

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

FUNDACIÓN DKV INTEGRALIA
Cuentas Anuales Abreviadas
correspondientes al ejercicio anual terminado
el 31 de diciembre de 2020

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

Al Patronato de FUNDACIÓN DKV INTEGRALIA:

Opinión

Hemos auditado las cuentas anuales abreviadas de FUNDACIÓN DKV INTEGRALIA (la Fundación), que comprenden el balance abreviado a 31 de diciembre de 2020, la cuenta de pérdidas y ganancias 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 2020, así como de sus resultados correspondientes al ejercicio anual terminado en dicha fecha, de conformidad con el marco normativo de información financiera que resulta de aplicación (que se identifica en la nota 2) de la memoria 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.

Reconocimiento y aplicación de los recursos obtenidos por la Fundación

Descripción Tal como se indica en la nota 1, la Fundación está exenta de toda fiscalidad lucrativa y de beneficio y tiene por fines fundacionales la ayuda material y la inserción social y laboral de todo tipo de discapacitados mediante prestaciones materiales, docencia, la realización y ejecución de acciones formativas, subvenciones, internamiento en residencias, la titularidad de centros ocupacionales y centros especiales de empleo para la gestión de centros de atención telefónica entre otras actividades.

Para la atención de sus fines, la Fundación cuenta con las dotaciones anuales procedentes de Entidades Privadas destinadas a la explotación de centros telefónicos de atención integral al cliente y a subvenciones de capital concedidas por Organismos Públicos. Dichos ingresos ascienden a 3.995 miles de euros y a 1.642 miles de euros y se encuentran registrados en la cuenta de pérdidas y ganancias abreviada bajo los epígrafes de "Importe neto de la cifra de negocios" y "Otros Ingresos a la explotación", respectivamente. La materialización de las actividades fundacionales, cuyo importe asciende a 4.598 miles de euros, se registra principalmente en el epígrafe de "Gastos de Personal" dentro de la cuenta de pérdidas y ganancias abreviada.

Hemos considerado que el devengo de dichos ingresos y gastos, así como la verificación del destino de las aportaciones a su finalidad, constituyen un aspecto relevante de la auditoría.

La información relativa al reconocimiento y la aplicación de los recursos obtenidos por la Fundación se encuentra recogida en las notas 4.e), 10 y 13, respectivamente, de la memoria abreviada adjunta.

Nuestra respuesta

Nuestros principales procedimientos de auditoría han consistido, entre otros, en:

- ▶ Obtener un entendimiento suficiente y adecuado sobre el proceso que sigue la Fundación para el reconocimiento y aplicación de los recursos obtenidos.
- ▶ Verificar la correcta contabilización y aplicación de los recursos a su finalidad mediante una selección de facturas, revisión de contratos con Entidades Privadas o de certificaciones emitidas por Organismos Públicos.
- ▶ Evaluar los adecuados desgloses de información en las cuentas anuales requeridos por el marco normativo de información financiera que resulta de aplicación.

Otras cuestiones

Con fecha 17 de julio de 2020 otros auditores emitieron su informe de auditoría acerca de las cuentas anuales del ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2019 en el que expresaron una opinión favorable.

Responsabilidad del Patronato en relación con las cuentas anuales abreviadas

El Patronato es responsable de formular las cuentas anuales abreviadas adjuntas, de forma que expresen la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la Fundación, de conformidad con el marco normativo de información financiera aplicable a la Fundación en España, que se identifica en la nota 2) 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, el Patronato es responsable 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 la Comisión Ejecutiva tiene 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 la Comisión Ejecutiva.

- ▶ Concluimos sobre si es adecuada la utilización, por la Comisión Ejecutiva, 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.

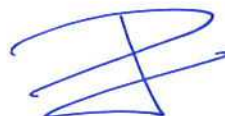
Nos comunicamos con el Patronato de la Fundación en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificados y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso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

Entre los riesgos significativos que han sido objeto de comunicación al Patronato de FUNDACIÓN DKV INTEGRALIA, 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.

Este informe se corresponde con el sello distintivo nº 20/21/14189 emitido por el Col·legi de Censors Jurats de Comptes de Catalunya

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



Judith Pujol López
(Inscrita en el Registro Oficial de Auditores de Cuentas con el Nº 24022)

23 de julio de 2021

Fundación

INTEGRALIA DKV

<<FUNDACIÓN DKV INTEGRALIA>>

c/ Constitucio n^o3, planta 1
Sant Just Desvern (Barcelona)
Teléfono: 93 4797501
Telefax: 93 4790514

Inscrita en el Registro de Fundaciones de la Generalitat de Catalunya con el núm. 1.364.
C.I.F. G- 62114798

INDICE

	Página
I. Balance abreviado, Cuenta de Pérdidas y Ganancias abreviada y Estado de Cambios en el Patrimonio Neto abreviado	3
II. Memoria abreviada del ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2020	7
III. Presupuesto ejercicio 2021	40
IV. Memoria de actividad	41

FUNDACIÓN DKV INTEGRALIA
I. BALANCE ABREVIADO, CUENTA DE PERDIDAS Y GANANCIAS ABREVIADA Y ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO ABREVIADO

