

INFORME DE VERIFICACIÓN DE HECHOS CONCRETOS

A la Procura de MISIONES SALESIANAS

Jose Lucindo Tejado Conejero

Madrid, 15 de mayo de 2021



INFORME DE VERIFICACIÓN DE HECHOS CONCRETOS

A la Procura de MISIONES SALESIANAS

1. Hemos revisado y verificado, aplicando normas de auditoría generalmente aceptadas, los donativos recibidos y las aplicaciones realizadas y comprometidas con los mismos durante el ejercicio de 2020 por la entidad "MISIONES SALESIANAS". Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre la aplicación de las donaciones recibidas a los fines previstos, sobre la adecuada contabilización, correcta expedición de los documentos y sobre la evidencia de los pagos.
2. Nuestro trabajo se ha realizado basándonos en los datos contenidos en las cuentas anuales del ejercicio de 2020, así como en la memoria de actividades de dicho ejercicio, cuya formulación es responsabilidad del órgano de gobierno de la entidad. Dichas cuentas anuales han sido auditadas por nosotros de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría al no tener la entidad un marco normativo de información financiera expresamente establecido, emitiendo una opinión favorable sin salvedades con fecha 14 de mayo de 2021.
3. Como resultado del trabajo realizado, les informamos que los fondos recibidos en concepto de donativos están aplicados correcta y razonablemente a los fines para los que fueron previstos, y responden a una correcta contabilización de las operaciones, estando todas ellas respaldadas por los correspondientes documentos y justificantes.
4. Este informe especial se emite únicamente a los efectos de dar cumplimiento al alcance descrito en el párrafo 1 anterior por lo que no debe ser utilizado para ningún otro fin.

Madrid, 15 de mayo de 2021



Fdo.: José Lucindo Tejado Conejero

"Auditor de Cuentas (Nº ROAC 14.345)"

REA
auditores

Miembro ejerciente

**JOSE LUCINDO
TEJADO
CONEJERO**

Año: 2021
Número: 21.884/21

Copia gratuita

 **economistas**
Grupo General

INFORME DE AUDITOR INDEPENDIENTE

A la Procura de MISIONES SALESIANAS

Informe de Auditor Independiente de Cuentas Anuales, de acuerdo a Normas Internacionales de Auditoría, de Misiones Salesianas correspondiente al ejercicio 2020

Jose Lucindo Tejado Conejero

Madrid, 14 de mayo de 2021



INFORME DE AUDITOR INDEPENDIENTE

A la Procura de MISIONES SALESIANAS por encargo de **Don Eusebio Muñoz Ruíz** director de la Procura de Misiones Salesianas

1. Opinión

Hemos auditado las cuentas anuales de **MISIONES SALESIANAS**, que comprenden el balance a 31 de diciembre de 2020, la cuenta de pérdidas y ganancias, el estado de cambios en el patrimonio neto y la memoria correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha.

En nuestra opinión las cuentas anuales adjuntas, expresan, en todos los aspectos significativos, la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera de **MISIONES SALESIANAS**, al 31 de diciembre de 2020, así como de los resultados de sus operaciones correspondientes al ejercicio anual terminado en dicha fecha, de conformidad con el marco normativo de información financiera aplicado por la entidad (que se identifica en la nota 2 de la memoria), y en particular, con los principios y criterios contables contenidos en el mismo.

2. Fundamentos de la opinión

Hemos llevado a cabo la auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestra responsabilidad, de acuerdo con dichas normas, se describen más adelante en la sección *Responsabilidad del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros de nuestro informe*.

Somos independientes de la Entidad de conformidad con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del International Ethics Standards Board for Accountants (Código de Ética del IESBA), y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con el Código de Ética del IESBA.

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

3. Aspectos más relevantes de la auditoría

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

4. Párrafo de énfasis

Llamamos la atención respecto de lo señalado en la nota 15 de la memoria adjunta, en relación con el impacto sobre la Entidad de la reciente situación de emergencia sanitaria global creada por el coronavirus (COVID-19). Impacto que puede afectar tanto a la realización de los proyectos en marcha al tener restringida la movilidad de las personas que los llevan a cabo, como también a la financiación de futuros proyectos por la disminución de las donaciones privadas como consecuencia del empeoramiento de las economías particulares de los donantes. Nuestra opinión no ha sido modificada en relación con esta cuestión.

5. Otras cuestiones

Tal y como se indica en la nota 2 de las notas explicativas, de acuerdo con la normativa que rige la actuación de **MISIONES SALESIANAS**, la misma no está sujeta a obligaciones contables normalizadas no resultando de obligación la formulación de cuentas anuales de acuerdo con un marco de información financiera expresamente establecido. Por este motivo, las cuentas anuales adjuntas han sido preparadas de acuerdo con el marco de información financiera que **MISIONES SALESIANAS** ha considerado que mejor permite alcanzar el propósito de mostrar la imagen fiel. En consecuencia, las cuentas anuales adjuntas han sido auditadas aplicando las Normas Internacionales de Auditoría, no teniendo, nuestro trabajo, la naturaleza auditoría de cuentas anuales regulada por la Ley de Auditoría de Cuentas, ni estando sujeto a la misma.

6. Responsabilidad de los administradores, “Junta de Gobierno”, en relación con los estados financieros.

La Junta de Gobierno es la responsable de la preparación y presentación de las cuentas anuales de forma que expresen la imagen fiel de conformidad con las normas establecidas en el Plan General de Contabilidad aprobado por el Real Decreto 1514/2007, al ser este el marco normativo de información financiera que la Entidad ha considerado que permite alcanzar mejor dicho propósito, y del control interno que la Junta de Gobierno considere necesario para permitir la preparación de las cuentas anuales libres de incorrección material, debida a fraude o error.

En la preparación de las cuentas anuales, la Junta de Gobierno es responsable de la valoración de la capacidad de la Entidad de 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 Junta de Gobierno tiene intención de liquidar la entidad o cesar sus operaciones, o bien no existe otra alternativa realista

7. Responsabilidad del auditor

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

Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIA 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 los estados financieros.

Como parte de una auditoría de conformidad con las NIA, 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 los estados financieros, debida a fraude o error, diseño y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debida a error, ya que el fraude

puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas, o la elusión del control interno.

- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad.
- Evaluamos si las políticas contables aplicadas son adecuadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada.
- Concluimos sobre si es adecuada la utilización del principio contable de empresa en funcionamiento y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Entidad para continuar como empresa en funcionamiento. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestra conclusión se basa en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, los hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la Entidad deje de ser una empresa en funcionamiento.
- Evaluamos la presentación global, la estructura y el contenido de los estados financieros incluida la información revelada, y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran expresar la imagen fiel.

Comunicamos con los responsables del gobierno de la entidad en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificados y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

Madrid, 14 de mayo de 2021


Fdo.: José Lucindo Tejado Conejero

"Auditor de Cuentas (Nº ROAC 14.345)"

REA
audidores

Miembro ejerciente

**JOSE LUCINDO
TEJADO
CONEJERO**

Año: 2021
Número: 21.883/21

Copia gratuita

 **economistas**
Consejo General

BALANCE DE SITUACIÓN - ACTIVO

Ejercicio: 2020

Nif: R2800680G

Empresa: MISIONES SALESIANAS

Descripción	2020	2019
A) ACTIVO NO CORRIENTE	3.886.385,27 €	4.079.506,06 €
I. Inmovilizado Intangible	21.295,77 €	21.254,62 €
5. Aplicaciones informáticas	266.659,39 €	253.488,53 €
6. Amortización Inmovilizado intangible	- 245.363,62 €	232.233,91 €
II. Inmovilizado Material	3.580.345,93 €	3.622.769,63 €
1. Terrenos y construcciones	7.121.339,86 €	7.034.604,69 €
2. Amortización Inmovilizado material	- 3.540.993,93 €	3.411.835,06 €
III. Inversiones inmobiliarias	284.743,57 €	435.481,81 €
1. Terrenos	187.392,20 €	260.008,70 €
2. Construcciones	97.351,37 €	175.473,11 €
B) ACTIVO CORRIENTE	8.193.612,62 €	11.490.559,15 €
I. Activos no corrientes manten. para la vta.	1.118.285,56 €	1.299.306,33 €
II. Existencias	13.165,95 €	15.789,36 €
2. Materias primas y otros aprovisionamientos	13.165,95 €	13.132,68 €
6. Anticipos a proveedores		2.656,68 €
III. Deudores ciales. y otras ctas. a cobrar	668.123,47 €	364.148,52 €
1. Clientes ventas y prestaciones servicios	1.173,00 €	3.660,00 €
b) Clientes ventas y prestación servicios C/P	1.173,00 €	3.660,00 €
3. Deudores varios	413.696,18 €	360.126,43 €
4. Personal		200,00 €
6. Otros créditos con las Admin. Públicas	253.254,29 €	162,09 €
V. Inversiones financieras a C/P	2.502.036,44 €	2.973.439,98 €
1. Instrumentos de patrimonio	574.773,30 €	841.255,44 €
3. Valores representativos de deuda	1.917.238,39 €	2.122.159,79 €
5. Otros activos financieros	10.024,75 €	10.024,75 €
VI. Periodificaciones a C/P	15.178,31 €	14.094,63 €
VII. Efectivo y otros activos líquidos equiv.	3.876.822,89 €	6.823.780,33 €
1. Tesorería	3.876.822,89 €	6.823.780,33 €
TOTAL ACTIVO (A + B)	12.079.997,89 €	15.570.065,21 €

Nif: R2800680G

Empresa: MISIONES SALESIANAS

Descripción	2020	2019
A) PATRIMONIO NETO	6.726.354,93 €	6.711.022,76 €
A-1) Fondos propios	6.108.239,50 €	5.725.236,14 €
I. Capital	1.283.773,01 €	1.283.773,01 €
1. Capital escriturado	1.283.773,01 €	1.283.773,01 €
V. Resultados de ejercicios anteriores	4.441.465,51 €	6.226.080,97 €
1. Remanente	4.441.465,51 €	6.226.080,97 €
VII. Resultado del ejercicio	383.000,98 €	1.784.617,84 €
Cuenta Pérdidas y Ganancias (129)	383.000,98 €	1.784.617,84 €
A-2) Ajustes por cambio de valor	- 980.200,15 €	673.487,97 €
I. Activos financieros dispon. para venta	- 980.200,15 €	673.487,97 €
A-3) Subvenc., donaciones y legados recibidos	1.598.315,58 €	1.659.274,59 €
1. Subvenc., donaciones y legados recibidos	1.598.315,58 €	1.659.274,59 €
B) PASIVO NO CORRIENTE	1.200,00 €	1.320,00 €
I. Provisiones a L/P	1.200,00 €	1.320,00 €
4. Otras provisiones	1.200,00 €	1.320,00 €
C) PASIVO CORRIENTE	5.352.442,96 €	8.857.722,45 €
III. Deudas a C/P	749,45 €	17.526,85 €
2. Deudas con entidades de crédito	- 330,16 €	5.251,74 €
5. Otros pasivos financieros	1.079,61 €	22.778,59 €
IV. Deudas empresas grupo y asociadas a C/P	358.549,76 €	379.482,97 €
V. Acreedores ciales. y otras ctas. a pagar	4.421.702,65 €	7.372.867,83 €
1. Proveedores	1.871,61 €	9.589,97 €
b) Proveedores a C/P	1.871,61 €	9.589,97 €
2. Proveedores, empresas del grupo y asociadas	43.790,90 €	38.226,25 €
3. Acreedores varios	4.264.800,19 €	7.236.541,81 €
4. Personal (remuneraciones pdtes. de pago)		2.395,00 €
6. Otras deudas con las Admin. Públicas	111.239,95 €	90.904,80 €
VI. Periodificaciones a C/P	571.441,10 €	1.122.898,50 €
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A+B+C)	12.079.997,89 €	15.570.065,21 €

