Emaús

Camino de Uba, 37
20014 San Sebastián.Guipuzcoa.
Telf.: 943 367534 Fax.: 943 474346
fundacion@emaus.com

EMAUS FUNDACIÓN SOCIAL

LIBRO DE CUENTAS ANUALES
CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO TERMINADO
EL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

EMAUS FUNDACION SOCIAL

BALANCE DE SITUACION (NOTAS 2 Y 4)
EJERCICIO ANUAL TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2012
(Euros)

ACTIVO	NOTA	2012	2011 *
ACTIVO NO CORRIENTE		**4.775.170**	**4.995.346**
I. Inmovilizado intangible	6	40.792	42.377
2. Concesiones		39.372	40.063
5. Aplicaciones informáticas		1.420	2.314
III. Inmovilizado material	5	4.546.864	4.764.765
1. Terrenos y contrucciones		4.365.980	4.514.994
2. Instalaciones técnicas, y otro inmovilizado material		180.884	249.771
V. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a l/p	8.5	148.707	148.707
1. Instrumentos de patrimonio		148.707	148.707
VI. Inversiones financieras a largo plazo	8.1	38.807	39.497
5. Otros activos financieros		38.807	39.497
ACTIVO CORRIENTE		**1.704.561**	**1.903.568**
III. Usuarios y otros deudores de la actividad propia.	8.1 10	4.636	1.164.701
IV. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar		1.089.661	380.771
1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios	8.1	289.556	319.709
2. Clientes, empresas del grupo y asociadas	8.5	5.404	-
3. Deudores varios		-	6.557
4. Personal		-	155
6. Otros créditos con las Administraciones Publicas	10	794.701	54.350
V. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a c/p	13	241.060	144.281
2. Créditos a empresas		241.060	144.281
VI. Inversiones financieras a c/p	8,1	65.568	11.266
2. Créditos a empresas		3.238	2.583
5. Otros activos financieros		62.330	8.683
VIII. Efectivo y otros activos liquidos equivalentes		303.636	202.549
1. Tesoreria		303.636	202.549
TOTAL ACTIVO		**6.479.731**	**6.898.914**

PATRIMONIO NETO Y PASIVO	NOTA	2012	2011 *
A) PATRIMONIO NETO		**4.481.638**	**4.640.821**
A-1) Fondos propios	8.4	**563.239**	**556.322**
I. Dotación fundacional / Fondo social		601	601
1. Dotación fundacional / Fondo social		601	601
II. Reservas		555.721	513.344
IV. Excedentes del ejercicio		6.917	42.377
A-3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos	12	**3.918.399**	**4.084.499**
B) PASIVO NO CORRIENTE		**797.129**	**771.980**
II. Deudas a largo plazo		797.129	771.980
2. Deudas con entidades de crédito	8.3	797.129	771.980
C) PASIVO CORRIENTE		**1.200.964**	**1.486.113**
II. Provisiones a corto plazo		-	36.000
III. Deudas a corto plazo		355.398	404.873
2. Deudas con entidades de crédito	8.2	355.398	404.873
V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar		340.293	290.204
1.Proveedores	8.2	513	-
2. Proveedores, empresas del grupo y asociadas	8.5	137.393	99.091
3. Acreedores varios	8.2	91.405	75.069
4. Personal (remuneraciones pendientes de pago	8.2	2.339	2.219
6. Otras deudas con las Administraciones Públicas		108.643	113.825
IV. Periodificaciones a corto plazo	11	505.273	755.036
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO		**6.479.731**	**6.898.914**

Léase con las notas explicativas incluidas en la memoria adjunta
* Cifras no comparativas

EMAUS FUNDACIÓN SOCIAL

CUENTA DE RESULTADOS ABREVIADA (NOTAS 2 Y 4)

EJERCICIO ANUAL TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2.012

(Euros)

