Cecili Tarruella i Forné
AUDITOR
R.O.A.C. n.º 13.495

TARRUELLA FORNE CECILIO - 37655800Q

Digitally signed by TARRUELLA FORNE CECILIO - 37655800Q

NETRI FUNDACIÓN PRIVADA

INFORME DE AUDITORIA DE LAS CUENTAS ANUALES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2.024

Casanova, 43-47, Ent. 4ª D - 08011 Barcelona - Tel. 93 451 42 05 - ctarruella@ctaudit.c.telefonica.net

Cecili Tarruella i Forné
AUDITOR
R.O.A.C. n.º 13.495

INFORME DE AUDITORÍA DE CUENTAS ANUALES EMITIDO POR UN AUDITOR INDEPENDIENTE

Al Patronato de NETRI FUNDACION PRIVADA.

Opinión

He auditado las cuentas anuales de NETRI FUNDACION PRIVADA (la Fundación), que comprenden el balance a 31 de diciembre de 2024, 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 mi opinión, las cuentas anuales adjuntas expresan, en todos los aspectos significativos, la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera de la Fundación a 31 de diciembre de 2024, así como de sus resultados correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, de conformidad con el marco normativo de información financiera que resulta de aplicación (que se identifica en la nota 2 de la memoria) y, en particular, con los principios y criterios contables contenidos en el mismo.

Fundamento de la opinión

He llevado a cabo mi auditoría de conformidad con la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas vigente en España. Mis 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 mi informe.

Soy independiente de la Fundación de conformidad con los requerimientos de ética, incluidos los de independencia, que son aplicables a mi 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 he 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.

Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para mi opinión.

Aspectos más relevantes de la auditoría

Los aspectos más relevantes de la auditoría son aquellos que, según mi juicio profesional, han sido considerados como los riesgos de incorrección material más significativos en mi auditoría de las cuentas anuales del periodo actual.

Por su carácter de instrumento principal en la consecución de los fines de la Fundación y por su relevancia como epígrafe de mayor volumen económico del activo de la Entidad, considero los préstamos a otras entidades de cooperación como el aspecto más relevante de la auditoría realizada. Mi trabajo al respecto ha consistido en poner de manifiesto la existencia de contratos y documentación soporte de las operaciones realizadas, así como la comprobación a través de documentación bancaria de las transacciones monetarias realizadas. Por otra parte y dado que una parte importante de las operaciones son realizadas en divisas diferentes del euro, su correcta valoración en euros a 31/12/2024. Adicionalmente he comprobado la correcta contabilización de los intereses devengados de acuerdo con los términos contractuales de cada préstamo y los cobros realizados en relación a los intereses devengados a través de documentación bancaria.

Casanova, 43-47, Ent. 4ª D - 08011 Barcelona - Tel. 93 451 42 05 - ctarruella@ctaudit.c.telefonica.net

Responsabilidad de los administradores en relación con las cuentas anuales

El Patronato de la Fundación es el responsable de formular las cuentas anuales adjuntas, de forma que expresen la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la Fundación, de conformidad con el marco normativo de información financiera aplicable a la entidad en España, y del control interno que consideren necesario para permitir la preparación de cuentas anuales libres de incorrección material, debida a fraude o error.

En la preparación de las cuentas anuales, el Patronato de la Fundación es responsable de la valoración de la capacidad de la Fundación para continuar como entidad en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con entidad en funcionamiento y utilizando el principio contable de entidad en funcionamiento excepto si el Patronato tiene intención de liquidar la fundación o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

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

Mis 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 mi 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 en España, aplico mi juicio profesional y mantengo una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identifico y valoro los riesgos de incorrección material en las cuentas anuales, debida a fraude o error, diseño y aplico procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtengo evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para mi 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.

- Obtengo 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.

- Evalúo si las políticas contables aplicadas son adecuadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por los administradores.

- Concluyo sobre si es adecuada la utilización, por el Patronato de la Fundación, del principio contable de entidad en funcionamiento y, basándome en la evidencia de auditoría obtenida, concluyo sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Fundación para continuar como entidad en funcionamiento. Si concluyo que existe una incertidumbre material, se requiere que llame la atención en mi informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en las cuentas anuales o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que exprese una opinión modificada. Mis conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de mi informe de auditoría. Sin embargo, los hechos o condiciones futuros pueden ser la causa de que la Fundación deje de ser una entidad en funcionamiento.

