANTIDAD PREVISTA	CANTIDAD REALIZADA
incremento de kilos donados	nº kilos	440.000,00	427.334,00

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a

2. RECURSOS ECONÓMICOS EMPLEADOS POR LA ENTIDAD

RECURSOS	ACTIVIDAD Nº1	ACTIVIDAD Nº2	ACTIVIDAD Nº3	ACTIVIDAD Nº4
Gastos				
Ayudas monetarias y otros gastos de gestión	-63.314,83	-32.652,15	-616.673,50	-438.816,92
a) Ayudas monetarias	-63.314,83	-32.652,15	-616.673,50	-438.816,92
b) Ayudas no monetarias	0,00	0,00	0,00	0,00
c) Gastos por colaboraciones y órganos de gobierno	0,00	0,00	0,00	0,00
Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación	0,00	0,00	0,00	0,00
Aprovisionamientos	0,00	0,00	0,00	0,00
Gastos de personal	-8.028,60	-16.184,51	-18.795,63	-23.830,75
Otros gastos de la actividad	0,00	0,00	0,00	0,00
Gastos de prospección de proyectos	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortización del inmovilizado	0,00	0,00	0,00	0,00
Deterioro y resultado por enajenación de inmovilizado	0,00	0,00	0,00	0,00
Otros resultados (Gastos)	0,00	0,00	0,00	0,00
Gastos financieros	0,00	0,00	0,00	0,00
Variaciones de valor razonable en instrumentos financieros	0,00	0,00	0,00	0,00
Diferencias de cambio	0,00	0,00	0,00	0,00
Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros	0,00	0,00	0,00	0,00
Impuesto sobre beneficios	0,00	0,00	0,00	0,00
Total gastos	-71.343,43	-48.836,66	-635.469,13	-462.647,67
Inversiones				
Adquisiciones de inmovilizado (excepto Bienes del Patrimonio Histórico)	0,00	0,00	0,00	0,00
Adquisiciones Bienes del Patrimonio Histórico	0,00	0,00	0,00	0,00
Cancelación deuda no comercial	0,00	0,00	0,00	0,00
Total inversiones	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL RECURSOS EMPLEADOS	71.343,43	48.836,66	635.469,13	462.647,67
RECURSOS	ACTIVIDAD Nº5	ACTIVIDAD Nº6	ACTIVIDAD Nº7	
Gastos				
Ayudas monetarias y otros gastos de gestión	-11.044,64	-522.174,74	-573.729,87	
a) Ayudas monetarias	-11.044,64	-522.174,74	-573.729,87	
b) Ayudas no monetarias	0,00	0,00	0,00	

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a

c) Gastos por colaboraciones y órganos de gobierno	0,00	0,00	0,00
Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación	0,00	0,00	0,00
Aprovisionamientos	0,00	0,00	0,00
Gastos de personal	-10.559,75	-44.668,02	-42.110,24
Otros gastos de la actividad	0,00	0,00	0,00
Gastos de prospección de proyectos	0,00	0,00	0,00
Amortización del inmovilizado	0,00	0,00	0,00
Deterioro y resultado por enajenación de inmovilizado	0,00	0,00	0,00
Otros resultados (Gastos)	0,00	0,00	0,00
Gastos financieros	0,00	0,00	0,00
Variaciones de valor razonable en instrumentos financieros	0,00	0,00	0,00
Diferencias de cambio	0,00	0,00	0,00
Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros	0,00	0,00	0,00
Impuesto sobre beneficios	0,00	0,00	0,00
Total gastos	-21.604,39	-566.842,76	-615.840,11
Inversiones			
Adquisiciones de inmovilizado (excepto Bienes del Patrimonio Histórico)	0,00	0,00	0,00
Adquisiciones Bienes del Patrimonio Histórico	0,00	0,00	0,00
Cancelación deuda no comercial	0,00	0,00	0,00
Total Inversiones	0,00	0,00	0,00
TOTAL RECURSOS EMPLEADOS	21.604,39	566.842,76	615.840,11

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a

RECURSOS	TOTAL PREVISTO	REALIZADO ACTIVIDADES	NO IMPUTADO A LAS ACTIVIDADES	TOTAL REALIZADO
Gastos				
Ayudas monetarias y otros gastos de gestión	-1.942.637,36	-2.258.406,65	0,00	-2.258.406,65
a) Ayudas monetarias	-1.942.637,36	-2.258.406,65	0,00	-2.258.406,65
b) Ayudas no monetarias	0,00	0,00	0,00	0,00
c) Gastos por colaboraciones y órganos de gobierno	0,00	0,00	0,00	0,00
Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación	0,00	0,00	0,00	0,00
Aprovisionamientos	0,00	0,00	0,00	0,00
Gastos de personal	-270.961,88	-164.177,50	-112.718,96	-276.896,46
Otros gastos de la actividad	-123.109,98	0,00	-151.144,28	-151.144,28
Gastos de prospección de proyectos	-32.472,00	0,00	0,00	0,00
gastos de gestion y administracion	-90.637,98	0,00	0,00	0,00
Servicios de Profesionales independientes	0,00	0,00	-7.054,38	-7.054,38
Primas de Seguros	0,00	0,00	-49.218,84	-49.218,84
Publicidad, Propaganda y Relaciones Públicas	0,00	0,00	-4.227,42	-4.227,42
Suministros	0,00	0,00	-13.559,31	-13.559,31
Otros	0,00	0,00	-43.749,43	-43.749,43
Tributos	0,00	0,00	-12.738,40	-12.738,40
Reparación y Conservación	0,00	0,00	-20.596,50	-20.596,50
Amortización del inmovilizado	-798.480,00	0,00	-965.423,05	-965.423,05
Deterioro y resultado por enajenación de inmovilizado	0,00	0,00	0,00	0,00
Otros resultados (Gastos)	0,00	0,00	0,00	0,00
Gastos financieros	-660.217,43	0,00	-612.441,78	-612.441,78
Variaciones de valor razonable en instrumentos financieros	0,00	0,00	0,00	0,00
Diferencias de cambio	0,00	0,00	-51.129,44	-51.129,44
Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros	0,00	0,00	0,00	0,00
Impuesto sobre beneficios	0,00	0,00	0,00	0,00
Total gastos	-3.795.406,65	-2.422.584,15	-1.892.857,51	-4.315.441,66
Inversiones				
Adquisiciones de inmovilizado (excepto Bienes del Patrimonio Histórico)	0,00	0,00	0,00	0,00
Adquisiciones Bienes del Patrimonio Histórico	0,00	0,00	0,00	0,00

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a

Cancelación deuda no comercial	0,00	0,00	0,00	0,00
Total inversiones	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL RECURSOS EMPLEADOS	3.795.406,65	2.422.584,15	1.892.857,51	4.315.441,66