CUENTA DE PERDIDAS Y GANANCIAS

Nif: R2800680G

Empresa: MISIONES SALESIANAS

Ejercicio: 2020

Descripción	2020	2019
1. Ingresos de la actividad propia	12.711.381,92	14.989.123,15
a) Cuotas de asociados y afiliados	9.234.723,43	11.006.772,73
b) Aportaciones de usuarios	3.447.597,49	3.623.209,02
c) Ingresos promociones, patrocinadores y col	8.166,68	
d) Subv., donaciones y legados imputado exce.	20.894,32	7.141,40
e) Reintegro de ayudas y asignaciones		352.000,00
3. Gastos por ayudas y otros	-9.498.349,20	-14.321.596,23
6. Aprovisionamientos	-297.529,00	-329.454,48
7. Otros ingresos de la actividad	109.252,09	24.705,30
a) Ingresos accesorios y de gestión corriente	109.252,09	24.705,30
8. Gastos de personal	-1.603.548,49	-1.497.087,27
9. Otros gastos de la actividad	-962.797,84	-837.764,13
10. Amortización del inmovilizado	-162.666,54	-163.870,54
11. Subv, donaciones y legados capital excede	24.082,21	102.994,54
a) Afectos a la actividad propia	24.082,21	102.994,54
13. Deterioro y rdo. enajenaciones inmoviliza	22.498,46	130.321,98
15. Otros resultados	9.852,82	668,06
A.1) EXCEDENTE DE LA ACTIVIDAD (1..15)	352.176,43	-1.901.959,62
16. Ingresos financieros	38.620,57	51.924,11
17. Gastos financieros		-111,29
19. Diferencias de cambio	-26.854,33	2.830,78
20. Deterioro y rdo enajenación instr. finan.	19.058,31	62.698,18
A.2) EXCEDENTE OPERACIONES FINAN. (16.. 20)	30.824,55	117.341,78
A.3) EXCEDENTE ANTES DE IMPUESTOS (A.1 + A.2)	383.000,98	-1.784.617,84
en el excedente del ejercicio (A.3 + 21)	383.000,98	-1.784.617,84
2. Donaciones y legados recibidos	47.656,99	276.416,36
5. Activos no corrientes y pasivos mant. vta.	-295.744,02	-49.968,34
reconocidos directamente en el PN (1..6)	-248.087,03	226.448,02
imputados directamente al PN (B.1 + C.1)	-248.087,03	226.448,02
H) Otras variaciones	-1.784.615,46	-268.165,85
2. Otras variaciones	-1.784.615,46	-268.165,85
NETO EN EL EJERCICIO (A.4+D+E+F+G+H)	-1.649.701,51	-1.826.335,67



MISIONES
SALESIANAS

50 años
de misión

MEMORIA

EJERCICIO 2020

1. ACTIVIDAD

MISIONES SALESIANAS es una entidad sin ánimo de lucro que trabaja para la promoción, protección y educación de los niños, niñas y jóvenes más vulnerables. Estamos **presentes en más de 130 países** y nuestra prioridad es ofrecer **una educación de calidad** para el desarrollo integral de los menores.

Con la denominación de “Misiones Salesianas”, se conoce la actividad que desarrolla la Procura de Misiones Salesianas, cuyo domicilio está en la calle Ferraz nº 81 de Madrid, estando inscrita en el Registro de Entidades Religiosas del Ministerio de Justicia con el número: 011089.

Misiones Salesianas buscará la consecución de sus fines, siguiendo los principios de transparencia en la financiación y control del uso de fondos según los artículos 9 y 10 de sus estatutos; a través de las siguientes actividades, que se enumeran a título meramente enunciativo y no limitativo:

- Estudiando cuidadosamente la viabilidad técnica, sociológica, económico-financiera y medioambiental de los proyectos en los que pueda participar.
- Participando en régimen de cofinanciación con Organismos competentes de la Administración española, de la Unión Europea y otras entidades, tanto públicas como privadas, españolas y extranjeras, en la realización de proyectos y programas de la entidad.
- Captando fondos privados de personas físicas, empresas, fundaciones, etc. y obteniendo subvenciones de entes públicos.
- Brindando asistencia técnica a los diversos programas y proyectos a través de personal especializado.
- Realizando actividades formativas en el ámbito de la educación en general, de los derechos humanos, de la cooperación al Desarrollo, el voluntariado, la Sensibilización y la Educación para el Desarrollo, tanto en relación con profesorado, beneficiarios de las actividades, voluntarios y posibles formadores.
- Realizando actividades de formación de educadores y profesores en el ámbito del conjunto del Estado dirigida a la educación para la ciudadanía global y cooperación.
- Evaluando los resultados de los programas y proyectos, ya ejecutados o en vías de ejecución, de conformidad con criterios objetivos previamente establecidos.
- Actuando en red con las Procuras Misioneras Salesianas y otras ONG salesianas en el mundo.
- Organizando conferencias, seminarios y muestras; preparando publicaciones y filmaciones acordes con estos fines.
- Sosteniendo la animación misionera salesiana elaborando líneas de acción común.
- Promoviendo las vocaciones misioneras y la formación de los salesianos de don Bosco y de los grupos de la familia salesiana, que provienen de países en vía de desarrollo o que se preparan para el voluntariado o la “missio ad gentes”.
- Formando convenientemente y canalizando el espíritu solidario de las personas voluntarias que asumen el compromiso de colaborar temporalmente, de forma altruista y sin contraprestación económica, en alguno de los proyectos de la entidad.

- Diseñando y promoviendo campañas de opinión a favor de la cooperación al desarrollo, organizando coloquios y difundiendo estudios científicos y de divulgación sobre la problemática del desarrollo económico y social.
- Organizando programas de sensibilización y difusión que promuevan la solidaridad con la población en situación vulnerable de los países empobrecidos.
- Colaborando con los Centros Educativos para integrar la Educación para el Desarrollo y la animación misionera.
- Promoviendo el voluntariado.
- Promoviendo el Museo Misionero.
- Realizando publicaciones tanto en formato tradicional como en formato digital a través de las cuales dé a conocer sus actividades, objetivos, etc
- Participando en alianzas con otras organizaciones y formando parte de Consejos de Cooperación y Redes de ONGD locales, autonómicas, estatales e internacionales para participar en acciones conjuntas y campañas relevantes de incidencia política y social.
- Realizando cualquier otra actividad que pueda contribuir a la consecución de los objetivos institucionales.

La enunciación de las citadas actividades no entraña obligación de atender a todas y cada una de ellas, ni les otorga orden de prelación alguno.

Para el año 2020 la actividad desarrollada marcada desde el plan operativo anual que aterriza en plan estratégico 2020/2022, a pesar del impacto del Covid-19, y la carga sobrevenida de adaptar el trabajo a esta circunstancia, de los 7 planes de Área 6 han cumplido totalmente el 50% o más de los indicadores previstos de sus acciones, y han puesto en marcha el 60% o más (para más detalle acudir a la memoria social).

2. BASE DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES

1) Imagen fiel:

Las cuentas anuales compuestas por el balance de situación, la cuenta de pérdidas y ganancias, la memoria y el estado de cambios en el patrimonio neto, se han preparado a partir de los registros contable disponibles, habiéndose aplicado las disposiciones legales vigentes en materia contable, (Plan General Contable y Normas Específicas contenidas en el Acuerdo para Asuntos Económicos entre el Estado Español y la Santa Sede) con el único objeto de mostrar la imagen fiel del patrimonio de la situación financiera y de los resultados de la Entidad. Misiones Salesianas no tiene un marco normativo específico de formulación de cuentas anuales de información financiera expresamente establecido.

2) Principios contables no obligatorios aplicados:

Para la consecución de la imagen fiel de las cuentas anuales no ha sido necesaria la aplicación de ningún principio contable no obligatorio, ya que lo dispuesto por las normas de obligado cumplimiento en materia contable ha sido suficiente para abordar la problemática contable de la Entidad.

3) Aspectos críticos de la valoración y estimación de la incertidumbre:

No se ha realizado ningún cambio en estimaciones contables que haya sido significativo. No obstante, en las cuentas anuales se han utilizado, ocasionalmente, estimaciones realizadas por la Dirección de la Entidad para cuantificar algunos de los activos, pasivos y compromisos que figuran registrados en ellas. Básicamente, estas estimaciones se refieren a:

- Valoración de activos para determinar la existencia de pérdidas por deterioro de estos.
- La vida útil de los activos materiales e intangibles.
- Las hipótesis empleadas para el cálculo del valor razonable de los instrumentos financieros.
- La probabilidad de ocurrencia y el importe de los pasivos indeterminados o contingentes.

Las estimaciones, sobre los hechos analizados, fueron realizadas en función de la mejor información disponible a la fecha de formulación de las cuentas anuales. No obstante, es posible que acontecimientos futuros obliguen a modificarlas en próximos ejercicios, lo que se haría de forma prospectiva y reconociendo los efectos del cambio de estimación en la cuenta de pérdidas y ganancias futuras que correspondan.

La Entidad ha elaborado las cuentas anuales del ejercicio 2020 bajo el principio de empresa en funcionamiento, habiendo tenido en consideración la situación actual del COVID-19 así como sus posibles efectos en la economía en general y en la Entidad en particular, estimando que no existe riesgo para la continuidad de su actividad, tal como se detalla en la nota 15 de esta memoria. La dirección de Misiones Salesianas no ve en el horizonte del medio plazo la existencia de incertidumbres significativas que puedan afectar a su normal funcionamiento.

4) Comparación de la información:

A efectos comparativos con cada una de las partidas del balance y de la cuenta de pérdidas y ganancias, además de las cifras del ejercicio de 2020 se recogen las cifras del ejercicio anterior.

5) Elementos recogidos en varias partidas:

Los elementos patrimoniales registrados en dos o más partidas del balance se indican en otros puntos de la memoria con sus correspondientes importes.

6) Cambios de criterios contables:

En la preparación de las cuentas anuales del ejercicio 2020 no se ha producido ningún cambio en los criterios contables que se habían utilizado al formular las cuentas anuales del ejercicio anterior y que hayan tenido efectos significativos en las mismas.

7) Corrección de errores

No han existido errores relevantes de ejercicios anteriores que hubiesen tenido que ser corregidos en este ejercicio.

8) Importancia relativa:

Al determinar la información a desglosar en la presente memoria sobre las diferentes partidas de los estados financieros u otros asuntos, la Entidad, de acuerdo con el marco conceptual del Plan General de Contabilidad a las entidades sin fines lucrativos, se ha tenido en cuenta la importancia relativa en relación con las cuentas anuales del ejercicio 2020.