Casanova, 43-47, Ent. 4ª D - 08011 Barcelona - Tel. 93 451 42 05 - ctarruella@ctaudit.c.telefonica.net

- Evalúo 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.

Me comunico con el Patronato de la Fundación en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría, la planificación y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identifico en el transcurso de la auditoría. Entre los riesgos que han sido objeto de comunicación al Patronato de la Fundación, determino los que han sido de la mayor significatividad en la auditoría de las cuentas anuales del periodo actual y que son, en consecuencia, los riesgos considerados más significativos.

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

Otras cuestiones

La memoria correspondiente al ejercicio anual 2024 incluye información relativa a las actividades realizadas por la Fundación y su influencia en los respectivos países de actuación, mi responsabilidad de auditoria se limita exclusivamente a los cifras e informaciones relacionadas con las cuentas anuales.

Conjuntamente con las cifras del ejercicio 2024, las cuentas anuales presentan en algunos de sus apartados cifras comparativas correspondientes al ejercicio 2023. Mi opinión se refiere exclusivamente a las cifras correspondientes al ejercicio 2024.

Con fecha 15 de julio de 2024 emití mi informe de auditoría acerca de las cuentas anuales de NETRI FUNDACION PRIVADA, correspondientes al ejercicio 2023, en el que expresaba una opinión favorable.

Cecilio Tarruella Forné
R.O.A.C. 13.495

23/06/2025

REA
C. Tarruella Forné
Auditor
R.O.A.C. nº 13.495

Casanova, 43-47, Ent. 4ª D - 08011 Barcelona - Tel. 93 451 42 05 - ctarruella@ctaudit.c.telefonica.net

NETRI FUNDACION PRIVADA

Balance al cierre de los ejercicios 2.024 y 2023

ACTIVO	Euros 2.024	Nota	Euros 2.023
A) ACTIVO NO CORRIENTE			
1. Inmovilizado Intangible	1.354,40		1.354,40
Amortización Acumulada	-1.354,40		-1.354,40
Total Inmov. Intangible neto	0,00	5	0,00
2. Inmovilizado Material	996,26		996,26
Amortización Acumulada	-996,26		-996,26
Total Inmov. Material Neto	0,00	5	0,00
3. Fianzas constituidas	91,70		91,70
5. Inversiones financieras a largo plazo	2.447.546,65	10	2.107.155,65
6. Creditos a terceros a largo plazo	6.282.023,49	10	7.477.066,42
Total Activo no corriente	**8.729.661,84**		**9.584.313,77**
B) ACTIVO CORRIENTE			
1. Activos no corrientes mantenidos para la venta	0,00		0,00
2. Existencias	0,00		0,00
3. Creditos a terceros a corto plazo	8.954.021,18	10	6.345.221,50
4. Deterioro del valor de los creditos	-1.035.542,65	10	-1.215.942,93
5. Inversiones financieras a corto plazo	1.461.427,73	10	3.431.776,24
6. Otros deudores	23.138,50		11.588,90
7. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	1.480.655,79		461.029,12
Total Activo Corriente	**10.883.700,55**		**9.033.672,83**
TOTAL ACTIVO	**19.613.362,39**		**18.617.986,60**

PASIVO	Euros 2.024		Euros 2.023
A) FONDOS PROPIOS			
1. Fondo dotacional	690.420,41		690.420,41
2. Reservas y resultados de ejercicios anteriores	18.007.660,16		18.687.077,66
3. Resultado del ejercicio	853.740,89		-679.417,50
4. Ajustes por valoracion	48.921,67		-49.933,71
Total Fondos Propios	**19.600.743,13**	12	**18.648.146,86**
B) PASIVO NO CORRIENTE			
1. Provisiones a largo plazo	0,00		0,00
2. Deudas a largo plazo	-92,58		-92,58
3. Deudas con empresas del Grupo a largo plazo	0,00		0,00
Total Pasivo no corriente	**-92,58**		**-92,58**
C) PASIVO CORRIENTE			
2. Provisiones a corto plazo	0,00		0,00
3. Deudas a corto plazo	0,00		-18.060,75
5. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	12.711,84		-12.006,93
7. Periodificaciones a corto plazo	0,00		0,00
Total Pasivo corriente	**12.711,84**		**-30.067,68**
TOTAL PASIVO	**19.613.362,39**		**18.617.986,60**

A EFECTOS DE IDENTIFICACIÓN

C. Tarruella Forné
Auditor
R.O.A.C. nº 13.495

NETRI FUNDACION PRIVADA

Cuentas de Pérdidas y Ganancias de los ejercicios anuales cerrados el 31 de diciembre de 2.024 y 2.023.