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a

3. RECURSOS ECONÓMICOS OBTENIDOS POR LA ENTIDAD

Ingresos obtenidos por la entidad

RECURSOS	PREVISTO	REALIZADO
Rentas y otros ingresos derivados del patrimonio	3.166.710,65	3.206.659,69
Ventas y prestaciones de servicios de las actividades propias	0,00	0,00
Ventas y otros ingresos de las actividades mercantiles	0,00	0,00
Subvenciones del sector público	100.000,00	78.164,06
Aportaciones privadas	200.000,00	557.357,37
Otros tipos de ingresos	328.696,00	375.440,00
TOTAL INGRESOS OBTENIDOS	3.795.406,65	4.217.621,12

Otros recursos económicos obtenidos por la entidad

OTROS RECURSOS	PREVISTO	REALIZADO
Deudas contraídas	0,00	0,00
Otras obligaciones financieras asumidas	0,00	0,00
TOTAL OTROS RECURSOS OBTENIDOS	0,00	0,00

4. DESVIACIONES ENTRE PLAN DE ACTUACIÓN Y DATOS REALIZADOS

Durante el ejercicio 2023 y respecto a la previsión establecida en el Plan de Actuación es de destacar el incremento en los importes destinados a proyectos de desarrollo total donde se han invertido 285.681 € más, pasando de los 2.136.903 € previstos a los 2.422.584 € finalmente materializados.

Por áreas de actuación hemos de destacar el incremento habido en los proyectos de Agricultura, Medio Ambiente y Pozos, donde se han dedicado 311K€ más como consecuencia principal del aumento de pozos perforados en diferentes territorios africanos y del incremento significativo de alimentos frescos repartidos en el proyecto Alisol habiendo pasado de 350.000 kg previstos a 425.000 kg finalmente repartidos.

En cuanto a la diferencia entre presupuesto y ejecución de la partida de Microcréditos indicar que no ha sido necesario finalmente prorrogar refinanciando los créditos ya otorgados para los proyectos activos de daños del huracán ETA, producción de arroz y ayuda a PYMEN en Nicaragua, por lo que nos ha generado un ahorro de 115 K€ €, si bien indicar que se han concedido nuevos créditos para la producción de Arroz en Nicaragua, créditos que se han reconocido en Balance sin pasarlos por cuenta de explotación.

Como consecuencia del incremento de las partidas dedicadas a los proyectos de Pozos y Medio Ambiente se han visto reducidas las partidas ejecutadas en las áreas de salud y educación por importes de 22.176,92 y 75.427,75 respectivamente.

En cuanto a las partidas de ingreso destacar el incremento habido en donaciones privadas recibidas, incremento por importe de 432.371.54 € que nos ha permitido incrementar nuestras partidas de gasto en proyectos solidarios.

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a

NOTA 15B. APLICACIÓN DE ELEMENTOS PATRIMONIALES A FINES PROPIOS

Determinación de la base de cálculo y renta a destinar del ejercicio: 01/01/2023 - 31/12/2023

RECURSOS	IMPORTE
Resultado contable	-104.795,03
Ajustes (+) del resultado contable	
Dotaciones a la amortización y pérdidas por deterioro del inmovilizado afecto a las actividades propias	0,00
Gastos comunes y específicos al conjunto de actividades desarrolladas en cumplimiento de fines (excepto dotaciones y pérdidas por deterioro de inmovilizado)	2.422.584,15
Resultado contabilizado directamente en el patrimonio neto como consecuencia de cambios en criterios contables o la subsanación de errores	0,00
Total ajustes (+)	2.422.584,15
Ajustes (-) del resultado contable	
INGRESOS NO COMPUTABLES: Beneficio en venta de inmuebles en los que se realice la actividad propia y bienes y derechos considerados de dotación fundacional	0,00
Resultado contabilizado directamente en el patrimonio neto como consecuencia de cambios en criterios contables o la subsanación de errores	0,00
Total ajustes (-)	0,00
DIFERENCIA: BASE DE CÁLCULO	2.317.789,12
Porcentaje	70,00
Renta a destinar	1.622.452,38

Recursos aplicados en el ejercicio a cumplimiento de fines

RECURSOS	IMPORTE
Gastos act. propia devengados en el ejercicio (incluye gastos comunes a la act. propia)	2.422.584,15
Inversiones realizadas en la actividad propia en el ejercicio	0,00
TOTAL RECURSOS DESTINADOS EN EL EJERCICIO	2.422.584,15

Gastos de administración

	IMPORTE
Gastos comunes asignados a la administración del patrimonio	263.863,24
Gastos resarcibles a los patronos	0,00
Total gastos administración devengados en el ejercicio	263.863,24

Según los datos declarados por la fundación, el total de gastos de administración devengados en el ejercicio asciende a 263.863,24 €, dicho importe **no supera** los límites que se establecen en el artículo 33 del Reglamento de fundaciones de competencia estatal, aprobado por Real Decreto 1337/2005 de 11 de noviembre.

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a

Grado de cumplimiento del destino de rentas e ingresos

Determinación de cumplimiento del destino de rentas e ingresos.

EJERCICIO	EXCEDENTE DEL EJERCICIO	AJUSTES POSITIVOS	AJUSTES NEGATIVOS	BASE DE CÁLCULO	RENTA A DESTINAR	PORCENTAJE A DESTINAR	RECURSOS DESTINADOS A FINES
01/01/2019 - 31/12/2019	302.906,22	1.926.205,30	0,00	2.229.111,52	1.560.378,06	70,00	1.926.205,30
01/01/2020 - 31/12/2020	-347.822,47	2.056.912,08	0,00	1.709.089,61	1.196.362,73	70,00	1.777.248,30
01/01/2021 - 31/12/2021	192.497,18	1.493.777,54	0,00	1.686.274,72	1.180.392,30	70,00	1.493.777,54
01/01/2022 - 31/12/2022	-10.379,02	2.235.712,07	0,00	2.225.333,05	1.557.733,14	70,00	2.235.712,07
01/01/2023 - 31/12/2023	-104.795,03	2.422.584,15	0,00	2.317.789,12	1.622.452,38	70,00	2.422.584,15

Aplicación de los recursos derivados en cumplimiento de fines.