3. EXCEDENTE DEL EJERCICIO

Base de Reparto	Ejercicio 2020	Ejercicio 2019
Saldo de la cuenta de resultados	383.000,98	-1.784.617,84
Remanente		
Reservas voluntarias		
Otras reservas de libre disposición		
TOTAL	383.000,98	-1.784.617,84
Aplicación	Ejercicio 2020	Ejercicio 2019
A reserva legal		
A reserva por pérdidas y ganancias actuariales y otros ajustes		
A reservas especiales		
A remanente	383.000,98	-1.784.617,84
A compensación de pérdidas de ejercicios anteriores		
TOTAL	383.000,98	-1.784.617,84

El ejercicio se ha cerrado con un excedente positivo de **383.000,98 euros**, se propone su aplicación a remanente.

4. NORMAS DE REGISTRO Y VALORACIÓN.

Los criterios contables, de registro y valoración aplicados en relación a las diferentes partidas que contienen el balance, la cuenta de pérdidas y ganancias y el estado de cambios en el patrimonio neto son los siguientes:

1) Inmovilizado intangible:

Compuesto por las aplicaciones informáticas. Recogiéndose por el precio de adquisición, según las actuales normas específicas de valoración y registro de los inmovilizados intangibles. La depreciación anual (amortización) se estima de una forma lineal considerando anualmente está en un 25% del coste de adquisición.

Amortizaciones aplicadas:		
TIPO DE INMOVILIZADO	%	Vida útil en años
Aplicaciones informáticas	25	4

2) Inmovilizado material:

Los elementos que componen esta partida están registrados por el precio de adquisición, según las actuales normas de valoración. A partir del reconocimiento inicial, los inmovilizados materiales son objeto de amortización, y en su caso, de correcciones de valor.

Los criterios de amortización seguidos, para los distintos bienes que integran esta partida corresponden a los indicados en las tablas de amortización del Ley 27/2014, de 27 de noviembre, del Impuesto sobre Sociedades

La depreciación practicada a los diferentes bienes que componen el inmovilizado material ha sido la siguiente:

Amortizaciones aplicadas:		
TIPO DE INMOVILIZADO	%	Vida útil en años
Edificios	2	50
Instalaciones fijas	12	8,33
Maquinaria	15	6,66
Otras instalaciones	12	8,33
Mobiliario	10	10
Equipos informáticos	25	4
Vehículos	16	6,25
Otro inmovilizado (Equipos audiovisuales)	15	6,66

3) Inversiones inmobiliarias:

Se han calificado así los inmuebles no destinados a la actividad principal de Misiones Salesianas, de los que se está obteniendo una rentabilidad paralela.

Se distingue entre el valor de los terrenos y el de la construcción, aplicándola a esta última una depreciación anual equivalente al 3% de su valor o precio de adquisición.

4) Permutas:

No aplicable

5) Instrumentos financieros:

a) Activos Financieros

En líneas generales se considera un activo financiero a cualquier activo que sea: dinero en efectivo, un instrumento de patrimonio de otra empresa, o suponga un derecho contractual a recibir efectivo u otro activo financiero, o a intercambiar activos o pasivos financieros con terceros en condiciones potencialmente favorables.

Los activos financieros se dan de baja cuando, atendiendo a la realidad económica de una operación, se produce una transferencia significativa de los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo

Los activos financieros registrados en el balance de situación están clasificados en las siguientes categorías:

“Préstamos y partidas a cobrar”.- En esta categoría se han incluido los activos que se han originado en la venta de bienes y prestación de servicios por operaciones de tráfico de la Entidad. También se incluyen aquellos activos financieros que no se originan en las operaciones de tráfico habitual, y que, no siendo instrumentos de patrimonio ni derivados, presentan unos cobros de cuantía determinada o determinable, y no cotizan en mercados secundarios.

Estos activos financieros se han valorado inicialmente por su valor razonable que no es otro que el precio de la transacción. Posteriormente, estos activos financieros se han valorado por su coste amortizado, imputando a la cuenta de resultados los intereses devengados, aplicando el método de interés efectivo. No obstante, como todos los débitos tienen vencimiento inferior al año, se registran por su valor nominal en la medida que no difieren significativamente de su valor razonable.

Se reconocen en el resultado del periodo las correcciones por deterioro de valor de los activos financieros por diferencia entre el valor en libros y el valor actual de los flujos de efectivo recuperable.

En concreto en esta categoría se registran los deudores y la tesorería.

"Inversiones mantenidas hasta el vencimiento". - Se registran en esta categoría los activos financieros no derivados, cuyos rendimientos son fijos o determinables, que se negocian en un mercado activo y con vencimiento fijo y para los cuales la entidad tiene la intención y la capacidad de conservarlos hasta dicho vencimiento. Tras su reconocimiento inicial por su valor razonable, se han valorado a coste amortizado.

Los instrumentos financieros recogidos en esta clasificación son las imposiciones a plazo (IPF). La imputación de los rendimientos a la cuenta de pérdidas y ganancias se realiza en proporción al periodo en el que se produce su devengo.

"Activos financieros disponibles para la venta". - Se valoran inicialmente por su valor razonable, incluyendo en su valoración inicial los costes de transacción directamente atribuibles. Posteriormente éstos activos financieros se valoran por su valor razonable, sin deducir los costes de transacción en los cuales se han de incurrir para su venta, llevando la diferencia entre el valor inicial y el razonable a una cuenta de patrimonio neto.

Los instrumentos financieros recogidos en esta clasificación corresponden a acciones y participaciones renta Fija a corto plazo y mixto.

b) Pasivos financieros

Los instrumentos financieros emitidos, incurridos o asumidos se clasifican como pasivos financieros, en su totalidad o en una de sus partes, siempre que de acuerdo con su realidad económica supongan para la Entidad una obligación contractual, directa o indirecta, de entregar efectivo u otro activo financiero, o de intercambiar activos o pasivos financieros con terceros en condiciones potencialmente favorables.

Los pasivos financieros se dan de baja cuando las obligaciones que los generaron se extinguen.

Se clasifican en las siguientes categorías:

"Débitos y partidas a pagar". - En ésta categoría se han incluido los pasivos financieros que se han originado en la compra de bienes y servicios por operaciones de tráfico, y aquellos que, no siendo instrumentos derivados, no tienen un origen comercial.

Inicialmente, estos pasivos financieros se han registrado por el valor razonable de la contraprestación recibida, que se corresponde con el precio de la transacción. Posteriormente, se han valorado por su coste amortizado. Los intereses devengados se han contabilizado en la cuenta de resultados, aplicando el tipo de interés efectivo.

Los débitos por operaciones comerciales con vencimiento hasta un año y sin tipo de interés contractual se valoran por su valor nominal.

Se distingue las deudas entre las que tienen vencimiento a largo plazo de las que tienen vencimiento a corto plazo.

Las partidas que lo componen son los acreedores directos por la actividad principal (beneficiarios, acreedores, y rentas vitalicias), así como los correspondientes a la actividad principal no directa que se necesita para poder llevar a cabo las aportaciones (acreedores, proveedores, entidades públicas, etc...)

6) Existencias

Compuesto por el material de oficina y repuestos e imprenta, cuyo valor es poco relevante en el conjunto del activo de la entidad. Están valoradas por el método de precio medio.

7) Transacciones en moneda extranjera

Todas las transacciones realizadas corresponden a partidas monetarias, registrándose la valoración por cada transacción según el tipo de cambio que operaba en cada una de ellas.

Para el cierre del ejercicio se han valorado los importes en moneda extranjera aplicando el tipo de cambio existente en la fecha de cierre de ejercicio (31 de diciembre).

8) Impuesto sobre beneficios

Misiones Salesianas es una entidad a la que le es aplicable las normas contenidas en el Acuerdo Iglesia-Estado de 10 de octubre de 1981, para el cálculo del Impuesto sobre Sociedades. De acuerdo con dicha normativa la opción de Sujeto Pasivo para el Impuesto de Sociedades se hizo a nivel de Provincia Religiosa o Inspectoría, en la que se aglutina además de la actividad de Misiones Salesianas otras actividades y explotaciones económicas pertenecientes a dicha Inspectoría provincial.

También le es de aplicación la normativa fiscal contenida en los artículos 5 al 15 de la Ley 49/2002 de entidades sin fines lucrativos.

Al estar comprendidas todas sus actividades entre las exenciones enumeradas en ambas normativas, la entidad no devenga ningún importe en concepto de Impuesto sobre Sociedades.

9) Ingresos y gastos

Están contabilizados aplicando los principios del plan de contabilidad, atendiendo a las actuales normas de valoración en lo referente al precio de adquisición, incluyendo el IVA como mayor precio de los bienes y servicios para el caso de las actividades exentas de este impuesto.

Para el caso de las actividades no exentas diferencian el IVA del precio de adquisición de los bienes y servicios.

10) Provisiones y contingencias

No aplicable

11) Compromisos por pensiones

No existen compromisos por pensiones o jubilaciones adquiridas con el personal

12) Subvenciones y donaciones:

Las donaciones recibidas han sido asignadas al ejercicio siguiendo el criterio de imputación temporal. Las donaciones y legados recibidos no imputables al resultado del ejercicio están registradas en cuentas del subgrupo 13 (patrimonio neto); aplicándose en cada caso la norma de registro y valoración nº 18 del nuevo plan general de contabilidad de 2007.

13) Combinaciones de negocio:

No aplicable.

14) Negocios conjuntos:

No aplicable

15) Transacciones con partes vinculadas:

Las entidades o partes vinculadas son aquellas que tienen que ver con las casas, comunidades y actividades promovidas por los propios salesianos (comunidad de Misiones Salesianas, Fundación Jóvenes y Desarrollo, Inspectoría de Ecuador...). Todas las transacciones realizadas con ellas se realizan por el precio normal de la actividad o mercado. Los importes figuran por el valor nominal en el apartado IV del Pasivo corriente del balance.