	Euros 2.024	Nota	Euros 2.023
1. Otros ingresos de explotación	977,02		0,00
2. Ingresos por donaciones	0,00		3.780,00
3. Otros gastos de explotación	-300.663,07		-310.632,34
4. Gastos de personal	0,00		0,00
5. Ayudas concedidas	-754.592,44		-797.053,60
6. Amortización del inmovilizado	0,00		0,00
7. Imputación subvenciones de inmov. no financ. y otras	0,00		0,00
8. Otros resultados	-16.288,94		0,00
A) RESULTADO EXPLOTACIÓN	**-1.070.567,43**	15	**-1.103.905,94**
9. Ingresos financieros			
a) Imputación subv. don. y legados de carácter financiero	0,00		0,00
b) Otros ingresos financieros	1.352.129,15		1.096.184,72
10. Gastos financieros	-125,21		0,00
11. Variación del valor razonable en instrumentos financieros			
12. Diferencias de cambio	728.134,91		-427.825,49
13. Deterioro y resultado enajenaciones de instrum. financieros	-155.830,53		-243.870,79
B) RESULTADO FINANCIERO	**1.924.308,32**	15	**424.488,44**
C) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS	**853.740,89**		**-679.417,50**
14. Impuesto de Sociedades	0,00		0,00
D) RESULTADO DEL EJERCICIO	**853.740,89**		**-679.417,50**

A EFECTOS DE IDENTIFICACIÓN

C. Tarruella Formé
Auditor
R.O.A.C. nº 13.495

NETRI FUNDACION PRIVADA

ESTADO TOTAL DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO TERMINADO EL 31/12/2024

	Fondo Social	Resultados Ejercicios anteriores	Resultado ejercicio	Ajustes por cambio valor	Subvención. Donaciones legados rec.	TOTAL
A. SALDO, FINAL 2022	690.420,41	18.367.602,12	319.475,54	-115.733,65	0,00	19.261.764,42
I. Ajustes por cambio de criterio						0,00
II. Ajustes por errores						0,00
B. SALDO AJUSTADO, INICIO DEL AÑO 2023	690.420,41	18.367.602,12	319.475,54	-115.733,65	0,00	19.261.764,42
I. Excedente del ejercicio			-679.417,50			-679.417,50
II. Ingresos y gastos reconocidos en el patrimonio net						0,00
III. Aumentos del Fondo Dotacional						0,00
IV. Reducciones del Fondo Dotacional						0,00
V. Conversión de pasivos en patrimonio neto						0,00
VI. Otras aportaciones				65.799,94		65.799,94
VII. OTRAS VARIACIONES DEL PATRIMONIO NETO		319.475,54	-319.475,54			0,00
C. SALDO, FINAL 2023	690.420,41	18.687.077,66	-679.417,50	-49.933,71	0,00	18.648.146,86
I. Ajustes por cambio de criterio						0,00
II. Ajustes por errores						0,00
D. SALDO AJUSTADO, INICIO DEL AÑO 2024	690.420,41	18.687.077,66	-679.417,50	-49.933,71	0,00	18.648.146,86
I. Excedente del ejercicio			853.740,89			853.740,89
II. Ingresos y gastos reconocidos en el patrimonio net						0,00
III. Aumentos del Fondo Dotacional						0,00
IV. Reducciones del Fondo Dotacional						0,00
V. Conversión de pasivos en patrimonio neto						0,00
VI. Otras aportaciones				98.855,38		98.855,38
VII. OTRAS VARIACIONES DEL PATRIMONIO NETO		-679.417,50	679.417,50			0,00
E. SALDO, FINAL DEL AÑO 2024	690.420,41	18.007.660,16	853.740,89	48.921,67	0,00	19.600.743,13