EJERCICIO	N-4	N-3	N-2	N-1	N	TOTAL	IMPORTE PENDIENTE
01/01/2019 - 31/12/2019	1.926.205,30	0,00	0,00	0,00	0,00	1.926.205,30	0,00
01/01/2020 - 31/12/2020		1.777.248,30	0,00	0,00	0,00	1.777.248,30	0,00
01/01/2021 - 31/12/2021			1.493.777,54	0,00	0,00	1.493.777,54	0,00
01/01/2022 - 31/12/2022				2.235.712,07	0,00	2.235.712,07	0,00
01/01/2023 - 31/12/2023					2.422.584,15	2.422.584,15	0,00

Recursos aplicados en el ejercicio

	FONDOS PROPIOS	SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS	DEUDA	TOTAL
1. Gastos en cumplimiento de fines				2.422.584,15
2. Inversiones en cumplimiento de fines				0,00
a) Realizadas con fondos propios en el ejercicio	0,00			
b) Deudas canceladas en el ejercicio incurridas en ejercicios anteriores			0,00	
c) Imputación de subvenciones, donaciones y legados de capital procedentes de ejercicios anteriores		0,00		
TOTAL (1+2)				2.422.584,15

Ajustes positivos del resultado contable

GASTOS COMUNES Y ESPECÍFICOS AL CONJUNTO DE ACTIVIDADES DESARROLLADAS EN CUMPLIMIENTO DE FINES (excepto de amortizaciones y deterioro de inmovilizado)

PARTIDA DE RESULTADOS	Nº CUENTA	DETALLE DEL GASTO	CRITERIO DE IMPUTACIÓN A LA ACTIVIDAD PROPIA	IMPORTE
6. Aprovisionamientos	60	Gastos en proyectos	Se imputan a la actividad bajo el principio de devengo	2.258.406,65
8. Gastos de personal	64	Gastos de personal imputados	en proporción a las horas dedicadas a las diferentes áreas	164.177,50
		TOTAL		2.422.584,15

Ajustes negativos del resultado contable

Gastos de administración

PARTIDA DE RESULTADOS	Nº CUENTA	DETALLE DEL GASTO	CRITERIO DE IMPUTACIÓN A LA FUNCIÓN DE ADMINISTRACIÓN DEL PATRIMONIO	IMPORTE
8. Gastos de personal	64	Salarios Administracion	devengo	112.718,96
9. Otros gastos de la actividad	62	Gastos generales	devengo	151.144,28

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a

		TOTAL		263.863,24
--	--	--------------	--	------------

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a

NOTA 16. OPERACIONES CON PARTES VINCULADAS

La Fundación SÍ ha mantenido operaciones con entidades vinculadas:

Activo

AGRUPACIÓN	EJERCICIO ACTUAL	EJERCICIO ANTERIOR
A) ACTIVO NO CORRIENTE. V. Inversiones en entidades del grupo y asociadas a largo plazo	286.767,56	286.767,56

1. Entidades con las que se ha realizado operaciones vinculadas

ENTIDAD	NIF	DOMICILIO	FORMA JURÍDICA	OPERACIONES CON PARTES VINCULADAS
Barcelo Corporacion Empresarial SA	A07009830	Rover Motta 27	Sociedad anónima	VI) Otras partes vinculadas
Avoris Reatil Division SL	B07012107	Avd 16 de Julio Pol Son Castello	Sociedad de responsabilidad limitada	VI) Otras partes vinculadas
Agrosol Mallorca SL	B57791550	Sant Jaume 4	Sociedad de responsabilidad limitada	VI) Otras partes vinculadas
Grupo Turístico Barceló SL	B07918295	Rover Motta 27	Sociedad de responsabilidad limitada	VI) Otras partes vinculadas
Inmuebles de Baleares SL	B07043615	Rover Motta 27	Sociedad de responsabilidad limitada	VI) Otras partes vinculadas

2. Operaciones

Nº	ENTIDAD		DETALLE				
1	Avoris Retail Division SL		Ingresos por alquileres				
2	Agrosol Mallorca SL		Préstamo concedido				
3	Agrosol Mallorca SL		Compras producto proyecto Alisol				
4	Grupo Turístico Barceló SL		Intereses préstamo				
5	Barcelo Corporación Empresarial SA		Ingresos por alquileres				
6	Inmuebles de Baleares SL		Ingresos por alquileres				
Nº	CUANTIFICACIÓN	BENEFICIO O PÉRDIDA	SALDOS PENDIENTES	CORRECCIONES VALORATIVAS	GASTOS DEUDAS INCOBRABLES	SUELDOS, DIETAS Y REMUNERACIONES	ANTICIPOS Y CRÉDITOS CONCEDIDOS
1	1.400.000,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a

2	729,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	141.683,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	493.368,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	45.739,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	478.699,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2.560.219,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Identificación de las personas o entidades con las que se han realizado las operaciones, expresando la naturaleza de la relación con cada parte implicada:

Con las entidades Barceló Corporación Empresarial, Avoris Retail Division, Grupo Turístico Barceló e Inmuebles de Baleares SL existe una vinculación indirecta ya que algunos de los miembros del `patronato son propietarios indirectos de parte del capital social de estas sociedades y también son miembros integrantes de sus Consejos de Administración

En cuanto a Agrosol Mallorca es una sociedad de la que la Fundación ostenta el 100% de su capital.

Detalle de la operación y su cuantificación expresando la política de precios seguida, poniéndola en relación con las que la fundación utiliza respecto a operaciones análogas realizadas con partes que no tengan la consideración de vinculadas. Cuando no existan operaciones análogas realizadas con partes que no tengan la consideración de vinculadas, los criterios o métodos seguidos para determinar la cuantificación de la operación:

Con la Sociedad Barceló Corporación Empresarial, ha existido un arrendamiento de un activo con unos ingresos de 45.739,82 €

Con la entidad Avoris Retail Division, existe un contrato de arrendamiento de activos inmobiliarios por los que la Fundación ha cobrado 1.400.000 €

Con la entidad Agrosol, existen dos tipos de relaciones, una por la concesión de anticipos por importe de 729,21 € y otra hace referencia a una relación comercial de compra de productos alimenticios producidos por Agrosol por importe de 141683,17 €.

Con el Grupo Turístico Barcelo, existe un crédito concedido en 2022 por este a la Fundación para la compra de activos por importe inicial de 21.700.000 €, actualmente el saldo vivo es de 16.600.000,00 € fruto de este crédito se han generado durante el presente ejercicio intereses por importe de 493.368,06 €

Con la entidad Inmuebles de Baleares, existe un contrato de arrendamiento de activos inmobiliarios por los que la Fundación ha cobrado 478.699,06 €.

Beneficio o pérdida que la operación haya originado en la fundación y descripción de las funciones y riesgos asumidos por cada parte vinculada respecto de la operación:

Con Grupo Turístico Barcelo, existe un crédito con saldo pendiente de 16.600.000 € y vencimiento a 4 años (ver nota 8)

Con la entidad Agosol existe un saldo pendiente de aplicar por anticipos a proveedores y cuyo vencimiento se realizará tan pronto haya una partida de compra por importe de 729,21 €.

