

La Fundación Messi tuvo que corregir sus balances en España: tenía gastos no informados por más de 420 mil euros

Así surge de confrontar la última memoria que presentó con lo informado en 2016. Los mayores gastos e inversiones le permiten cumplir con el porcentaje de fondos que debe destinar a proyectos sociales. Por primera vez, admitió que desde España se paga el alquiler de la filial en Rosario



Por [Mariel Fitz Patrick](#)

11 de diciembre de 2018



Messi con un directivo de Ooredoo, en 2013, al firmar un contrato para su Fundación.

La Fundación Leo Messi **alteró sus números de ingresos, gastos e inversiones en 2016**, según surge de comparar las cifras con el último Balance y Memoria 2017, que presentó este año ante el Departamento de Justicia de Cataluña. En esta documentación, la entidad benéfica de Lionel Messi debió informar el flujo de dinero del 2017 y su destino, pero, también, en una columna, compararlos con los del año anterior. Sin embargo **los números referidos al 2016 presentados por la Fundación en el balance 2017 no coinciden con los informados el año pasado**. Así lo pudo confirmar Infobae al comparar ambas presentaciones, la última y la del año anterior.

En la memoria que acompaña los balances se debe detallar y hacer público el origen del dinero que ingresa a la Fundación, así como el destino que se le da. El Balance y Memoria 2017 que fueron presentados este año aparecen publicados en la web de la Fundación, aunque no es posible confrontarlos con los de los años anteriores, ya que no están disponibles. Sin embargo, este medio pudo hacer esta comparación – adelantada hoy por el diario español ABC- al revisar balances y memorias de años anteriores de la ONG a los que tuvo acceso.

De ahí surge que **en la Memoria presentada este año, correspondiente al 2017, aparecen gastos e inversiones en proyectos sociales que no figuraban en la del 2016.** En total, en la última presentación se informa que **hay 420.513 euros "gastados" en 2016, que no habían sido consignados el año pasado.**

Esta "diferencia" le permitiría **cumplir con la obligación legal de invertir, como mínimo, el 70% del dinero que le ingresa en acciones relacionadas con los fines para los cuales fue creada la entidad,** una vez descontados los gastos de funcionamiento. Esto le da el beneficio de no tributar impuestos sobre ese dinero.



Messi durante el juicio en su contra por el que fue condenado en España por evasión (Reuters)

De acuerdo a lo informado por los responsables de la ONG en la última Memoria, al 31 de diciembre de 2017 "la Fundación no tiene excedentes pendientes de aplicación a los fines estatutarios".

No obstante esto, entre depósitos bancarios, dinero en efectivo y otros instrumentos líquidos, **la Fundación declaró haber terminado el 2017 con un total de 2.713.000 euros como parte de su patrimonio.** En 2016, siempre según la memoria 2017, la suma de

dinero era aún mayor: **casi 5 millones de euros**(4.910.817 para ser exactos).

Pero al cotejar esta cifra con la memoria presentada en 2016, **surgen nuevamente diferencias**. El dinero en efectivo al 31 de diciembre de 2016 -según lo informado el año pasado- era 981.378 euros, **unos 80.000 euros menos que lo declarado este año para el mismo período**.

Según pudo saber este medio, **la Fundación debió presentar balances rectificativos del 2013 al 2017**, o sea desde que se inscribió formalmente y debió comenzar a presentarlos.

Gastos y donaciones

De la comparación de ambas presentaciones surge que mientras **en 2016 había informado gastos por 323.462 euros "para la obtención de ingresos"**, en ese mismo concepto, en la presentación que hizo este año, en la columna correspondiente al 2016 **el monto había ascendido a 575.267 euros**.



MEMÒRIA ABREUJADA 2016

CONCEPTE	2016	2015
+ Rendes i ingressos (veure Nota 13)	1.552.300,75	1.694.284,96
- Despeses realitzades per l'obtenció dels ingressos	(323.462,99)	(371.300,08)
= Rendes i ingressos - despeses	1.228.837,76	1.322.984,88
A) Mínim legal a destinar a finalitats estatutàries (1)	860.186,43	926.089,42
B) Despeses realitzades per finalitats estatutàries (2)	1.589.897,42	1.132.157,71
C) Imports destinats a compensar exercicis anteriors	(1.589.897,42)	(1.132.157,71)
Excés / (Defecte) del propi exercici (C+B-A)	(860.186,43)	(926.089,42)

(1) Correspon al 70% del concepte 'Rendes i ingressos - despeses'

Son **casi 252.000 euros más que la cifra informada un año antes**. No hay detalles sobre este medio millón de euros que se gastaron en conseguir donaciones.