5. INMOVILIZADO MATERIAL, INTANGIBLE E INVERSIONES INMOBILIARIAS.

La composición y evolución de las partidas que componen el inmovilizado durante el ejercicio de 2020 ha sido la siguiente: es la siguiente:

a) Inmovilizado Intangible:

Coste de Adquisición	2019			
	Saldo Inicial	Altas	Bajas	Saldo Final
Aplicaciones informáticas	246.181,61	7.306,92	0,00	253.488,53
TOTAL	246.181,61	7.306,92	0,00	253.488,53

Coste de Adquisición	2020		
	Altas	Bajas	Saldo Final
Aplicaciones informáticas	13.170,86		266.659,39
TOTAL	13.170,86	0,00	266.659,39

Amortización Acumulada	2019			
	Saldo Inicial	Dotación	Bajas	Saldo Final
A. A. Aplicaciones informáticas	220.407,76	11.826,15	0,00	232.233,91
				0,00
TOTAL	220.407,76	11.826,15	0,00	232.233,91

VALOR NETO CONTABLE	25.773,85
----------------------------	------------------

21.254,62

Amortización Acumulada	2020		
	Dotación	Bajas	Saldo Final
A. A. Aplicaciones informáticas	13.129,71		245.363,62
TOTAL	13.129,71	0,00	245.363,62

VALOR NETO CONTABLE

21.295,77

Los bienes de inmovilizado intangible se amortizan de forma sistemática, atendiendo a la depreciación que sufren durante la vida útil del bien. Aplicando los porcentajes mínimos indicados en las tablas de amortización de la Administración Tributaria, de la siguiente manera:

Amortizaciones aplicadas:		
TIPO DE INMOVILIZADO	%	Vida útil en años
Aplicaciones informáticas	25	4

- No se han realizado cambios de estimación que afecten a valores residuales, costes estimados de desmantelamiento, retiro o rehabilitación, vidas útiles y métodos de amortización.
- No existen inmovilizados intangibles a los que se les haya asignado una vida útil indefinida.
- La entidad no posee ningún elemento del inmovilizado intangible situado fuera de España.
- Durante el ejercicio actual no ha sido capitalizado importe alguno en concepto de gastos financieros sobre bienes del inmovilizado intangible.
- No hay correcciones valorativas por deterioro de cuantía significativa, reconocida o revertida durante el ejercicio para el inmovilizado intangible.
- Durante el actual ejercicio no se han producido pérdidas o reversiones por deterioro que afecten al inmovilizado intangible.
- Todos los elementos del inmovilizado intangible están afectos a actividad.
- No existen elementos del inmovilizado intangibles afectos de manera directa a garantías, tales como hipotecas u otras de carácter registral.
- No existen compromisos firmes de compra o de venta respecto de bienes del inmovilizado intangible que están vigentes en la fecha de formalización de la presente Memoria.
- No existe ninguna circunstancia de carácter sustantivo que afecte al inmovilizado intangible, tales como: arrendamientos, seguros, litigios, embargos y situaciones análogas.

b) Inmovilizado material:

Coste de Adquisición	2019			
	Saldo inicial	Altas	Bajas	Saldo Final
Terrenos y bienes naturales	713.875,34	0,00	0,00	713.875,34
Edificios	5.208.798,86	0,00	0,00	5.208.798,86
Instalaciones fijas	1.075.930,19	36.000,30	0,00	1.111.930,49
Maquinaria	841.705,61	0,01	0,00	841.705,62
Otras instalaciones	202.370,97	0,00	0,00	202.370,97
Mobiliario	194.415,13	821,59	2.815,41	192.421,31
Equipos informáticos	321.882,68	4.176,43	0,00	326.059,11
Vehículos	44.590,97	0,00	0,00	44.590,97
Otro inmovilizado (Equipos audiovisuales)	23.418,50	3.946,45	1.075,21	26.289,74
TOTAL	8.626.988,25	44.944,78	3.890,62	8.668.042,41

Coste de Adquisición	2020		
	Altas	Bajas	Saldo Final
Terrenos y bienes naturales	0,00	0,00	713.875,34
Edificios	47.448,85	0,00	5.256.247,71
Instalaciones fijas	39.286,32	0,00	1.151.216,81
Maquinaria	0,00	0,00	841.705,62
Otras instalaciones	0,00	0,00	202.370,97
Mobiliario	1.389,78	0,00	193.811,09
Equipos informáticos	15.340,38	0,00	341.399,49
Elementos de transporte	0,00	0,00	44.590,97
Otro inmovilizado (Equipos audiovisuales)	0,00	0,00	26.289,74
TOTAL	15.340,38	0,00	8.771.507,74

Amortización Acumulada	2019			
	Saldo Inicial	Dotación	Bajas	Saldo Final
Amortización acumulada construcciones	2.340.408,11	104.175,98	0,00	2.444.584,09
Amortización acumulada inst. fijas	1.033.735,16	11.893,30	0,00	1.045.628,46
Amortización acumulada maquinaria	800.228,19	9.219,72	0,00	809.447,91
Amortización acum. otras instalaciones	188.825,83	7.455,64	0,00	196.281,47
Amortización acumulada mobiliario	185.620,36	3.123,47	2.815,41	185.928,42
Amortización acumulada eq. Informáticos	306.262,16	6.836,00	0,00	313.098,16
Amortización acum. Elementos transporte	23.678,06	3.835,30	0,00	27.513,36
Amortización acumulada otro invm. Mat.	23.418,50	447,62	1.075,21	22.790,91
TOTAL	4.902.176,37	146.987,03	3.890,62	5.045.272,78

VALOR NETO CONTABLE	3.724.811,88
----------------------------	---------------------

3.622.769,63

Amortización Acumulada	2020		
	Dotación	Bajas	Saldo Final
Amortización acumulada construcciones	104.383,22	0,00	2.548.967,31
Amortización acumulada inst. fijas	15.870,61	0,00	1.061.499,07
Amortización acumulada maquinaria	9.206,49	0,00	818.654,40
Amortización acum. otras instalaciones	1.913,19	0,00	198.194,66
Amortización acumulada mobiliario	2.208,29	0,00	188.136,71
Amortización acumulada eq. Informáticos	7.879,96	0,00	320.978,12
Amortización acum. Elementos transporte	3.835,30	0,00	31.348,66
Amortización acumulada otro inv. Mat.	591,97	0,00	23.382,88
TOTAL	145.889,03	0,00	5.191.161,81

VALOR NETO CONTABLE

3.580.345,93

2020	
Títulos	Valor Neto Contable
Terrenos y bienes naturales	713.875,34
Edificios	2.707.280,40
Instalaciones fijas	89.717,74
Maquinaria	23.051,22
Otras intalaciones	4.176,31
Mobiliario	5.674,38
Equipos informáticos	20.421,37
Vehículos	13.242,31
Otro inmovilizado (Equipos audiovisuales)	2.906,86
TOTAL	3.580.345,93

Bienes totalmente amortizados:		
Tipo de bienes	Coste de adquisición ejercicio anterior	Coste de adquisición ejercicio actual
Edificios		
Instalaciones fijas	1.013.986,72	1.013.986,72
Maquinaria	780.240,88	780.240,88
Otras intalaciones	22.343,29	22.343,29
Mobiliario	161.017,31	161.017,31
Equipos informáticos	299.977,47	299.977,47
Vehículos	20.620,32	20.620,32
Otro inmovilizado (Equipos audiovisuales)	23.418,50	23.418,50
TOTAL	2.321.604,49	2.321.604,49

Los bienes de inmovilizado material se amortizan de forma sistemática, atendiendo a la depreciación que sufren durante la vida útil del bien. Aplicando los porcentajes mínimos indicados en las tablas de amortización de la Administración Tributaria, de la siguiente manera:

Amortizaciones aplicadas:		
TIPO DE INMOVILIZADO	%	Vida útil en años
Edificios	2	50
Instalaciones fijas	12	8,33
Maquinaria	15	6,66
Otras instalaciones	12	8,33
Mobiliario	10	10
Equipos informáticos	25	4
Vehículos	16	6,25
Otro inmovilizado (Equipos audiovisuales)	15	6,66

- No han sido contabilizados costes de desmantelamiento, retiro o rehabilitación como mayor valor de los activos.
- No se han realizado cambios de estimación que afecten a valores, costes estimados de desmantelamiento, retiro o rehabilitación, vidas útiles y métodos de amortización.
- La entidad no posee ningún elemento del inmovilizado material fuera de España.
- Durante el ejercicio actual no ha sido capitalizado importe alguno en concepto de gastos financieros sobre bienes del inmovilizado material
- No hay correcciones valorativas por deterioro de cuantía significativa, reconocida o revertida durante el ejercicio para el inmovilizado material.
- Todos los elementos del inmovilizado material están afectos a la actividad.
- Dentro del activo inmovilizado material existen bienes que a pesar de estar totalmente amortizados se encuentren actualmente en uso.
- No existen compromisos firmes de compra o de venta respecto de bienes del inmovilizado material que están vigentes en fecha de formalización de la presente Memoria.
- No existe ninguna circunstancia de carácter sustantivo que afecte al inmovilizado material, tales como: arrendamientos, seguros, litigios, embargos y situaciones análogas.
- No existen elementos del inmovilizado material sometidos a arrendamiento financiero u otras operaciones de similar naturaleza.
- No se ha llevado a cabo ninguna enajenación de inmovilizado.

c) Inversiones Inmobiliarias:

En esta categoría se han clasificado los inmuebles destinados a otra actividad productiva distinta de la principal.

Coste de Adquisición	2019			
	Saldo inicial	Altas	Bajas	Saldo Final
Inversiones en terrenos y bienes naturales	478.912,46	72.616,50	294.538,36	256.990,60
Otros terrenos	3.018,10	0,00	0,00	3.018,10
Inversiones en construcciones	145.399,84	75.883,50	23.806,74	197.476,60
TOTAL	627.330,40	148.500,00	318.345,10	457.485,30

Coste de Adquisición	2020		
	Altas	Bajas	Saldo Final
Inversiones en terrenos y bienes naturales	0,00	72.616,50	184.374,10
Otros terrenos	0,00	0,00	3.018,10
Inversiones en construcciones	0,00	75.883,50	121.593,10
TOTAL	0,00	148.500,00	308.985,30

Amortización Acumulada	2019			
	Saldo Inicial	Dotación	Bajas	Saldo Final
A. A. Inversiones inmobiliarias	18.376,52	5.057,36	1.430,39	22.003,49
				0,00
TOTAL	18.376,52	5.057,36	1.430,39	22.003,49

VALOR NETO CONTABLE	608.953,88
----------------------------	-------------------

435.481,81

Amortización Acumulada	2020		
	Dotación	Bajas	Saldo Final
A. A. Inversiones inmobiliarias	3.647,80	1.409,56	24.241,73
TOTAL	3.647,80	1.409,56	24.241,73

VALOR NETO CONTABLE

284.743,57

2020	
Títulos	Valor Neto Contable
Inversiones en terrenos y bienes naturales	184.374,10
Otros terrenos	3.018,10
Inversiones en construcciones	97.351,37
TOTAL	284.743,57

Bienes totalmente amortizados:		
Tipo de bienes	Coste de adquisición ejercicio anterior	Coste de adquisición ejercicio actual
Inversiones en terrenos y bienes naturales		
Otros terrenos		
Inversiones en construcciones		
TOTAL	0,00	0,00

Los bienes de inmovilizado material correspondientes a las inversiones inmobiliarias se amortizan de forma sistemática, atendiendo a la depreciación que sufren durante la vida útil del bien. Aplicando los porcentajes mínimos indicados en las tablas de amortización de la Administración Tributaria, de la siguiente manera:

Amortizaciones aplicadas:		
TIPO DE INMOVILIZADO	%	Vida útil en años
Inversiones en terrenos y bienes naturales	0	-
Otros terrenos		
Inversiones en construcciones	3	33

d) Activos no corrientes (terrenos y edificios) mantenidos para la venta.

Han sido calificados como mantenidos para la venta todos los inmuebles que fueron recibidos como legado de terceros en los que no se realiza ninguna actividad y no se está recibiendo ninguna renta. Están integrados dentro del Apartado B) Activo Corriente del Balance de Situación. Están valorados por el menor de los importes que figuraban en libros contables o el del precio o valor razonable del bien. En este caso figura el valor de libros.

