

**ASOCIACIÓN WORLD LEADERSHIP ALLIANCE
CLUB DE MADRID**

**Informe de auditoría
y Cuentas anuales abreviadas
al 31 de diciembre de 2021**

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

A la Asamblea General de ASOCIACIÓN WORLD LEADERSHIP ALLIANCE CLUB DE MADRID

Opinión

Hemos auditado las cuentas anuales de ASOCIACIÓN WORLD LEADERSHIP ALLIANCE CLUB DE MADRID (la Asociación), que comprenden el balance abreviado a 31 de diciembre de 2021, la cuenta de resultados abreviada y la memoria abreviada correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha.

En nuestra opinión, las cuentas anuales abreviadas adjuntas expresan, en todos los aspectos significativos, la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera de la Asociación a 31 de diciembre de 2021, así como de sus resultados correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, de conformidad con el marco normativo de información financiera que resulta de aplicación (que se identifica en la nota 2 de la memoria 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* de nuestro informe.

Somos independientes de la Asociación 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.

Member of



Alliance of
independent firms

Imputación de subvenciones y donaciones al resultado del ejercicio

Descripción La imputación de subvenciones y donaciones al resultado del ejercicio es un área significativa y susceptible de incorrección material, particularmente al cierre del ejercicio, por el impacto que dicha imputación tiene en el resultado del ejercicio.

Nuestra respuesta Hemos documentado nuestro entendimiento y nuestra revisión del proceso de imputación de subvenciones y donaciones al resultado del ejercicio, así como el control interno del mismo.

Hemos realizado, entre otros, determinados procedimientos de análisis de la documentación extracontable que posee la entidad, en la que se detallan todas las subvenciones y donaciones, el periodo para el que son concedidas, su imputación a la cuenta de resultados y el importe pendiente de imputar al cierre del ejercicio.

Adicionalmente, hemos realizado determinados procedimientos sustantivos como la circularización y un análisis de documentación soporte de una muestra representativa de las subvenciones y donativos recibidos para evaluar la adecuación de su valoración y clasificación.

Por último, hemos verificado que la memoria abreviada adjunta incluye todos los desgloses de información relacionados que requiere el marco de información financiera aplicable.

Responsabilidad de la Junta Directiva en relación con las cuentas anuales abreviadas

La Junta Directiva 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 Asociación, de conformidad con el marco normativo de información financiera aplicable a la entidad en España, y del control interno que considere necesario para permitir la preparación de cuentas anuales libres de incorrección material, debida a fraude o error.

En la preparación de las cuentas anuales abreviadas, la Junta Directiva es responsable de la valoración de la capacidad de la Asociación para continuar como entidad en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la entidad en funcionamiento y utilizando el principio contable de entidad en funcionamiento excepto si la Junta Directiva tiene intención de liquidar la Asociación 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.

Como parte de una auditoría de conformidad con la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas vigente en España, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y valoramos los riesgos de incorrección material en las cuentas anuales, debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas, o la elusión del control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad.
- Evaluamos si las políticas contables aplicadas son adecuadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Junta Directiva.
- Concluimos sobre si es adecuada la utilización, por la Junta Directiva, del principio contable de entidad 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 Asociación para continuar como entidad en funcionamiento. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en las cuentas anuales o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, los hechos o condiciones futuros pueden ser la causa de que la Asociación deje de ser una entidad en funcionamiento.
- Evaluamos la presentación global, la estructura y el contenido de las cuentas anuales, incluida la información revelada, y si las cuentas anuales representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran expresar la imagen fiel.

Nos comunicamos con la Junta Directiva 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.

Entre los riesgos significativos que han sido objeto de comunicación a la Junta Directiva de ASOCIACIÓN WORLD LEADERSHIP ALLIANCE CLUB DE MADRID, 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.

AUREN AUDITORES SP, S.L.P.
Inscrita en el ROAC Nº S2347

Juan José Jaramillo
Inscrito en el ROAC Nº 15631

31 de marzo de 2022



AUREN AUDITORES SP,
S.L.P.

2022 Núm. 01/22/01698

SELLO CORPORATIVO: 96,00 EUR

Informe de auditoría de cuentas sujeto
a la normativa de auditoría de cuentas
española o internacional

CUENTA DE RESULTADOS ABREVIADA CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO
TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