A continuació, es mostra la comparativa entre l'import legal mínim que cal aplicar a finalitats estatutàries i les despeses per finalitats estatutàries realitzades a l'exercici 2017:

CONCEPTE	2017	2016
+ Rendes i ingressos (veure Nota 13)	2.168.883,87	1.523.544,27
- Despeses realitzades per l'obtenció dels ingressos	(582.708,18)	(575.267,53)
= Rendes i ingressos - despeses	1.586.175,69	948.276,74
A) Mínim legal a destinar a finalitats estatutàries (1)	1.110.322,98	663.793,72
B) Despeses realitzades per finalitats estatutàries	2.111.029,07	1.685.461,87
C) Imports destinats a compensar exercicis anteriors	(0,00)	(43.831,63)
Excés / (Defecte) del propi exercici (C+B-A)	1.000.706,08	977.836,52

La cifra de casi 583.000 euros en gastos para conseguir ingresos parecería, *a priori*, elevada si se tiene en cuenta que la Fundación declaró haber tenido **ingresos por donaciones privadas el año pasado por 2.029.718 euros**. De este monto, la **principal donante es la Fundación Club Barcelona**, con 500.000. La ONG informa "otras donaciones", sin especificar, por 671.864 euros, y **"donaciones en especie por valor de 857.853 euros procedentes de la entidad Leo Messi Management"**, la empresa que le maneja la carrera y los derechos de imagen al jugador. En 2016, la totalidad de los ingresos provenía del Club Barcelona y su Fundación, por un total de 1.400.000 euros.

En cuanto a **la inversión en proyectos benéficos**, mientras que en el Balance y Memoria 2016 la ONG aseguraba que había sido de 1.589.897 euros, en el balance del año pasado, en la columna de los datos del año anterior, la cifra informada es de **casi 100.000 euros más: 1.685.461**.

El alquiler de la sede en Rosario

La Fundación Privada Leo Messi fue creada en Barcelona en 2009, aunque recién presentó balances a partir de 2013 ante la Dirección General de Personas Jurídicas -el organismo que controla a las fundaciones-, cuando Hacienda de España (el organismo equivalente



Edificio donde funciona en el 9º piso la Fundación en Barcelona
(Gentileza: Diario ABC de España)

a la AFIP argentina) notificó al jugador de que le iniciaba una inspección a él como persona física.

La sospecha que siempre sobrevoló alrededor de la Fundación es que la entidad **le permitiría al jugador canalizar pagos del propio Club Barcelona** -también bajo inspección de las autoridades fiscales españolas- **y/o contratos por derechos de imagen, sin tributar el 55% de impuestos**, que sí debería pagar en caso de que el dinero fuera directamente a sus cuentas.

El presidente de la Fundación en España es su hermano Rodrigo, en tanto que su padre Jorge y el propio Messi figuran como vocales. La secretaria es su cuñada, Florencia Parisi.

Históricamente, la casa matriz de la Fundación en Barcelona negó que la sede de la Fundación inscripta ante la AFIP en 2009 en Rosario, ciudad natal del jugador, fuera una filial de la española. El organismo fiscal argentino le bloqueó el CUIT a la filial local por no haber presentado sus DDJJ durante tres períodos consecutivos.

Según los registros de la Inspección General de Personas Jurídicas de la Provincia Santa Fe, se volvió a inscribir en 2011 como **Fundación Privada Leo Messi Argentina**, con la misma dirección -Alvear 1670 Piso 11-, pero diferente CUIT. Como vicepresidenta figura, al menos al momento de registrarse, la madre de Messi, Celia María Cuccittini.

Pese a que está obligada a presentar balances anuales ante ese organismo por las normas que rigen en la provincia, **no lo hizo sino hasta este año, que** -según pudo saber **Infobae** de fuente judiciales- **presentó documentación pero solo del 2012 al 2016.**



El edificio en la calle Alvear 1670 donde funciona la sede rosarina de la ONG (Foto: Ignacio Pellizón)

La Fundación en España siempre trató de que la delegación argentina fuera considerada una entidad diferente, con libros contables separados. Esto la eximía de tener que presentar un

balance consolidado, con los números de ingresos y gastos en la sede central, y el detalle del dinero manejado por su filial rosarina.

Esta opacidad en las cuentas de la sede en Rosario ha dificultado hasta ahora el seguimiento del dinero que ingresa a la Fundación -tanto directamente a la filial argentina o vía la casa matriz española- y su destino benéfico.

Hasta ahora, se sabía que **la Fundación había enviado más de medio millón de euros para la constitución de la Fundación en Argentina, para su funcionamiento los tres primeros años.** Así consta en un documento al que accedió *ABC* de España, en el que se detallan las transferencias a realizar entre 2011 y 2012 por 568.000 euros. Lleva fecha 20 de octubre de 2011, y fue presentado en Barcelona por un representante de la Fundación.