Coste de Adquisición	2019			
	Saldo inicial	Altas	Bajas	Saldo Final
Terrenos mantenidos para la venta	308.937,48	164.036,35	108.223,85	364.749,98
Edificios mantenidos para la venta	1.506.782,40	370.388,47	942.614,52	934.556,35
TOTAL	1.815.719,88	534.424,82	1.050.838,37	1.299.306,33

Coste de Adquisición	2020		
	Altas	Bajas	Saldo Final
Terrenos mantenidos para la venta	1.250,00	184.342,41	181.657,57
Edificios mantenidos para la venta	193.497,43	191.425,79	936.627,99
TOTAL	194.747,43	375.768,20	1.118.285,56

6. ACTIVOS FINANCIEROS.

La composición y clasificación que componen las diferentes categorías de activos financieros, de acuerdo con lo indicado en la norma 9ª de registro y valoración del Plan General de Contabilidad, obedece al siguiente cuadro:

Clases/ Categorías	INSTRUMENTOS FINANCIEROS A LARGO PLAZO					
	Instrumentos de patrimonio		Valores repr. de deuda		Créditos deriv. Otros	
	2019	2020	2019	2020	2019	2020
Activos a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias						
Inversiones mantenidas hasta el vencimiento						
Préstamos y partidas a cobrar						
Activos disponibles a coste						
Activos a valor razonable con cambios en patrimonio neto						
Otros activos líquidos						
TOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Clases/ Categorías	INSTRUMENTOS FINANCIEROS A CORTO PLAZO						TOTAL	
	Instrumentos de patrimonio		Valores repr. de deuda		Créditos deriv. Otros			
	2019	2020	2019	2020	2019	2020	2019	2020
Activos a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias	36.562,50	35.938,50					36.562,50	35.938,50
Inversiones mantenidas hasta el vencimiento					10.024,75	10.024,75	10.024,75	10.024,75
Préstamos y partidas a cobrar					7.201.823,48	4.560.124,67	7.201.823,48	4.560.124,67
Activos disponibles a coste							0,00	0,00
Activos a valor razonable con cambios en patrimonio neto	2.927.052,73	2.456.073,19					2.927.052,73	2.456.073,19
Otros activos líquidos							0,00	0,00
TOTAL	2.963.615,23	2.492.011,69	0,00	0,00	7.211.848,23	4.570.149,42	10.175.463,46	7.062.161,11

En el ejercicio de 2020 los activos financieros se han valorado del siguiente modo:

CONCEPTO	Saldo Inicial 2020	Variaciones	Saldo Final 2020
Acc. Preferentes Unión Fenosa	36.562,50	-624,00	35.938,50
Acciones y participaciones FIM	2.927.052,73	-470.979,54	2.456.073,19
Imposiciones a plazo IPF	10.024,75	0,00	10.024,75
Préstamos y partidas a cobrar	7.201.823,48	-2.641.698,81	4.560.124,67
TOTAL	10.175.463,46	-3.113.302,35	7.062.161,11

CONCEPTO	SALDO INICIAL 2019	VARIACIONES (+)(-)	SALDO FINAL 2019
Acc. Preferentes Unión Fenosa	37.500,00	-937,50	36.562,50
Acciones y participaciones FIM	1.726.903,12	1.200.149,61	2.927.052,73
Imposiciones a plazo IPF	200.920,37	-190.895,62	10.024,75
Préstamos y partidas a cobrar	9.485.584,90	-2.283.761,42	7.201.823,48
TOTAL	11.450.908,39	-1.275.444,93	10.175.463,46

Acciones Preferentes de Unión Fenosa por importe de **35.938,50 euros**, valorados según valor de cotización a 31 de diciembre de 2020; son considerados activos a valor razonable con cambios en la cuenta de resultados (cartera de negociación). La variación en la cuenta de resultados por valoración ha sido de **624,00 euros**.

Acciones y participaciones (FIM) por importe de **2.456.073,19 euros** son considerados activos a valor razonable, según cotización a 31 de diciembre de 2020, con cambios en el patrimonio neto (activos disponibles para la venta). La variación neta registrada en el patrimonio neto ha sido de **11.875,55 euros**.

Las disminuciones de las inversiones financieras cargadas en la cuenta de ajustes por valoración del patrimonio neto han sido reflejadas como menor valor de la propia participación o acción.

. Imposiciones a plazo (IPF): Clasificadas como activos financieros mantenidos hasta vencimiento, figura a precio de adquisición, que coincide con el de rescate **10.024,75 euros**.

. Préstamos y partidas a cobrar **4.560.124,67 euros**, compuesto por los deudores (**668.123,47**), tesorería (**3.876.822,89 euros**), y los gastos anticipados (**15.178,31 euros**).

PRESTAMOS Y PARTIDAS A COBRAR	Saldo Inicial 2020	Variaciones	Saldo Final 2020
Clientes por servicios	3.660,00	-2.487,00	1.173,00
Deudores Varios	405,04	-3.640,75	-3.235,71
Legados pendientes de recibir	359.721,39	57.210,50	416.931,89
Administraciones Públicas	162,09	253.092,20	253.254,29
Personal	0,00	0,00	0,00
Gastos Anticipados	14.094,63	1.083,68	15.178,31
Efectivo en Caja	64.857,56	-5.052,58	59.804,98
Efectivo en Cuenta Corriente	6.758.922,77	-2.941.904,86	3.817.017,91
TOTAL	7.201.823,48	-2.641.698,81	4.560.124,67

PRESTAMOS Y PARTIDAS A COBRAR	Saldo Inicial 2019	Variaciones	Saldo Final 2019
Clientes por servicios	41,85	3.618,15	3.660,00
Deudores Varios	45.107,06	-44.702,02	405,04
Legados pendientes de recibir	1.045.691,39	-685.970,00	359.721,39
Administraciones Públicas	587,67	-425,58	162,09
Personal	0,00	0,00	0,00
Gastos Anticipados	9.986,29	4.108,34	14.094,63
Efectivo en Caja	134.446,95	-69.589,39	64.857,56
Efectivo en Cuenta Corriente	8.249.723,69	-1.490.800,92	6.758.922,77
TOTAL	9.485.584,90	-2.283.761,42	7.201.823,48

. Según resolución del ICAC, los créditos con las Administraciones Públicas no se consideran Activos Financieros. En este caso hemos creído oportuno incluir dichos créditos dentro de esta nota de la memoria.

Reclasificaciones de activos financieros:

No ha habido reclasificaciones de activos financieros que pasen de valorarse al coste o coste amortizado, en lugar de valorarse al valor razonable o viceversa. Por dicho motivo, no se expone más información al respecto.

Activos cedidos y aceptados en garantía:

No existen activos financieros cedidos o aceptados en garantía.

Riesgo de crédito:

La Entidad espera que todos los créditos de sus deudores sean recuperados, al menos, por el valor con que figuran en libros al cierre del ejercicio. Asimismo, no existe una concentración de créditos en pocos deudores, ya que la principal fuente de ingresos (donaciones) está muy atomizada.

El resto de los créditos concedidos se espera su recuperación o cobro dentro de los plazos convenidos. Dado que la importancia relativa de los mismos no es significativa, el riesgo derivado de posibles deterioros de estos no tendría efectos significativos sobre el patrimonio de la Entidad.

Para la determinación del riesgo se toma en cuenta el plazo medio de cobro otorgado por la Entidad y se compara con la deuda vencida y no cobrada que supera dicho período.

7. PASIVOS FINANCIEROS.

La composición y clasificación que componen las diferentes categorías de activos financieros, de acuerdo con lo indicado en la norma 9ª de registro y valoración del Plan General de Contabilidad, obedece al siguiente cuadro:

Clases/ Categorías	INSTRUMENTOS FINANCIEROS A LARGO PLAZO					
	Deudas con Entidades de Crédito		Obligaciones otros valores negociables		Derivados y Otros	
	2019	2020	2019	2020	2019	2020
Débitos y partidas a pagar						
Pasivos a valor razonable con cambios en P y G						
Otros						
TOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Clases/ Categorías	INSTRUMENTOS FINANCIEROS A CORTO PLAZO						TOTAL	
	Deudas con Entidades de Crédito		Obligac. otros valores negoc.		Derivados y Otros			
	2019	2020	2019	2020	2019	2020	2019	2020
Débitos y partidas a pagar	5.251,74	-330,16			8.852.470,71	5.352.773,12	8.857.722,45	5.352.442,96
Pasivos a valor razonable con cambios en P y G							0,00	0,00
Otros							0,00	0,00
TOTAL	5.251,74	-330,16	0,00	0,00	8.852.470,71	5.352.773,12	8.857.722,45	5.352.442,96

Las deudas con vencimiento inferior al año, generadas por las adquisiciones de bienes de equipos informáticos mediante arrendamiento financiero. Para la valoración de estas se ha aplicado las normas del NPGC relativas a estos pasivos financieros, utilizando el método de coste amortizado. Al calcular los intereses por la tasa de interés efectivo, la diferencia resultante con los intereses obtenidos del cuadro aplicado por la entidad financiera es tan poco significativa, que se ha optado, al amparo del principio de importancia relativa, por aplicar los importes del cuadro de amortizaciones de la entidad financiera, que además coincide con los importes desembolsados. El importe de las deudas por arrendamiento financiero son las siguientes:

2020	Deuda Inicial	Amortizaciones del Ejercicio	Pendiente a Largo Plazo	Pendiente a Corto Plazo	Deuda Total
Decomsa 540-0747782	70.677,31	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	70.677,31	0,00	0,00	0,00	0,00

2019	Deuda Inicial	Amortizaciones del Ejercicio	Pendiente a Largo Plazo	Pendiente a Corto Plazo	Deuda Total
Decomsa 540-0747782	70.677,31	3.955,82	0,00	0,00	0,00
TOTAL	70.677,31	3.955,82	0,00	0,00	0,00

El resto de las deudas tienen vencimiento inferior a un año están valoradas por el valor nominal de las mismas, siendo su detalle el siguiente:

CONCEPTO	Saldo Inicial 2020	Variaciones	Saldo Final 2020
Deudas por entidades de crédito (T. Visa)	5.251,74	-5.581,90	-330,16
Proveedores de inmovilizado c. plazo	0,00	0,00	0,00
Otras deudas por actividades y entidades vinculadas	356.704,38	2.924,99	359.629,37
Proveedores y acreedores comerciales	195.738,29	7.984,08	203.722,37
Administraciones Públicas	90.904,80	20.335,15	111.239,95
Personal	-2.395,00	2.395,00	0,00
Beneficiarios de Ayudas	7.088.619,74	-2.981.879,41	4.106.740,33
Periodificaciones	1.122.898,50	-551.457,40	571.441,10
TOTAL	8.857.722,45	-3.505.279,49	5.352.442,96

CONCEPTO	Saldo Inicial 2019	Variaciones	Saldo Final 2019
Deudas por entidades de crédito (T. Visa)	1.754,76	3.496,98	5.251,74
Proveedores de inmovilizado c. plazo	3.955,82	-3.955,82	0,00
Otras deudas por actividades y entidades vinculadas	397.033,23	-40.328,85	356.704,38
Proveedores y acreedores comerciales	119.178,66	76.559,63	195.738,29
Administraciones Públicas	84.269,69	6.635,11	90.904,80
Personal	-149,27	-2.245,73	-2.395,00
Beneficiarios de Ayudas	6.365.255,54	723.364,20	7.088.619,74
Periodificaciones	1.270.800,44	-147.901,94	1.122.898,50
TOTAL	8.242.098,87	615.623,58	8.857.722,45

Impago e incumplimiento de condiciones contractuales:

Todos los préstamos y deudas a favor de terceros se han ido cancelando conforme a sus fechas de vencimiento, no habiéndose producido el impago de ninguno de ellos.