FUNDACION DKV INTEGRALIA
 BALANCE ABREVIADO A 31 DICIEMBRE 2020 y 2019

Activo	Notas	En Euros	
		31/12/20	31/12/19
A) ACTIVO NO CORRIENTE		419.781,21	470.044,48
I Inmovilizado intangible	5	13.327,10	13.024,08
II Inmovilizado material	6	292.488,79	341.306,66
III Inversiones inmobiliarias		-	-
IV Inversiones en empresas del grupo y asociadas a largo plazo	8	80.000,00	80.000,00
V Inversiones financieras a largo plazo	8	33.965,32	35.713,74
VI Activos por Impuesto diferido		-	-
B) ACTIVO CORRIENTE		1.677.197,96	1.614.193,84
I. Activos no corrientes mantenidos para la venta.		-	-
II. Existencias		-	-
III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	8	772.631,16	1.404.977,74
1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios		374.901,00	507.694,33
2. Accionistas (socios) por desembolsos exigidos		-	-
3. Otros deudores		397.730,16	897.283,41
IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a corto plazo		-	-
V. Inversiones financieras a corto plazo		-	-
VI. Periodificaciones a corto plazo		-	-
VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	8	904.566,80	209.216,10
TOTAL ACTIVO		2.096.979,17	2.084.238,32

La memoria abreviada adjunta forma parte integrante de las cuentas anuales abreviadas del ejercicio 2020.

FUNDACION DKV INTEGRALIA
BALANCE ABREVIADO A 31 DICIEMBRE 2020 y 2019

Patrimonio neto y Pasivo	Notas	En Euros	
		31/12/20	31/12/19
A) PATRIMONIO NETO		1.036.560,89	743.888,81
A-1) Fondos propios	9	1.028.560,89	735.888,81
I. Dotación fundacional			
1. Dotación Fundacional		30.050,61	30.050,61
2. Capital no exigido		-	-
III. Reservas		-	-
IV. (Acciones y participaciones en patrimonio propias)		-	-
V. Excedente de ejercicios anteriores		705.838,20	612.468,98
VI. Otras aportaciones de socios		-	-
VII. Resultado del ejercicio		292.672,08	93.369,22
VIII. (Dividendo a cuenta)		-	-
IX. Otros instrumentos de patrimonio neto		-	-
A-2) Ajustes por cambios de valor		-	-
A-3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos	10	8.000,00	8.000,00
B) PASIVO NO CORRIENTE		15.741,50	15.741,50
I. Provisiones a largo plazo		-	-
II. Deudas a largo plazo		15.741,50	15.741,50
1. Deudas con entidades de crédito		-	-
2. Acreedores por arrendamiento financiero		-	-
3. Otras deudas a largo plazo	8	15.741,50	15.741,50
III. Deudas con empresas del grupo y asociadas a largo plazo		-	-
IV. Pasivos por impuesto diferido		-	-
V. Periodificaciones a largo plazo		-	-
C) PASIVO CORRIENTE		1.044.676,78	1.324.608,01
I. Pasivos vinculados con activos no corrientes mantenidos para la venta		-	-
II. Provisiones a corto plazo		-	-
III. Deudas a corto plazo		400,00	403.814,66
1. Deudas con entidades de crédito		400,00	403.814,66
2. Acreedores por arrendamiento financiero		-	-
3. Otras deudas a corto plazo		-	-
IV. Deudas con empresas del grupo y asociadas c.p.		-	-
V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	8	1.044.276,78	920.793,35
1. Proveedores		233.379,32	153.878,94
2. Otros acreedores		810.897,46	766.914,41
VI. Periodificaciones a corto plazo		-	-
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO		2.096.979,17	2.084.238,32

La memoria abreviada adjunta forma parte integrante de las cuentas anuales abreviadas del ejercicio 2020.

FUNDACIÓN DKV INTEGRALIA
CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS ABREVIADA A 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019

	Notas	En Euros	
		31/12/20	31/12/19
1. Importe neto de la cifra de negocios	13.2.	3.994.510,23	4.100.548,43
2. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación		-	-
3. Trabajos realizados por la empresa por su activo		-	-
4. Aprovisionamientos		-	-
5. Otros ingresos de explotación	13.3.	1.642.318,24	1.620.978,57
6. Gastos de personal	13.1.	(4.597.773,54)	(4.760.709,20)
7. Otros gastos de explotación		(698.659,47)	(719.557,96)
8. Amortización del inmovilizado	5 y 6	(60.030,51)	(65.930,95)
9. Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras		-	-
10. Excesos de provisiones		16.905,04	(105.112,48)
11. Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado		-	-
A) RESULTADO DE EXPLOTACION		297.269,99	70.216,41
12. Ingresos financieros		-	-
13. Gastos financieros		(3.116,01)	(5.493,43)
14. Variación de valor razonable en instrumentos financieros		-	-
15. Diferencias de cambio		-	-
16. Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros	8	-	23.011,68
17. Gastos extraordinarios		(1.481,90)	5.634,56
B) RESULTADO FINANCIERO		(4.597,91)	23.152,81
C) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS		292.672,08	93.369,22
17. Impuestos sobre beneficios		-	-
D) EXCEDENTE DEL EJERCICIO		292.672,08	93.369,22

La memoria abreviada adjunta forma parte integrante de las cuentas anuales abreviadas del ejercicio 2020.