Importe de los sueldos, dietas, remuneraciones e indemnizaciones por cese del personal de alta dirección y órgano de gobierno, y obligaciones contraídas sobre pensiones o primas de seguro de los miembros antiguos y actuales del órgano de gobierno y personal de alta dirección:

El importe correspondiente con sueldos, dietas, remuneraciones e indemnizaciones por cese del personal de alta dirección y órgano de gobierno, y obligaciones contraídas sobre pensiones o primas de seguro de los miembros antiguos y actuales del órgano de gobierno y personal de alta dirección asciende en 2023 a 90.000 €.

NOTA 17. OTRA INFORMACIÓN

17.1. Cambios en el órgano de gobierno, dirección y representación

Durante el ejercicio al que corresponden las cuentas anuales, no se han producido cambios en el órgano de gobierno, dirección y representación.

17.2. Autorizaciones del Protectorado

No existen autorizaciones otorgadas por el Protectorado, o solicitadas y pendientes de contestación en el ejercicio.

17.3. Remuneraciones a miembros del Patronato

Los miembros del Patronato no han percibido ingresos en concepto de sueldos, dietas o remuneración por parte de la Fundación.

17.4. Anticipos y créditos a miembros del Patronato

Inexistencia de anticipos y créditos concedidos a miembros del Patronato.

17.5. Pensiones y de seguros de vida de miembros del Patronato

Inexistencia de obligaciones contraídas en materia de pensiones y de seguros de vida respecto de miembros antiguos y actuales del Patronato.

17.6. Personas empleadas

Declaración de las personas empleadas:

NÚMERO MEDIO DE PERSONAS EMPLEADAS (EJERCICIO ACTUAL)	NÚMERO DE PERSONAS CON DISCAPACIDAD MAYOR O IGUAL AL 33% (EJERCICIO ACTUAL)	NÚMERO MEDIO DE PERSONAS EMPLEADAS (EJERCICIO ANTERIOR)	NÚMERO DE PERSONAS CON DISCAPACIDAD MAYOR O IGUAL AL 33% (EJERCICIO ANTERIOR)
5,50	0,00	5,00	0,00

Empleados por categorías laborales al final del ejercicio:

GRUPO DE COTIZACIÓN	CATEGORÍA PROFESIONAL	Nº DE HOMBRES	Nº DE MUJERES	TOTAL
1 Ingenieros y Licenciados. Personal de alta dirección no incluido en el artículo 1.3.c) del Estatuto de los Trabajadores	Director General	1,00	0,00	1,00
1 Ingenieros y Licenciados. Personal de alta dirección no incluido en el artículo 1.3.c) del Estatuto de los Trabajadores	Director de Proyectos	0,00	2,00	2,00
5 Oficiales Administrativos	Administrativo	0,00	1,00	1,00
7 Auxiliares Administrativos	Aux Administrativo	2,00	0,00	2,00
	TOTAL	3,00	3,00	6,00

El gasto medio del personal asalariado en la Fundación (ejercicio actual) ha sido de 50.344,81 euros.

17.7. Auditoría

Sí se ha realizado auditoría:

El importe de la Auditoría asciende a 7.146 € € más impuestos correspondientes.

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a

17.8. Información sobre el grado de cumplimiento de los códigos de conducta relativos a las inversiones financieras temporales

Durante el año al que se refieren estas cuentas anuales se han mantenido inversiones financieras temporales o se han realizado operaciones sobre las mismas.

El Patronato de la Fundación presenta, adjunto a estas cuentas, un informe detallado sobre el grado de cumplimiento de los principios y recomendaciones contenidos en los Códigos de conducta aprobados por los Acuerdos del Consejo de la Comisión Nacional del Mercado de Valores y del Consejo de Gobierno del Banco de España sobre inversiones financieras temporales.

NOTA 18. PERIODO MEDIO DE PAGO A PROVEEDORES

La fundación no ha realizado operaciones con proveedores comerciales durante los dos últimos ejercicios económicos o considera que no está obligada a informar sobre el periodo medio de pago a proveedores ni sujeta a la Disposición adicional tercera «Deber de información» de la Ley 15/2010, de 5 de julio y Resolución de 29 de enero del ICAC y/o normativa complementaria.

Información adicional:

La fundación considera que no está obligada a informar sobre el periodo medio de pago a proveedores ni sujeta a la Disposición adicional tercera «Deber de información» de la Ley 15/2010, de 5 de julio y Resolución de 29 de enero del ICAC y/o normativa complementaria, dado que no puede considerarse una entidad mercantil.

INVENTARIO**Bienes y derechos****Inmovilizado intangible**

CÓDIGO	ELEMENTO	FECHA ADQUISICIÓN	VALOR ADQUISICIÓN	DETERIOROS AMORTIZACIONES Y OTRAS PARTIDAS COMPENSATORIAS	VALOR CONTABLE NETO AL FINAL DEL EJERCICIO ACTUAL	VALOR CONTABLE NETO AL FINAL DEL EJERCICIO ANTERIOR	CARGAS Y GRAVÁMENES QUE AFECTEN AL ELEMENTO	AFECTACIÓN	BAJA O RECLASIFIC. CONTABLE
207	Derechos sobre activos cedidos en uso	01/01/1997	736,43	736,43	0,00	0,00		Afectado al cumplimiento de fines propios	
	TOTAL		736,43	736,43	0,00	0,00			

Bienes de Patrimonio Histórico

CÓDIGO	ELEMENTO	DIRECCIÓN	FECHA ADQUISICIÓN	VALOR ADQUISICIÓN	DETERIOROS AMORTIZACIONES Y OTRAS PARTIDAS COMPENSATORIAS	VALOR CONTABLE NETO AL FINAL DEL EJERCICIO ACTUAL	VALOR CONTABLE NETO AL FINAL DEL EJERCICIO ANTERIOR	CARGAS Y GRAVÁMENES QUE AFECTEN AL ELEMENTO	AFECTACIÓN	BAJA O RECLASIFIC. CONTABLE
240	Bienes inmuebles	Edificio sede Fundación en Palma	05/01/1994	3.707.821,53	1.489.207,23	2.218.614,30	2.294.358,85		Afectado al cumplimiento de fines propios	

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a

FUNDACIÓN 168EDU: BARCELÓ

	TOTAL			3.707.821,53	1.489.207,23	2.218.614,30	2.294.358,85			
--	-------	--	--	--------------	--------------	--------------	--------------	--	--	--