		(Debe) Haber	(Debe) Haber
	Nota	2021	2020
A) EXCEDENTE DEL EJERCICIO			
1. Ingresos de la entidad por la actividad propia		1.733.420,79	2.029.720,51
c) Ingresos de promociones, patrocinadores y colaboraciones	10		-
d) Subvenciones, donaciones y legados de explotación imputados a resultados del ejercicio afectas a la actividad propia	10	1.733.420,79	2.029.720,51
2. Ventas y otros ingresos ordinarios de la actividad mercantil	10	27.325,40	-
3. Gastos por ayudas y otros		(22.225,00)	(515.000,00)
a) Ayudas monetarias	10	(22.225,00)	(199.841,06)
b) Ayudas no monetarias	10		(315.158,94)
d) Reintegro de subvenciones, donaciones y legados			-
8. Gastos de personal	10	(969.507,74)	(956.880,47)
9. Otros gastos de explotación	10	(621.544,73)	(459.950,18)
10. Amortización del inmovilizado	5	(146.827,27)	(141.985,72)
13. Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado		(772,38)	-
14. Otros resultados	10	-	0,42
A.1) EXCEDENTE DE LA ACTIVIDAD (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13+14)		(130,93)	(44.095,44)
15. Ingresos financieros	10	-	-
16. Gastos financieros	10	-	(122,50)
17. Diferencias de cambio		3.508,57	(2.820,24)
18. Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros	6	56.592,52	(34.653,88)
A.2) EXCEDENTE DE LAS OPERACIONES FINANCIERAS (15+16+17+18)		60.101,09	(37.596,62)
A.3) EXCEDENTE ANTES DE IMPUESTOS (A.1+A.2)		59.970,16	(81.692,06)
19. Impuesto sobre Beneficios			
A.4) Variación de patrimonio neto reconocida en el excedente del ejercicio (a.3+18)		59.970,16	(81.692,06)
B) INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE AL PATRIMONIO NETO		1.112.737,11	828.252,21
1. Subvenciones recibidas		1.089.591,79	797.339,30
3.Otros ingresos y gastos imputados directamente a patrimonio		23.145,32	30.912,91
B.1) Variación de patrimonio neto por ingresos y gastos reconocidos directamente en el patrimonio neto		1.112.737,11	828.252,21
C) RECLASIFICACIONES AL EXCEDENTE DEL EJERCICIO		(1.269.283,39)	(894.426,19)
1. Subvenciones recibidas		(1.212.690,87)	(929.080,07)
3.Otros ingresos y gastos imputados directamente a patrimonio		(56.592,52)	34.653,88
C.1) Variación de patrimonio neto por ingresos y gastos imputados directamente en el patrimonio neto		(1.269.283,39)	(894.426,19)
D) VARIACIONES DE PATRIMONIO NETO POR INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE AL PATRIMONIO NETO		(156.546,28)	(66.173,98)
E) AJUSTES POR CAMBIO DE CRITERIO		-	-
F) AJUSTES POR ERRORES		-	-
G) VARIACIONES DE LA DOTACIÓN FUNDACIONAL O FONDO SOCIAL		-	-
H) OTRAS VARIACIONES		-	-
I) RESULTADO TOTAL, VARIACION DEL PATRIMONIO NETO EN EL EJERCICIO (A.4 + D + E + F + G + H)		(96.576,12)	(147.866,04)


BALANCE ABREVIADO AL CIERRE DEL EJERCICIO 2021

ACTIVO	NOTAS de la MEMORIA	2021	2020
A) ACTIVO NO CORRIENTE		36.394,35	1.611.287,50
I. Inmovilizado intangible	5	16.269,76	144.289,58
III. Inmovilizado material	5	20.124,59	16.856,46
VI. Inversiones financieras a largo plazo	6		1.450.141,46
B) ACTIVO CORRIENTE		2.188.682,84	887.461,29
II. Usuarios y otros deudores de la actividad propia	6	120.081,38	128.635,83
V. Inversiones financieras a corto plazo	6	23.935,67	23.935,67
VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	6	2.044.665,79	734.889,79
TOTAL ACTIVO (A + B)		2.225.077,19	2.498.748,79

PATRIMONIO NETO Y PASIVO	NOTAS de la MEMORIA	2021	2020
A) PATRIMONIO NETO		1.916.644,69	2.013.220,81
A-1) Fondos propios		1.908.681,56	1.848.711,40
I. Dotación fundacional/Fondo social		1.930.403,46	1.930.403,46
1. Dotación fundacional/Fondo social	8	1.930.403,46	1.930.403,46
III. Excedentes de ejercicios anteriores**	3	(81.692,06)	-
IV. Excedente del ejercicio	3	59.970,16	(81.692,06)
A-2) Ajustes por cambios de valor	6	-	33.447,20
I. Activos financieros a valor razonable con cambios en el patrimonio neto		-	33.447,20
A-3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos.	10	7.963,13	131.062,21
B) PASIVO NO CORRIENTE			-
C) PASIVO CORRIENTE		308.432,50	485.527,98
I. Provisiones a corto plazo			
II. Deudas a corto plazo		213.273,67	367.817,34
1. Deudas con entidades de crédito	7	14.224,12	1.218,35
3. Otras deudas a corto plazo	7	199.049,55	366.598,99
V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar		95.158,83	117.710,64
2. Otros acreedores	7	95.158,83	117.710,64
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A + B + C)		2.225.077,19	2.498.748,79

* Su signo es negativo

** Su signo puede ser positivo o negativo