Contabilidad de coberturas:

La Entidad no tiene contratadas permutas financieras de intereses para la cobertura de los préstamos contratados a interés variable ni en este ejercicio ni en el ejercicio anterior, ya que la Entidad no tiene deudas contratadas a tipos de interés variable.

Riesgo de mercado:

La Entidad mantiene un bajo riesgo de cambio al realizar operaciones en otra moneda que distinta del euro. No obstante, estas operaciones son de importes muy bajos.

8. FONDOS PROPIOS

La entidad no tiene capital escriturado, por lo que la cifra de fondos propios está formada por los resultados obtenidos en la actividad a lo largo de toda su existencia. Cifra que está materializada en las siguientes partidas:

Cuenta	Saldo inicial	Aumentos	Disminuciones	Saldo final
Fondo Social	1.283.773,01	0,00	0,00	1.283.773,01
Resultados Ejercicios Anteriores	6.226.080,97	-1.805.052,25	-20.436,79	4.441.465,51
Resultado del ejercicio	-1.784.617,84	383.000,98	-1.784.617,84	383.000,98
TOTAL	5.725.236,14	-1.422.051,27	-1.805.054,63	6.108.239,50

9. SITUACIÓN FISCAL

9.1. Impuesto de Sociedades

Tal y como se comentó en el punto 8 de la nota 4 de esta memoria en relación con el Impuesto de Sociedades a la entidad le son aplicables las normas contenidas en el Acuerdo Iglesia-Estado de 10 de octubre de 1980, así como la normativa fiscal contenida en la Ley 49/2002 (arts. 5 al 15). En base a estas normas la actividad desarrollada está totalmente exenta del Impuesto de Sociedades, por lo que en la actualidad no devenga ningún importe por este concepto.

		RESULTADO CONTABLE				2020	2019
						383.000,98	-1.784.617,8
		Aumentos		Disminuciones			
		2020	2019	2020	2019		
DIFERENCIAS PERMANENTES	Resultados Exentos	12.568.629,71	17.259.597,87	12.951.630,69	15.474.980,03		
	Otras diferencias						
DIFERENCIAS TEMPORALES	Con origen en el ejercicio						
	Con origen en ejercicios anteriores						
Compensación de bases imponibles negativas de ejercicios anteriores (-)							
BASE IMPONIBLE (RESULTADO FISCAL)						0,00	0,00
RETENCIONES A CUENTA						0,00	0,00
LIQUIDACION A FAVOR DE LA ENTIDAD						0,00	0,00

9.2. Créditos y deudas con las Administraciones Públicas

Saldo al cierre del ejercicio				
Concepto	Saldos Deudores Corto Plazo 2020	Saldos Acreedores Corto Plazo 2020	Saldos Deudores Corto Plazo 2019	Saldos Acreedores Corto Plazo 2019
H.P. Deudora por Retenciones	4,29	0,00	162,09	0,00
H.P. Deudora por otros conceptos	253.250,00	0,00	0,00	0,00
H.P. Acreedora por I.V.A.	0,00	20.723,05	0,00	7.690,85
H.P. Acreedora por IRPF	0,00	59.768,62	0,00	54.046,46
Organismos Seg. Social acreedores	0,00	30.748,28	0,00	29.167,49
H.P. Acreedora Rtos. Capital Mobiliario	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	253.254,29	111.239,95	162,09	90.904,80

9.3. Información sobre los ejercicios pendientes de comprobación fiscal

MISIONES SALESIANAS tiene abiertos a inspección fiscal los períodos no prescritos de todos los impuestos (IVA, IRPF, principalmente). Debido a las diferentes interpretaciones de la normativa fiscal aplicable, podrían existir ciertas contingencias fiscales, cuya cuantificación no es posible determinar de forma objetiva. No obstante, y ante la eventualidad de una inspección, se estima que la deuda tributaria que podría derivarse de estos hechos no sería significativa.

10. INGRESOS Y GASTOS.

a) Desarrollo de la actividad de la entidad:

COOPERACION

Como consecuencia de la Pandemia, cabe desatacar este año el importante incremento de **proyectos de Acción humanitaria** aprobados para paliar los efectos de la pandemia.

Desde Misiones Salesianas se han aprobado 55 proyectos COVID por valor de 652.226 €:

- 48 ayudas solicitadas por 26 Provincias Salesianas (por valor de 567.226 €)
- 3 ayudas solicitadas por Obispos Salesianos (por valor de 50.000 €)
- 4 ayudas solicitadas por Hijas de María Auxiliadora (por valor de 35.000 €)

El detalle de acciones incluidas en la siguiente tabla, se encuentra en el bloque de memorias elaboradas en la entidad: (memoria de envíos y memoria social)

CONCEPTO IMPORTE	Nº Proy.	IMPORTE
PROYECTOS DISTRIBUCIÓN RECTOR MAYOR	123	6.347.764,18 €
PROYECTOS CON VÍNCULO MISIONES SALESIANAS	203	2.934.697,31 €
TOTAL PROYECTOS	326	8.894.323,26 €

PROYECTOS DISTRIBUCIÓN RM 2020	Nº Proy.	IMPORTE
DISTRIBUCIÓN 166:		
- Proyectos	48	1.976.109,18 €
- Formación	19	1.112.359,99 €
Total Distribución 166	67	3.088.469,17 €
DISTRIBUCIÓN 167:		
- Proyectos	46	2.485.749,53 €
- Formación	10	773.545,48 €
Total Distribución 167	56	3.259.295,01 €
TOTAL DISTRIBUCIONES 2020		
- Proyectos	94	4.461.858,71 €
- Formación	29	1.885.905,47 €
Total Distribuciones 2020	123	6.347.764,18 €

PROYECTOS CON VÍNCULO MISIONES SALESIANAS	Nº Proy.	IMPORTE
- Proyectos MS	111	1.592.551,60 €
- Proyectos Acuerdos JyD y otros	17	265.320,97 €
- Proyectos Fundación Real Madrid	19	77.201,32 €
- Proyectos de Apadrinamiento de Menores (AM)	42	496.171,18 €
- Proyectos de Apadrinamiento Centros Educativos (CE)	14	115.314,01 €
Total Proyectos	203	2.546.559,08 €

TOTAL PROYECTOS MISIONES SALESIANAS 2020....	326	8.894.323,26 €
---	------------	-----------------------

En el año 2020 se aprobaron 326 ayudas que fueron destinadas a 67 países, siendo África el continente que recibió más de la mitad de las ayudas:

Nº AYUDAS	Nº PAÍSES	CONTINENTE	AYUDAS	%
158	30	ÁFRICA	4.742.072,94 €	53%
91	16	AMÉRICA	1.705.325,22 €	19%
55	15	ASIA-OCEANÍA	1.645.511,87 €	19%
22	6	EUROPA	801.413,23 €	9%
326	67	TOTAL AYUDAS PROYECTOS	8.894.323,26 €	100%

Además de los proyectos detallados, gestionamos los envíos de intenciones de misas a misioneros y las ayudas directas que se encuentran incluidas en el total general de distribución siguiente:

ENVÍOS 2020 PROCURA DE MADRID		
DISTRIBUCIÓN RM		
DISTRIBUCIÓN 166	€	3.088.469
DISTRIBUCIÓN 167	€	3.259.295
TOTAL DISTRIBUCIÓN RM	€	6.347.764
ENVÍOS CON VÍNCULO		
APADRINAMIENTOS	€	611.486
INTENCIONES DE MISAS	€	135.060
APORTACIÓN A PROYECTOS	€	243.821
PROYECTOS	€	1.691.253
DONACIONES CON VÍNCULO	€	468.966
TOTAL ENVÍOS CON VÍNCULO	€	3.150.585
TOTAL ENVÍOS 2020	€	9.498.349

SENSIBILIZACIÓN

Desde la acción de sensibilización muchas de nuestras acciones, como la participación en debates y charlas, exposiciones, junto con las de advocacy, se vieron afectadas por los confinamientos, las medidas de distanciamiento social y la parada de actividad. Sin embargo, el esfuerzo de las personas, las herramientas tecnológicas y la capacidad del equipo de reacción al cambio, hizo que los resultados de la entidad fueran positivos.

El detalle de los gastos de las acciones de sensibilización en el detalle del balance de pérdidas y ganancias es el siguiente:

GASTOS TOTALES	Sensibilización				
	Presupuesto	2020	2019	% ejecutado	% 20/19
Gastos ayudas	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%	0,00%
Aprovisionamientos	196.996,80 €	159.425,32 €	175.619,95 €	80,93%	-9,22%
<i>Compra de bienes destinados actividad (600)</i>	<i>79.989,00 €</i>	<i>64.307,45 €</i>	<i>85.147,18 €</i>	<i>0,00%</i>	<i>-24,47%</i>
<i>Trabajos realizados otras empresas (607)</i>	<i>117.007,80 €</i>	<i>95.117,87 €</i>	<i>90.472,76 €</i>	<i>81,29%</i>	<i>5,13%</i>
Gastos personal	245.240,62 €	248.567,81 €	208.274,05 €	101,36%	19,35%
<i>Sueldos y salarios (640)</i>	<i>123.449,76 €</i>	<i>116.593,70 €</i>	<i>114.999,13 €</i>	<i>94,45%</i>	<i>1,39%</i>
<i>Seguridad y social a cargo de la entidad (64)</i>	<i>121.790,86 €</i>	<i>131.974,11 €</i>	<i>93.274,92 €</i>	<i>108,36%</i>	<i>41,49%</i>
Otros gastos actividad	332.764,24 €	382.717,28 €	288.394,70 €	115,01%	32,71%
<i>Reparaciones y conservación (622)</i>	<i>8.234,24 €</i>	<i>7.406,99 €</i>	<i>9.781,62 €</i>	<i>89,95%</i>	<i>-24,28%</i>
<i>Publicidad, relaciones públicas (627)</i>	<i>195.310,00 €</i>	<i>233.499,21 €</i>	<i>125.140,85 €</i>	<i>119,55%</i>	<i>86,59%</i>
<i>Otros servicios (629)</i>	<i>129.220,00 €</i>	<i>141.811,08 €</i>	<i>153.472,24 €</i>	<i>109,74%</i>	<i>-7,60%</i>
Amortizaciones	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%	0,00%
Otros gastos	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%	0,00%
Total	775.001,66 €	790.710,41 €	672.288,69 €	102,03%	17,61%

CAPTACIÓN

Desde la acción de captación muy vinculada al área de sensibilización, todas nuestras campañas incluyen una acción de marketing directo, ya que se envían en papel o vía email a nuestra base social. Además, cada dos meses incluimos nuestra revista MS para llegar al máximo de sociedad dispuesta a transformar su realidad. El retorno de inversión de las campañas (C³) realizadas en 2020 fue el siguiente:

CAMPAÑAS	GASTO CAMPAÑA	IMPORTE RECAUDADO	RETORNO INVERSIÓN (ROI)
HAITÍ- DIEZ AÑOS DE CICATRICES	27.267	259.622	852,14
EL HAMBRE NO DEBERÍA IR A LA ESCUELA	21.713	192.125	784,85
MASCARILLAS FPP2		29.646	
EL PEOR LUGAR PARA SER NIÑO	34.021	354.535	942,11
LO BASICO NO DEBERÍA SER UN LUJO	27.719	418.107	1.408,38
MAS UNIDOS QUE NUNCA	25.239	388.592	1.439,63
MEMORIA	33.636	452.756	1.246,03
EL PRIMER DIA DE CLASE	19.701	309.545	1.471,20
VOLVER EMPEZAR	23.222	293.826	1.165,32
EL BELÉN DE LA ESPERANZA	58.016	466.512	704,12
CAMPAÑA DE MISAS	683	20.089	2.840,04
PATIO PARA CRECER		284.294	
	21.136		1.245,05
LAS NOTICIAS QUE AUN NO HAS LEIDO	17.858	1.160.170	6.396,70
REUNIFICACIÓN CUOTAS		10.193	
	310.211	4.640.012	1395,76

El detalle de los gastos de las acciones de captación en el detalle del balance de pérdidas y ganancias es el siguiente:

GASTOS TOTALES	Captación				% ejecutado	% 20/19
	Presupuesto	2020	2019			
Gastos ayudas	0,00 €	0,00 €	0,00 €			
Aprovisionamientos	109.081,20 €	89.433,64 €	102.247,37 €	81,99%	-12,53%	
<i>Compra de bienes destinados actividad (600)</i>	53.326,00 €	42.871,63 €	56.764,79 €	80,40%	-24,47%	
<i>Compra de otros aprovisionamientos (602)</i>			485,11 €		-100,00%	
<i>Trabajos realizados otras empresas (607)</i>	55.755,20 €	46.562,01 €	44.997,48 €	83,51%	3,48%	
Gastos personal	163.493,74 €	165.711,88 €	138.849,36 €	101,36%	19,35%	
<i>Sueldos y salarios (640)</i>	82.299,84 €	77.729,14 €	76.666,08 €	94,45%	1,39%	
<i>Seguridad y social a cargo de la entidad (641)</i>	81.193,90 €	87.982,74 €	62.183,28 €	108,36%	41,49%	
Otros gastos actividad	223.871,36 €	256.408,20 €	199.402,50 €	114,53%	28,59%	
<i>Reparaciones y conservación (622)</i>	9.851,36 €	8.361,52 €	12.037,50 €	84,88%	-30,54%	
<i>Profesionales independientes (623)</i>	0,00 €	5.546,86 €	14.520,00 €		-61,80%	
<i>Transportes (624)</i>	300,00 €	3.147,07 €	1.987,58 €	1049,02%	58,34%	
<i>Primas seguros (625)</i>	1.000,00 €			0,00%		
<i>Publicidad, relaciones publicas (627)</i>	117.540,00 €	145.903,84 €	75.127,04 €	124,13%	94,21%	
<i>Otros servicios (629)</i>	95.180,00 €	93.448,91 €	95.730,37 €	98,18%	-2,38%	
Amortizaciones	0,00 €	0,00 €	0,00 €			
Otros gastos	0,00 €	0,00 €	0,00 €			
Total	496.446,30 €	511.553,72 €	440.499,24 €	103,04%	16,13%	

TOTALES POR ACCIONES

	Cooperación	Sensibilización	Captación	Gestión Herencias	Gestión General	TOTAL
	2020	2020	2020	2020	2020	2020
GASTOS TOTALES						
Gastos ayudas	9.498.349,20 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	9.498.349,20 €
<i>Gastos ayuda monetarias</i>	9.498.349,20€					9.498.349,20 €
<i>Gastos ayuda no monetarias</i>						
<i>Reintegro de subvenciones y donaciones</i>						
Aprovisionamientos	0,00 €	159.425,32 €	89.433,64 €	0,00 €	48.670,04 €	297.529,00 €
<i>Compra de bienes destinados actividad (600)</i>		64.307,45 €	42.871,63 €			107.179,08 €
<i>Compra de materias primas (601)</i>						
<i>Compra de otros aprovisionamientos (602)</i>					21.725,56 €	21.725,56 €
<i>Variación de existencias (610)</i>						
<i>Trabajos realizados otras empresas (607)</i>		95.117,87 €	46.562,01 €		26.944,48	168.624,36 €
Gastos personal	0,00 €	248.567,81 €	165.711,88 €	71.574,09 €	1.117.694,71 €	1.603.548,49 €
<i>Sueldos y salarios (640)</i>		116.593,70 €	77.729,14 €	60.913,08 €	872.925,97 €	1.128.161,89 €
<i>Seguridad y social a cargo de la entidad (642)</i>		131.974,11 €	87.982,74 €	10.661,01 €	242.893,74 €	473.511,60 €
<i>Formación (649)</i>					1.875,00 €	
Otros gastos actividad	0,00 €	382.717,28 €	256.408,20 €	68.577,72 €	255.094,64 €	962.797,84 €
<i>Gastos investigación (620)</i>			0,00 €		0,00 €	
<i>Arrendamientos (621)</i>			0,00 €		935,28 €	935,28 €
<i>Reparaciones y conservación (622)</i>		7.406,99 €	8.361,52 €		151.767,00	167.535,51 €
<i>Profesionales independientes (623)</i>			5.546,86 €	4.315,80 €	23.142,20 €	33.004,86 €
<i>Transportes (624)</i>			3.147,07 €	0,00 €	362,93 €	3.510,00 €
<i>Primas seguros (625)</i>				536,06 €	4.638,98 €	5.175,04 €
<i>Servicios y bancarios (626)</i>				60,65 €	9.153,44 €	9.214,09 €
<i>Publicidad, relaciones publicas (627)</i>		233.499,21 €	145.903,84 €	0,00 €	766,25 €	380.169,30 €
<i>Suministros (628)</i>				2.746,85 €	16.907,88 €	19.654,73 €
<i>Otros servicios (629)</i>		141.811,08 €	93.448,91 €	55.691,59 €	45.114,46	336.066,04 €
<i>Otros tributos (631)</i>				2.780,63 €	2.306,22 €	5.086,85 €
<i>Otros gastos de gestión corriente (659)</i>				2.446,14 €		2.446,14 €
Amortizaciones	0,00 €		0,00 €	0,00 €	162.666,54 €	162.666,54 €
Otros gastos	0,00 €		0,00 €	0,00 €	43.738,64 €	43.738,64 €
Total	9.498.349,20 €	790.710,41 €	511.553,72 €	140.151,81 €	1.627.864,57 €	12.568.629,71 €

b) Gastos totales de la entidad.

En la tabla resumen de gastos por actividad del año 2020, podemos ver el peso del área de Cooperación, con la ejecución de proyectos de fondos privados, gracias a las cuotas periódicas y a las campañas puntuales de Captación.

Los gastos directos de la tramitación de los legados y de la gestión de los inmuebles y productos financieros procedentes de testamentos se presentan diferenciados de los gastos generales (de estructura) de la entidad.

GASTOS TOTALES	TOTAL				% ejecutado	% 20/19
	Presupuesto	2020	2019			
Gastos ayudas	10.369.819,72 €	9.498.349,20 €	14.321.596,23 €		91,60%	-33,68%
<i>Gastos ayuda monetarias</i>	10.369.819,72 €	9.498.349,20 €	14.321.596,23 €		91,60%	-33,68%
<i>Gastos ayuda no monetarias</i>						
<i>Reintegro de subvenciones y donaciones</i>						
Aprovisionamientos	317.048,00 €	297.529,00 €	303.127,54 €		93,84%	-1,85%
<i>Compra de bienes destinados actividad (600)</i>	133.315,00 €	107.179,08 €	141.911,97 €		80,40%	-24,47%
<i>Compra de materias primas (601)</i>						
<i>Compra de otros aprovisionamientos (602)</i>	10.970,00 €	21.725,56 €	25.745,33 €		198,05%	-15,61%
<i>Variación de existencias (610)</i>						
<i>Trabajos realizados otras empresas (607)</i>	172.763,00 €	168.624,36 €	135.470,24 €		97,60%	24,47%
Gastos personal	1.650.568,62 €	1.603.548,49 €	1.497.087,27 €		97,15%	7,11%
<i>Sueldos y salarios (640)</i>	1.158.180,94 €	1.128.161,89 €	1.077.870,11 €		97,41%	4,67%
<i>Seguridad y social a cargo de la entidad (642)</i>	484.187,68 €	473.511,60 €	410.820,32 €		97,80%	15,26%
<i>Formación (649)</i>						
Otros gastos actividad	882.633,17 €	962.797,84 €	864.091,07 €		109,08%	11,42%
<i>Gastos investigación (620)</i>						
<i>Arrendamientos (621)</i>	936,00 €	935,28 €	545,58 €		99,92%	71,43%
<i>Reparaciones y conservación (622)</i>	201.821,65 €	167.535,51 €	172.608,26 €		83,01%	-2,94%
<i>Profesionales independientes (623)</i>	24.264,70 €	33.004,86 €	42.959,89 €		136,02%	-23,17%
<i>Transportes (624)</i>	800,00 €	3.510,00 €	2.302,17 €		438,75%	52,46%
<i>Primas seguros (625)</i>	6.281,82 €	5.175,04 €	4.760,05 €		82,38%	8,72%
<i>Servicios y bancarios (626)</i>	4.100,00 €	9.214,09 €	6.098,53 €		224,73%	51,09%
<i>Publicidad, relaciones publicas (627)</i>	313.350,00 €	380.169,30 €	207.726,95 €		121,32%	83,01%
<i>Suministros (628)</i>	19.500,00 €	19.654,73 €	25.443,93 €		100,79%	-22,75%
<i>Otros servicios (629)</i>	309.070,00 €	336.066,04 €	390.515,81 €		108,73%	-13,94%
<i>Otros tributos (631)</i>	2.509,00 €	5.086,85 €	3.139,43 €		202,74%	62,03%
<i>Otros gastos de gestión corriente (659)</i>	0,00 €	2.446,14 €	7.990,47 €			-69,39%
Amortizaciones	162.430,49 €	162.666,54 €	163.870,54 €		100,15%	-0,73%
Otros gastos	0,00 €	43.738,64 €	109.825,22 €			-60,17%
Total	13.382.500,00 €	12.568.629,71 €	17.259.597,87 €		93,92%	-27,18%

El total de gastos, incluidas las ayudas monetarias han disminuido un 27,18 % con relación al 2019, consecuentemente con la caída de ingresos, el presupuesto se cumple al 93,92%.

En el conjunto de inversión en las acciones fines de la entidad es del 81,86% frente al gasto de estructura del 21,73% siendo solo gasto de gestión del 13,72% del total del gasto. El retorno de la inversión en los gastos de actividad sobre los ingresos totales de la entidad en el 2020 es del 79,44%, frente al 96,89% del 2019 posible por el empleo de remante de los años anteriores.

El resultado del ejercicio en positivo: 3838.000,98 € pasa a remanente del ejercicio y compensa pérdidas de ejercicios anteriores.