Inmovilizado material

CÓDIGO	ELEMENTO	DIRECCIÓN	FECHA ADQUISICIÓN	VALOR ADQUISICIÓN	DETERIOROS AMORTIZACIONES Y OTRAS PARTIDAS COMPENSATORIAS	VALOR CONTABLE NETO AL FINAL DEL EJERCICIO ACTUAL	VALOR CONTABLE NETO AL FINAL DEL EJERCICIO ANTERIOR	CARGAS Y GRAVÁMENES QUE AFECTEN AL ELEMENTO	AFECTACIÓN	BAJA O RECLASIFIC. CONTABLE
210	Terrenos y bienes naturales	Fincas rústicas Felanitx	Ctra Felanitx-Manacor 07200 Felanitx Son Barceló	31/10/2013	169.254,49	0,00	169.254,49	169.254,49	Resto de bienes y derechos	
211	Construcciones	Casa Felanitx	Bisbe Puig, 1 07200 Felanitx Sub sede FB	01/01/1997	63.068,74	63.068,74	0,00	14.534,20	Resto de bienes y derechos	
211	Construcciones	Aparcamientos	Ramblas 07012 Palma de Mallorca Aparcamientos	01/01/2013	64.341,53	13.595,10	50.746,43	52.111,34	Resto de bienes y derechos	
211	Construcciones	Resto inmovilizado construcciones	San Jaume, 4 07012 Palma de Mallorca Sede Fundación Barceló	01/01/1997	727.627,52	245.779,58	481.847,94	493.698,56	Resto de bienes y derechos	
212	Instalaciones técnicas	Instalaciones técnicas - maquinaria		01/01/1995	160.924,63	90.000,00	70.924,63	75.971,35	Resto de bienes y derechos	
219	Otro inmovilizado material	Mobiliario		01/01/1993	39.446,02	37.748,95	1.697,07	1.966,51	Resto de bienes y derechos	
219	Otro inmovilizado	Decoración y		01/01/1994	3.073,93	654,92	2.419,01	2.419,01	Resto de	

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a

FUNDACIÓN 168EDU: BARCELÓ

material	enseres								bienes y derechos	
219 Otro inmovilizado material	Elementos transporte		01/01/2002	107.239,56	61.391,12	45.848,44	64.148,99		Resto de bienes y derechos	
219 Otro inmovilizado material	Obras de arte		01/01/1996	2.046.491,82	0,00	2.046.491,82	2.046.491,82		Resto de bienes y derechos	
219 Otro inmovilizado material	Equipos informáticos		01/01/1993	51.137,50	47.769,20	3.368,30	4.793,78		Resto de bienes y derechos	
218 Elementos de transporte	Vehículo		01/09/2023	7.500,00	500,00	7.000,00	0,00		Resto de bienes y derechos	
219 Otro inmovilizado material	Obras de arte		01/06/2023	75.440,00	0,00	75.440,00	0,00		Resto de bienes y derechos	
210 Terrenos y bienes naturales	casa Felanitx	Bisbe Puig, 1 07200 Felanitx Balears	01/01/2023	45.535,04	0,00	45.535,04	0,00		Resto de bienes y derechos	
219 Otro inmovilizado material	Instalaciones técnicas		01/01/2023	49.016,71	1.476,54	47.540,17	0,00		Resto de bienes y derechos	
	TOTAL			3.610.097,49	561.984,15	3.048.113,34	2.925.390,05			

Inversiones inmobiliarias

CÓDIGO	ELEMENTO	DIRECCIÓN	FECHA ADQUISICIÓN	VALOR ADQUISICIÓN	DETERIOROS AMORTIZACIONES Y OTRAS PARTIDAS COMPENSA-	VALOR CONTABLE NETO AL FINAL DEL EJERCICIO	VALOR CONTABLE NETO AL FINAL DEL EJERCICIO	CARGAS Y GRAVÁMENES QUE AFECTEN AL	AFECTACIÓN	BAJA O RECLASIFIC. CONTABLE
--------	----------	-----------	-------------------	-------------------	--	--	--	------------------------------------	------------	-----------------------------

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a

FUNDACIÓN 168EDU: BARCELÓ

					TORIAS	ACTUAL	ANTERIOR	ELEMENTO		
220 Inversiones en terrenos y bienes naturales	Finca Madrid	Antonio Lopez 28019 Madrid Alquilado a Lidl	28/12/2015	1.673.984,22	0,00	1.673.984,22	1.673.984,22		Afectado al cumplimiento de fines propios	
221 Inversiones en construcciones	Finca Madrid	Antonio Lopez 28019 Madrid Alquilado a Lidl	28/12/2015	1.386.401,26	221.647,62	1.164.753,64	1.192.435,41		Afectado al cumplimiento de fines propios	
221 Inversiones en construcciones	Local Vía Alemania	Via Alemania, 4 07003 Palma de Mallorca Alquilado a Tramat	01/01/1997	22.983,53	15.753,36	7.230,17	7.544,60		Afectado al cumplimiento de fines propios	
221 Inversiones en construcciones	Nave polígono Son Castelló	Avenida 16 de Julio 07009 Palma de Mallorca-Poligono Son Castello Alquilado a Avoris	01/01/1997	1.039.558,62	723.734,60	315.824,02	341.273,05		Afectado al cumplimiento de fines propios	
221 Inversiones en construcciones	Finca Getafe	Diseño 22 28906 Getafe-Los Olivos Alquilado a Dibecesa	02/08/2017	1.577.023,37	111.669,04	1.465.354,33	1.420.720,22	Hipoteca	Afectado al cumplimiento de fines propios	
220 Inversiones en terrenos y bienes naturales	Finca Getafe	Diseño 22 28906 Getafe-Los Olivos Alquilado a Dibecesa	02/08/2017	2.666.400,00	0,00	2.666.400,00	2.666.400,00	Hipoteca	Afectado al cumplimiento de fines propios	
220 Inversiones en terrenos y bienes naturales	Finca Sindicato - Palma	Sindicato 55 07002 Palma de Mallorca Alquilado a Mango y Primor	10/04/2018	3.683.242,19	0,00	3.683.242,19	3.683.242,19	Hipoteca	Afectado al cumplimiento de fines propios	

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a

FUNDACIÓN 168EDU: BARCELÓ

221 Inversiones en construcciones	Finca Sindicato - Palma	Sindicato 55 07002 Palma de Mallorca Alquilado a Primor y Mango	10/04/2018	1.518.584,12	196.179,99	1.322.404,13	1.350.283,65	Hipoteca	Afectado al cumplimiento de fines propios	
220 Inversiones en terrenos y bienes naturales	Ribarroja	Nave 4 Pol.Industrial Ribarroja de Turia 46394 Valencia Alquilada a Importaco	30/09/2019	1.167.879,00	0,00	1.167.879,00	1.167.879,00		Afectado al cumplimiento de fines propios	
221 Inversiones en construcciones	Ribarroja	Nave 4 Pol.Industrial Ribarroja de Turia 46394 Valencia Alquilada a Importaco	30/09/2019	2.232.038,79	189.800,80	2.042.237,99	2.086.879,46		Afectado al cumplimiento de fines propios	
221 Inversiones en construcciones	Marques del Palmer	Marques del Palmer, 3 07001 Palma de Mallorca Alquilado a Antica Sartoria	11/02/2020	537.440,83	41.792,76	495.648,07	506.397,42		Afectado al cumplimiento de fines propios	
220 Inversiones en terrenos y bienes naturales	Marques del Palmer	Marques del Palmer, 3 07001 Palma de Mallorca Alquilado a Antica Sartoria	11/02/2020	738.625,00	0,00	738.625,00	738.625,00		Afectado al cumplimiento de fines propios	
220 Inversiones en terrenos y bienes naturales	Edificio Rover Motta	Rover Motta 27 07006 Palma de Mallorca Alquilado Barceló Corporación Empresarial	23/12/2022	1.729.600,00	0,00	1.729.600,00	1.729.600,00		Afectado al cumplimiento de fines propios	