En el Balance y Memoria original 2016, presentado el año pasado y en los de años anteriores, la Fundación solo declaraba el alquiler de sus oficinas en Barcelona, en el 9º piso de Avenida Diagonal 682, por 98.301 euros.

Sin embargo, en el Balance y Memoria 2017 que presentó este año, el **total informado en alquileres de oficinas asciende a 171.446 euros. Este monto es mucho más elevado porque, por primera vez, aparece el pago anual del alquiler de su oficina en Rosario, de la calle Alvear 1670, por 73.077 euros.** Y no solo el correspondiente al 2017, como la Memoria exige que se informe también el año anterior, aparece detallado el alquiler del 2016, hasta

PAPEL EXCLUSIVO PARA DOCUMENTOS NOTARIALES

AJ3993246
G. ALBA M. A.

Don **Iñigo de Loyola Juárez Gómez**, con DNI n° 35.108.928-A, como Secretario del Patronato, en nombre y representación de "FUNDACION PRIVADA LEO MESSI", con domicilio en -08021- Barcelona, Calle Ferran Agulló N° 18, 6a y provista de C.L.F. es G-64.542.095, **CERTIFICA:**

Que en aras de la constitución de la Fundación Privada Leo Messi Argentina, la **FUNDACION PRIVADA LEO MESSI (España)** por mi representada ha resuelto asumir el compromiso de transferir a la Fundación Privada Leo Messi Argentina "en constitución" las siguientes cantidades:

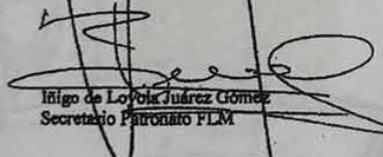
Para el primer año de funcionamiento (con anterioridad al 31 de diciembre 2011), transferir la suma de 60.000 €.-

Para el segundo año de funcionamiento (con anterioridad al 31 de enero de 2012), transferir la suma de 250.000 €.-

Para el tercer año de funcionamiento (con anterioridad al 31 de enero de 2012), transferir la suma de 250.000 €.-

Estas cantidades se aportan con la finalidad de poder llevar adelante los proyectos planificados y asumidos por Fundación Privada Leo Messi Argentina "en constitución", así como para establecer las bases económicas sobre las que se basarán las relaciones entre dichas entidades.

Y para que así conste y para cumplir con los requisitos exigidos por la legislación argentina, se expide el correspondiente certificado, en Barcelona, a 20 de Octubre de 2011.


Iñigo de Loyola Juárez Gómez
Secretario Patronato FLM

Fundación Privada Leo Messi

ahora nunca informado, por 73.144 euros.

Llamativamente, la oficina rosarina declarada en el Balance 2017 presentado en España está en el Piso 10º departamento "A". Sin embargo en los registros ante la Inspección de Personas Jurídicas de Santa Fe figura un piso más arriba, en el 11º "A".

"Ningún error significativo"

Pese a la diferencia de más de 420.000 euros a favor de la Fundación en lo informado este año, la ONG del jugador no los reconoce ni explica ante el Protectorado de la Generalitat, el organismo que controla a las fundaciones en Cataluña.

En el ítem "G. Corrección de errores" de la página 11 de la Memoria 2017, se sostiene que "en la elaboración de las cuentas anuales no se ha detectado ningún error significativo que haga suponer la re-expresión de los importes incluidos en las cuentas anuales del ejercicio 2016".

Infobae intentó contactar a Jorge Messi, pero éste no respondió los mensajes con la consulta, pese a haberlos leído, ni respondió los llamados.

Según la auditoría de las cuentas de la Fundación al 31 de diciembre de 2017, realizada por el estudio de Barcelona Grant Thornton con fecha 27 de julio pasado, después de "seleccionar a través de una prueba por cobertura las facturas y pagos correspondientes" a gastos de la entidad, **"los mismos están relacionados con los proyectos aprobados"**.

No obstante la misma auditoría -publicada en la web de la Fundación- advierte que **es la propia ONG la responsable de "formular cuentas anuales que expresen la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la Fundación Leo Messi"**.

Bajo investigación de la Justicia argentina

Los números de la Fundación Leo Messi están siendo investigados desde octubre por la Justicia argentina, a partir de la denuncia de un ex empleado que declaró haber sido **testigo de manejos irregulares de dinero en la entidad** y aportó documentación del presunto desvío de fondos hacia cuentas particulares.

La causa está a cargo del titular del Juzgado Nacional en lo Penal Económico N° 8, Gustavo Meirovich, quien ya dispuso una batería de medidas de pruebas, entre ellas **el levantamiento del secreto fiscal de la Fundación, del propio Messi y de su padre Jorge**. Ambos habían sido imputados por **presunto lavado de dinero** por el fiscal Pablo Turano.