	Presupuesto 2020	2020	2019	% ejecutado	% 20/19
GASTOS ACTIVIDAD	11.144.821,38 €	10.289.059,61 €	14.993.884,92 €	92,32%	-31,38%
Cooperación	10.369.819,72 €	9.498.349,20 €	14.321.596,23 €	91,60%	-33,68%
Sensibilización	775.001,66 €	790.710,41 €	672.288,69 €	102,03%	17,61%
GASTOS CAPTACIÓN DE FONDOS	496.446,30 €	511.553,72 €	440.499,24 €	103,04%	16,13%
GASTOS GESTIÓN	1.741.232,32 €	1.724.277,74 €	1.715.388,49 €	99,03%	0,52%
Personal gestión	1.172.907,50 €	1.117.694,71 €	1.082.301,50 €	95,29%	3,27%
Amortizaciones	162.430,49 €	162.666,54 €	163.870,54 €	100,15%	-0,73%
aprovisionamientos	10.970,00 €	21.725,56 €	25.260,22 €	198,05%	-13,99%
gastos de servicios y mantenimientos	268.417,57 €	282.039,12 €	257.000,43 €	105,07%	9,74%
Gestión Herencias y legados	126.506,76 €	140.151,81 €	186.955,80 €	110,79%	-25,03%
OTROS GASTOS	0,00 €	43.738,64 €	109.825,22 €		-60,17%
Totales	13.382.500,00 €	12.568.629,71 €	17.259.597,87 €	93,92%	-27,18%

c) Ingresos

Las fuentes de ingresos obtenidos por Misiones Salesianas se pueden clasificar:

Ingresos por donaciones:

Están registrados por el importe total devengado, imputándose a ingresos del ejercicio en función de la aplicación temporal y específica del donativo. Todas las donaciones provienen de personas y entidades de ámbito privado o particular, estando sujetas a la condición expresa de dar cumplimiento a los fines propios de Misiones Salesianas.

En líneas generales los ingresos totales han disminuido un 16,31 % con relación al año anterior, las partidas de donaciones un 13,31% siendo significativa la caída en ingresos por legados y testamentos del 51,13% lo que supone en cifras de 1.291.132,48 euros, un 66,30 % de la diferencia total de donaciones con relación a 2019. Con relación al presupuesto se ha cumplido al 96,78 %. Teniendo en cuenta la incidencia del COVID-19, la paralización de gestiones y la crisis económica, estimamos que el resultado ha sido bueno.

El importe y concepto de las donaciones han sido:

	2020	2019	% 20/19
DETALLE TIPO DONANTE	12.682.320,92 €	14.629.981,75 €	-13,31%
Empresas	442.290,41 €	297.479,71 €	48,68%
Particulares legados	1.234.278,49 €	2.525.410,97 €	-51,13%
Fundaciones y asociaciones	155.432,72 €	503.825,49 €	-69,15%
Colegios	19.490,67 €	25.909,60 €	-24,77%
Religiosos	229.484,57 €	412.918,94 €	-44,42%
Particulares	10.601.344,06 €	10.864.437,04 €	-2,42%

	Presupuesto 2020	2020	2019	% ejecutado	% 20/19
INGRESOS DONACIONES PRIVADAS	13.277.000,00 €	12.682.320,92 €	14.629.981,75 €	95,52%	-13,31%
Donaciones generales	8.370.000,00 €	7.996.561,86 €	8.475.105,53 €	95,54%	-5,65%
Donaciones específicas	0,00 €	3.883,08 €	6.256,23 €		-37,93%
Ingresos para intenciones de misas	144.000,00 €	135.609,72 €	148.909,78 €	94,17%	-8,93%
Ingresos para apadrinar	675.000,00 €	711.372,43 €	708.876,35 €	105,39%	0,35%
Ingresos para proyectos	1.530.000,00 €	2.126.215,36 €	2.043.659,81 €	138,97%	4,04%
Ingresos con vínculo	558.000,00 €	474.399,98 €	721.763,08 €	85,02%	-34,27%
Donaciones por Testamentos	2.000.000,00 €	1.234.278,49 €	2.525.410,97 €	61,71%	-51,13%
INGRESOS SUBVENCIONES	5.200,00 €	53.143,21 €	110.135,94 €	1021,98%	-51,75%
Ing. Subv. Proy EDFRM-500 FRM		19.351,32 €			
Subvenciones explot.incorporadas Rtdo.ejer		8.166,68 €			
Ingresos por formación en el empleo	5.200,00 €	1.543,00 €	7.141,40 €	29,67%	-78,39%
Subvenciones,donaciones,legados transfer		24.082,21 €	102.994,54 €		-76,62%
OTROS INGRESOS	100.300,00 €	216.166,56 €	734.862,34 €	215,52%	-70,58%
Ingresos por reintegro de ayudas y asignaciones			352.000,00 €		-100,00%
Ingresos por arrendamientos		9.688,12 €	15.564,37 €		-37,75%
Benef. Ventas valores y inmovilizado		56.461,58 €	299.040,55 €		-81,12%
Ingresos financieros	35.300,00 €	38.620,57 €	51.924,11 €	109,41%	-25,62%
Difer.positivas en cambio e ingresos excepcionales		11.832,32 €	7.192,38 €		64,51%
Ingresos por ventas	65.000,00 €	99.563,97 €	9.140,93 €	153,18%	989,21%
Totales	13.382.500,00 €	12.951.630,69 €	15.474.980,03 €	96,78%	-16,31%
RESULTADO	0,00 €	383.000,98 €	-1.784.617,84 €		-121,46%

11. SUBVENCIONES Y DONACIONES Y LEGADOS.

Las donaciones en capital recibidas para la adquisición de bienes de inmovilizado material se imputan a resultados en la misma proporción que se amortizan los bienes adquiridos con dichas donaciones. Las donaciones y legados de bienes, que no se dedican a la actividad productiva, sino que se mantienen hasta su venta no se imputan a resultados hasta el momento de la venta.

Las subvenciones y convenios que se registran en el momento de su concesión en una cuenta de Patrimonio se imputarán a ingresos del ejercicio atendiendo al grado de ejecución de los proyectos asociados relacionados con el objeto de la concesión.

El movimiento del ejercicio de las donaciones en capital ha sido el siguiente:

2020	Saldo Inicial	Aumentos (+)	Disminuciones (+)	Traspaso a Resultados (-)	Saldo Final
Donaciones Obras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Otras donac. Y legados	1.659.274,59	47.656,99	0,00	359.716,00	1.347.215,58
Otras subvenciones	0,00	270.451,32	0,00	19.351,32	251.100,00
TOTAL	1.659.274,59	318.108,31	0,00	379.067,32	1.598.315,58

2019	Saldo Inicial	Aumentos (+)	Disminuciones (+)	Traspaso a Resultados (-)	Saldo Final
Donaciones Obras	97.937,18	0,00	0,00	97.937,18	0,00
Otras donac. Y legados	2.424.672,71	277.812,08	0,00	1.043.210,20	1.659.274,59
TOTAL	2.522.609,89	277.812,08	0,00	1.141.147,38	1.659.274,59

12. EXISTENCIAS

Valoradas a precio de coste, aplicando el método del precio medio el movimiento y saldo del ejercicio ha sido el siguiente:

CONCEPTO	Saldo Inicial 2020	Variaciones	Saldo Final 2020
Imprenta	13.132,68	33,27	13.165,95
TOTAL	13.132,68	33,27	13.165,95

CONCEPTO	Saldo Inicial 2019	Variaciones	Saldo Final 2019
Imprenta	16.423,91	-3.291,23	13.132,68
TOTAL	16.423,91	-3.291,23	13.132,68

13. OPERACIONES CON PARTES VINCULADAS

g) Operaciones con otras partes vinculadas

Corresponden a las operaciones realizadas con entidades afines a Misiones Salesianas y que pertenecen en su mayoría a la Congregación Religiosa de Salesianos. Todas las operaciones se deben a transferencia de efectivos. La relación de los saldos con estas entidades o instituciones es la siguiente:

OPERACIONES CON PARTES VINCULADAS	2020	2019
Comunidad Misiones Salesianas	4.107,64	4.120,19
Fundación Jóvenes y Desarrollo	1.033,39	449,92
Inspección de Ecuador	-27.997,49	-6.067,72
Angola - Inspección M. Herrera	-53.921,69	-138.104,65
Bienhechores	-4.382,30	-4.382,30
Manuel Moranco Cuba	-11.578,98	0,00
Angola - Diócesis de Luena	-114.782,13	-90.287,06
Antillas.Santiago Martínez Martín	-768,20	0,00
TOTAL	-208.289,76	-234.271,62

14. OTRA INFORMACION

El número medio de personas empleadas en el ejercicio de 2020 ha ascendido a 37 con la siguiente distribución por áreas de trabajo:

2020		
	HOMBRES	MUJERES
Cooperación	0	0
Sensibilización	4	4
captación	1	13
General	9	6
TOTAL	14	23

	Nº horas/año	Año 2020
Nº total de empleados	60628,25	37
Personal asalariado /fijo	53928,25	33
Personal contrato de servicios	6700,00	4

Los miembros de alta dirección están integrados por religiosos salesianos, los cuales no tienen asignada ninguna retribución por el desempeño de sus funciones.

Información sobre aplazamientos de pago efectuados a proveedores. Disposición adicional tercera. "deber de información de la ley 15/2010 de 5 de julio".

No existen saldos pendientes de pago a proveedores al cierre del ejercicio que acumulen un aplazamiento superior al plazo legal de pago.

Información sobre medio ambiente y derechos de emisión de gases de efecto invernadero.

No existen partidas de naturaleza medio ambiental ni derechos de emisión de gases de efecto invernadero.

Retribución auditores.

La retribución a devengar por el auditor de la entidad en concepto de auditoría de cuentas anuales asciende a la cifra de **8.050,00 euros**, (el ejercicio anterior fue de 8.050,00 euros).

15. HECHOS POSTERIORES

EL COVID-19 —más popularmente conocido como coronavirus— se ha convertido a nivel mundial en una emergencia sanitaria afectando a los ciudadanos, a las empresas y la economía en general, hasta el punto de que la Organización Mundial de la Salud (OMS) lo ha declarado una pandemia tanto por su rápida expansión como por sus efectos. Habiendo sido reconocido inicialmente en China —en la localidad de Wuhan—, en diciembre de 2019, según fuentes de la propia OMS, el coronavirus está expandido por la mayoría de los territorios del mundo, entre ellos España.

Conociendo la situación económica global el efecto específico en nuestra entidad atendiendo a su sector de actividad y las características específicas de sus fuentes de financiación (donaciones privadas) , se ha visto afectado en el normal desarrollo de los proyectos en marcha, motivados por la incertidumbre en la movilidad de las personas, así como a la incertidumbre existente sobre la posible disminución en la financiación de futuros proyectos por parte de nuestros donantes (entidades privadas y personas físicas), cuyas economías pueden verse perjudicadas como consecuencia del covid-19. Sin duda la situación económica de los donantes determinará el resultado económico de la Entidad en los próximos años así como en este ejercicio.

Ya se ha dejado notar con el estado de alarma en las donaciones recibidas por legados y testamentos, las gestiones prácticamente se han paralizado desde marzo a septiembre retomándose la actividad en el último trimestre en gestorías y notarias no a pleno rendimiento, lo que ha ocasionado que los ingresos por este concepto han disminuido en un 51% con relación al año anterior no pudiendo cumplir el estimado de 2.000.000 €, el total de ingresos ha caído un 16% con relación al año anterior.

Las fuertes caídas al inicio de la pandemia en los mercados financieros, aunque no han recuperado los valores previos, sí que la generalización de las vacunas por lo menos en los países desarrollados y las ayudas para reactivar la económica han hecho que poco a poco puedan mejorar la cotización de las posiciones.

Las cuentas anuales compuestas por el balance de situación, la cuenta de resultados y la memoria han sido formuladas con fecha 31 de marzo de 2021.