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a

FUNDACIÓN 168EDU: BARCELÓ

221 Inversiones en construcciones	Edificio Rover Motta	Rover Motta 27 07006 Palma de Mallorca Alquilado Barceló Corporación Empresarial	23/12/2022	2.974.780,97	56.922,71	2.917.858,26	2.969.731,11	Afectado al cumplimiento de fines propios
220 Inversiones en terrenos y bienes naturales	Edificio Perez Galdós	Perez Galdós 30 07006 Palma de Mallorca Alquilado a Barceló Corporación Empresarial	23/12/2022	205.080,00	0,00	205.080,00	205.080,00	Afectado al cumplimiento de fines propios
221 Inversiones en construcciones	Edif Perez Galdós	Perez Galdós 30 07006 Palma de Mallorca Alquilado a Barceló Corporación Empresarial	23/12/2022	95.352,00	2.190,54	93.161,46	95.210,93	Afectado al cumplimiento de fines propios
220 Inversiones en terrenos y bienes naturales	Edificio G Fuster	Gremi Fuster 23 07009 Palma de Mallorca Alquilado a Avoris Division Central	23/12/2022	2.200.000,00	0,00	2.200.000,00	2.200.000,00	Afectado al cumplimiento de fines propios
221 Inversiones en construcciones	Edificio G Fuster	Gremi Fuster 23 07009 Palma de Mallorca Alquilado a Avoris Division Central	23/12/2022	25.811.660,74	646.735,98	25.164.924,76	25.788.887,36	Afectado al cumplimiento de fines propios
TOTAL				51.260.634,64	2.206.427,40	49.054.207,24	49.824.173,62	

Información complementaria y/o adicional:

-□ Deuda garantizada con garantía real (hipoteca) ante la entidad Banca March por un importe inicial de 4,5 M€ € y un saldo pendiente a L/P de 3.247.607,64 € de vencimiento en mayo de 2038 remunerado a un 2,4% de interés fijo anual.

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a

- Deuda garantizada con garantía real (hipoteca) con la entidad Banco Sabadell por un importe inicial de 2 MC con un saldo pendiente a L/P de 1.378.411,75 € de vencimiento agosto 2037 remunerado al 2,20% de interés fijo anual.

Activos financieros a largo plazo.

Activos financieros a largo plazo. Inversiones en entidades del grupo y asociadas a largo plazo

CÓDIGO	ELEMENTO	FECHA ADQUISICIÓN	VALOR ADQUISICIÓN	VARIACIONES PRODUCIDAS EN LA VALORACIÓN	DETERIOROS AMORTIZACIONES Y OTRAS PARTIDAS COMPENSATORIAS	VALOR CONTABLE NETO AL FINAL DEL EJERCICIO ACTUAL	VALOR CONTABLE NETO AL FINAL DEL EJERCICIO ANTERIOR	CARGAS Y GRAVÁMENES QUE AFECTEN AL ELEMENTO	AFECTACIÓN	BAJA O RECLASIFIC. CONTABLE
2504	Participaciones a largo plazo en entidades asociadas	01/01/2021	348.000,00	0,00	61.232,44	286.767,56	286.767,56		Resto de bienes y derechos	
	TOTAL		348.000,00	0,00	61.232,44	286.767,56	286.767,56			

Activos financieros a largo plazo. Inversiones financieras a largo plazo

CÓDIGO	ELEMENTO	FECHA ADQUISICIÓN	VALOR ADQUISICIÓN	VARIACIONES PRODUCIDAS EN LA VALORACIÓN	DETERIOROS AMORTIZACIONES Y OTRAS PARTIDAS COMPENSATORIAS	VALOR CONTABLE NETO AL FINAL DEL EJERCICIO ACTUAL	VALOR CONTABLE NETO AL FINAL DEL EJERCICIO ANTERIOR	CARGAS Y GRAVÁMENES QUE AFECTEN AL ELEMENTO	AFECTACIÓN	BAJA O RECLASIFIC. CONTABLE
262	Créditos a largo plazo	11/03/2006	13.275.971,20	0,00	0,00	0,00	0,00		Resto de bienes y derechos	Sí
260	Inversiones financieras a largo plazo en instrumentos de	01/01/2002	1.381.258,26	135.479,99	0,00	1.516.738,25	1.461.788,86		Resto de bienes y derechos	

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a

FUNDACIÓN 168EDU: BARCELÓ

patrimonio									
262 Créditos a largo plazo	Prestamo concedidos	30/09/2022	312.343,50	-40.850,02	0,00	271.493,48	312.343,50		Resto de bienes y derechos
262 Créditos a largo plazo	Prstamo concedido	01/01/2022	4.902,73	0,00	4.173,52	729,21	4.902,73		Resto de bienes y derechos
262 Créditos a largo plazo	Prestamo concedido	01/06/2023	110.883,11	-2.286,02	0,00	108.597,09	0,00		Resto de bienes y derechos
262 Créditos a largo plazo	Prestamo concedido	01/06/2023	55.441,55	-1.142,98	0,00	54.298,57	0,00		Resto de bienes y derechos
	TOTAL		15.140.800,35	91.200,97	4.173,52	1.951.856,60	1.779.035,09		

Información complementaria y/o adicional:

Se producen modificaciones en la valoración de la cartera por importe de 135.479,99 respecto al cierre de 2022 producidas por fluctuaciones de mercado.

Se conceden dos nuevos microcrédito a Entidad de Microfinanzas inclusivas (antes Afodenic) por importe de 120.000 US\$ correspondiéndose con 110.883,11 € y 60.000 US\$ correspondiéndose con 55.441,55€ que a final de ejercicio quedan valorados según tipo de cambio de cierre en 2.286,02 € y 1.142,98 € menos respectivamente.

En referencia al crédito concedido a Afodenic en 2022 su valoración a final de ejercicio supone una minoración de 40.850,02 €

Se mantiene un crédito con Agrosol por importe de 4.902,73

Se mantiene la participación en el capital de Agrosol por importe de 286.767,56€.

Activos no corrientes mantenidos para la venta

CÓDIGO	ELEMENTO	FECHA ADQUISICIÓN	VALOR ADQUISICIÓN	VARIACIONES PRODUCIDAS EN LA VALORACIÓN	DETERIOROS AMORTIZACIONES Y OTRAS PARTIDAS COMPENSATORIAS	VALOR CONTABLE NETO AL FINAL DEL EJERCICIO ACTUAL	VALOR CONTABLE NETO AL FINAL DEL EJERCICIO ANTERIOR	CARGAS Y GRAVÁMENES QUE AFECTEN AL ELEMENTO	AFECTACIÓN	BAJA O RECLASIFIC. CONTABLE
580 Inmovilizado	Casa Andratx	01/12/2023	300.000,00	0,00	0,00	300.000,00	0,00		Resto de bienes y	

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a

FUNDACIÓN 168EDU: BARCELÓ

									derechos	
	TOTAL		300.000,00	0,00	0,00	300.000,00	0,00			

Información complementaria y/o adicional:

Se recibe por donación un inmueble en Andratx cuyo destino inmediato será la venta del mismo.

Existencias

La fundación no ha tenido durante el ejercicio económico elementos patrimoniales (bienes o derechos) considerados 'Existencias'.

Activos financieros a corto plazo

Activos financieros a corto plazo. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar

CÓDIGO	ELEMENTO	FECHA ADQUISICIÓN	VALOR ADQUISICIÓN	VARIACIONES PRODUCIDAS EN LA VALORACIÓN	DETERIOROS AMORTIZACIONES Y OTRAS PARTIDAS COMPENSATORIAS	VALOR CONTABLE NETO AL FINAL DEL EJERCICIO ACTUAL	VALOR CONTABLE NETO AL FINAL DEL EJERCICIO ANTERIOR	CARGAS Y GRAVÁMENES QUE AFECTEN AL ELEMENTO	AFECTACIÓN	BAJA O RECLASIFIC. CONTABLE
441 Deudores, efectos comerciales a cobrar	Deudores	01/01/2021	1.105,34	368,44	0,00	1.473,78	0,00		Resto de bienes y derechos	
440 Deudores	Deudores	31/12/2022	40.983,87	100.182,80	0,00	141.166,67	40.983,87		Resto de bienes y derechos	
440 Deudores	Deudores	01/11/2022	2.662,00	0,00	0,00	2.662,00	2.662,00		Resto de bienes y derechos	
4700 Hacienda Pública, deudora por IVA	HP Deudora	23/12/2022	5.197.422,38	0,00	0,00	0,00	5.197.422,38		Resto de bienes y	Sí

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a

FUNDACIÓN 168EDU: BARCELÓ

									derechos	
	TOTAL		5.242.173,59	100.551,24	0,00	145.302,45	5.241.068,25			

Activos financieros a corto plazo. Inversiones financieras a corto plazo

CÓDIGO	ELEMENTO	FECHA ADQUISICIÓN	VALOR ADQUISICIÓN	VARIACIONES PRODUCIDAS EN LA VALORACIÓN	DETERIOROS AMORTIZACIONES Y OTRAS PARTIDAS COMPENSATORIAS	VALOR CONTABLE NETO AL FINAL DEL EJERCICIO ACTUAL	VALOR CONTABLE NETO AL FINAL DEL EJERCICIO ANTERIOR	CARGAS Y GRAVÁMENES QUE AFECTEN AL ELEMENTO	AFECTACIÓN	BAJA O RECLASIFIC. CONTABLE
566 Depósitos constituidos a corto plazo	Depósitos	01/01/2022	133.112,60	-9.353,55	0,00	123.759,05	122.517,46		Resto de bienes y derechos	
548 Imposiciones a corto plazo	Deposito cp	05/11/2023	500.000,00	0,00	0,00	500.000,00	0,00		Resto de bienes y derechos	
	TOTAL		633.112,60	-9.353,55	0,00	623.759,05	122.517,46			

Activos financieros a corto plazo. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes

CÓDIGO	ELEMENTO	FECHA ADQUISICIÓN	VALOR ADQUISICIÓN	VARIACIONES PRODUCIDAS EN LA VALORACIÓN	DETERIOROS AMORTIZACIONES Y OTRAS PARTIDAS COMPENSATORIAS	VALOR CONTABLE NETO AL FINAL DEL EJERCICIO ACTUAL	VALOR CONTABLE NETO AL FINAL DEL EJERCICIO ANTERIOR	CARGAS Y GRAVÁMENES QUE AFECTEN AL ELEMENTO	AFECTACIÓN	BAJA O RECLASIFIC. CONTABLE
570 Caja, euros	Caja	01/01/2021	182,66	65,91	0,00	248,57	243,40		Resto de bienes y derechos	
572 Bancos e instituciones de	Bancos	01/01/2021	3.287.707,74	-1.399.769,52	0,00	1.887.938,22	1.047.940,57		Resto de bienes y	

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a

FUNDACIÓN 168EDU: BARCELÓ

crédito c/c vista, euros									derechos	
573 Bancos e instituciones de crédito c/c vista, moneda extranjera	Bancos	01/01/2021	103.840,66	66.514,46	0,00	170.355,12	178.268,45		Resto de bienes y derechos	
	TOTAL		3.391.731,06	-1.333.189,15	0,00	2.058.541,91	1.226.452,42			

Información complementaria y/o adicional:

Las variaciones contempladas se corresponden con los movimientos de saldos habidos durante el ejercicio correspondiéndose los negativos con reducciones de saldo y las variaciones positivas con incremento de los mismos.

Indicar que la fecha de adquisición de los depósitos (566) se han ido realizando desde 2008 a 2023

Se da de baja el crédito habido contra la HP por haberse materializado su cobro.

Obligaciones

Deudas a largo plazo

CÓDIGO	ELEMENTO	ACREEDOR	FECHA DE ALTA	IMPORTE PENDIENTE AL FINAL DEL EJERCICIO ACTUAL	IMPORTE PENDIENTE AL FINAL DEL EJERCICIO ANTERIOR	BAJA O RECLASIFIC. CONTABLE
170 Deudas a largo plazo con entidades de crédito	Préstamo hipotecario (B. Sabadell)	Banco de Sabadell	02/08/2017	1.378.411,75	1.462.059,06	
170 Deudas a largo plazo con entidades de crédito	Préstamo hipotecario (B. March)	Banca March	10/04/2018	3.247.607,64	3.450.017,19	
171 Deudas a largo plazo	Prestamo Grupo Turístico Barcelo SL	Grupo Turístico Barceló SL	23/12/2022	16.600.000,00	21.700.000,00	
	TOTAL			21.226.019,39	26.612.076,25	

Acreeedores no corrientes

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a

FUNDACIÓN 168EDU: BARCELÓ

CÓDIGO	ELEMENTO	ACREEDOR	FECHA DE ALTA	IMPORTE PENDIENTE AL FINAL DEL EJERCICIO ACTUAL	IMPORTE PENDIENTE AL FINAL DEL EJERCICIO ANTERIOR	BAJA O RECLASIFIC. CONTABLE
41 BENEFICIARIOS Y ACREEDORES VARIOS	Fianzas	Varios	01/01/2022	275.239,83	119.740,00	
	TOTAL			275.239,83	119.740,00	

Deudas a corto plazo

CÓDIGO	ELEMENTO	ACREEDOR	FECHA DE ALTA	IMPORTE PENDIENTE AL FINAL DEL EJERCICIO ACTUAL	IMPORTE PENDIENTE AL FINAL DEL EJERCICIO ANTERIOR	BAJA O RECLASIFIC. CONTABLE
520 Deudas a corto plazo con entidades de crédito	Préstamo con entidades	Sabadell	01/01/2021	80.506,97	80.506,97	
520 Deudas a corto plazo con entidades de crédito	Préstamo con entidades	Banca March	01/01/2021	161.877,34	161.877,34	
528 Intereses a corto plazo de deudas	Intereses Ptamo BCE	Barcelo Corporación Empresarial	31/12/2022	0,00	13.562,50	
	TOTAL			242.384,31	255.946,81	

Beneficiarios-Acreedores

CÓDIGO	ELEMENTO	ACREEDOR	FECHA DE ALTA	IMPORTE PENDIENTE AL FINAL DEL	IMPORTE PENDIENTE AL FINAL DEL	BAJA O RECLASIFIC. CONTABLE
--------	----------	----------	---------------	--------------------------------	--------------------------------	-----------------------------

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a

FUNDACIÓN 168EDU: BARCELÓ

				EJERCICIO ACTUAL	EJERCICIO ANTERIOR	
412 Beneficiarios, acreedores	Beneficiarios, acreedores	Proveedores+otros acreedores+personal y otros	01/01/2021	0,00	0,00	
	TOTAL			0,00	0,00	

Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar

CÓDIGO	ELEMENTO	ACREEDOR	FECHA DE ALTA	IMPORTE PENDIENTE AL FINAL DEL EJERCICIO ACTUAL	IMPORTE PENDIENTE AL FINAL DEL EJERCICIO ANTERIOR	BAJA O RECLASIFIC. CONTABLE
400 Proveedores	Proveedores	varios	31/12/2022	13.321,56	23.391,30	
438 Anticipos de clientes	Fianzas constituidas	Varios	01/01/2022	194.115,08	142.302,83	
4751 Hacienda Pública, acreedora por retenciones practicadas	Hacienda Publica acreedora	Hacienda Pública	31/12/2022	177.399,01	11.661,64	
476 Organismos de la Seguridad Social, acreedores	Seguridad Social Acreedora	Tesoreria Seguridad Social	31/12/2022	0,00	5.013,51	
410 Acreedores por prestaciones de servicios	Otros acreedores	Hospital San Juan de Dios	31/12/2022	0,00	133.000,00	
	TOTAL			384.835,65	315.369,28	

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a

Informe anual relativo al cumplimiento de los códigos de conducta sobre inversiones financieras temporales del ejercicio económico 01/01/2023 - 31/12/2023

El presente informe se realiza de acuerdo con la obligación que tienen los órganos de gobierno de las entidades sin ánimo de lucro de informar sobre el grado de cumplimiento de los principios y recomendaciones establecidos en los Códigos de conducta sobre inversiones financieras temporales, según establecen los Acuerdos de la Comisión Nacional del Mercado de Valores y del Banco de España, en desarrollo de la Disposición Adicional 5ª del Texto Refundido de la Ley del Mercado de Valores aprobado por Real Decreto Legislativo 4/2015, de 23 de octubre.

Durante el ejercicio 01/01/2023 - 31/12/2023 la Fundación BARCELÓ (NIF G07455868) ha realizado las inversiones financieras temporales y se ha organizado para realizarlas de la forma que se indica a continuación:

SOBRE LOS MEDIOS Y ORGANIZACIÓN DE LA FUNDACIÓN

- Se han establecido sistemas para la selección y gestión de las inversiones en instrumentos financieros, que son adecuados y proporcionados al volumen y naturaleza de las inversiones realizadas o previstas.
- Se cuenta con medios humanos y materiales adecuados y proporcionados al volumen y naturaleza de las inversiones realizadas o previstas.
- Las personas de la entidad que deciden sobre las inversiones cuentan con conocimientos técnicos y experiencia suficientes o se sirven de asesoramiento profesional apropiado.
- La Fundación se ha servido de asesoramiento externo que ofrece suficientes garantías de competencia profesional y de independencia y que no se ve afectado por conflictos de intereses.
- Se ha constituido un Comité de Inversiones integrado por tres o más miembros, dos de los cuales al menos cuentan con conocimientos técnicos y experiencia suficientes. Este Comité se ha reunido, como mínimo, cuatro veces durante el año.
- Se cuenta con una función de control interno para comprobar el cumplimiento de la política de inversiones y asegurar que se cuenta en todo momento con un sistema adecuado de registro y documentación de las operaciones y de custodia de las inversiones. Dicha función tiene suficiente autoridad e independencia y se desarrolla por personal con conocimientos adecuados o ha sido delegada en entidades especializada.

SOBRE LA SELECCIÓN DE LAS INVERSIONES

- Se ha definido una política de inversión ajustada a los objetivos fundacionales que especifica los objetivos y riesgos de las inversiones, indicando el tipo de activos, la concentración de riesgos, el plazo de las inversiones, la diversificación geográfica y cualquier otra variable (medioambiental, social, etc.) que se ha considerado relevante.
- Se ha valorado la seguridad, liquidez y rentabilidad de las distintas posibilidades de inversión, vigilando el equilibrio entre estos tres objetivos, atendiendo a las condiciones del mercado en el momento de la contratación.
- En las inversiones realizadas se han considerado los principios de coherencia, liquidez, diversificación y preservación del capital.

Firmado por DE JUAN ORLANDIS JOSE

- ***4204** el día 21/05/2024 con un certificado emitido por AC

FNMT Usuarios

EL/LA SECRETARIO/A

José de Juan Orlandís

Palma de Mallorca, a 20 de Mayo de 2024

Vº Bº EL/LA PRESIDENTE/A

Francisca Barceló Vadell

Firmado por FRANCISCA

BARCELO VADELL el día 21/05/2024 con un certificado emitido por UANATACA CA1 2016

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a