	NOTA	2012	2011 *
1. Ingresos de la entidad por la actividad propia	9	3.534.769	3.883.054
b) Aportaciones de usuarios		111.367	129.015
d) Subvenciones imputadas al excedente del ejercicio		3.398.286	3.754.039
d) Donaciones y legados imputados al excedente del ejercicio		25.116	-
2. Ventas y otros ingresos de la actividad mercantil		666.935	1.155.645
3. Gastos por ayudas y otros		(67.057)	(187.319)
a) Ayudas monetarias	9	(57.205)	(187.319)
b) Gastos por colaboraciones y del órgano de gobierno		(8.668)	-
d) Reintegro de subvenciones , donaciones y legados	9	(1.184)	-
7. Otros ingresos de explotación		97.715	92.789
8. Gastos de personal	9	(2.787.794)	(3.198.989)
a) Sueldos, salarios y asimilados.		(2.135.713)	(2.510.509)
b) Cargas sociales.		(652.081)	(688.480)
9. Otros gastos de explotación		(1.354.691)	(1.625.018)
a) Servicios exteriores.	9	(1.353.833)	(1.624.338)
b) Tributos		(858)	(680)
10. Amortización del inmovilizado		(226.534)	(206.644)
11. Subvenciones, donaciones y legados de capital traspasdos el resultado del ejercicio	8	165.100	168.074
a) Subvenciones de capital traspasadas al excedente del ejercicio		165.100	168.074
14. Otros resultados		34.538	5.273
A.1) EXCEDENTE DE LA ACTIVIDAD		62.981	86.865
15. Ingresos financieros		387	50
b) De valores negociables y otros instrumentos financieros		387	50
14. Gastos financieros		(56.451)	(44.538)
b) Por deudas con terceros		(56.451)	(44.538)
A.2) EXCEDENTE DE LAS OPERACIONES FINANCIERAS		(56.064)	(44.488)
A.3) EXCEDENTE ANTES DE IMPUESTOS		6.917	42.377
A.4) Variación de patrimonio neto reconocida en el excedente del ejercicio		6.917	42.377
B) Ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto		(1.000)	
3) Subvenciones recibidas		(1.000)	
C) Reclasificaciones al excedente del ejercicio		(165.100)	
3) Subvenciones de capital traspasadas al excedente del ejercicio		(165.100)	
D) Variaciones en el patrimonio neto por ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto		(166.100)	
E) Ajustes por cambio de criterio			
F) Ajustes por errores			
G) Variaciones en la dotación fundacional o fondo social			
H) Otras variaciones			
I) RESULTADO TOTAL VARIACION DEL PATRIMONIO NETO EN EL EJERCICIO		(159.183)	42.377

Léase con las notas explicativas incluidas en la memoria adjunta

* Cifras no comparativas

MEMORIA DE LAS CUENTAS ANUALES
CORRESPONDIENTES AL
EJERCICIO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

1.- OBJETO SOCIAL

EMAÚS FUNDACIÓN SOCIAL, fue constituida con carácter permanente según escritura pública del 18 de marzo de 1994 , La Fundación tiene como finalidad la promoción humana y la integración social y laboral de los discapacitados sociales , toxicómanos , alcohólicos , transeúntes , emigrantes e inmigrantes , personas sin hogar , menores en situación de dificultades familiares , reclusos y excarcelados , de los minusválidos físicos , psíquicos o sensoriales , así como toda persona , colectivo o sociedad víctimas de la marginación , desarraigo social , exclusión o subdesarrollo .

El domicilio social es Camino de Uba nº 37 San Sebastián–Donostia propiedad de la Diputación Foral de Gipuzkoa, que está cedido sin contraprestación alguna para ejercer su fin social.

Está calificada como Fundación Benéfico-Particular, e inscrita en el Registro de Fundaciones con la Orden del Consejero de Justicia. Economía, Trabajo y Seguridad Social del Gobierno Vasco de 26 de enero de 1.996.

Al 31 de diciembre de 2012, Emaus Fundación Social. es sociedad dominante de un grupo de empresas, que no está obligado de acuerdo con el contenido del artículo 43 del Código de Comercio, a formular cuentas anuales consolidadas.

La información sobre las empresas del grupo , asociadas y multigrupo es la siguiente :

Elkar Lan , S.L.Unipersonal

- Domicilio social: Gurutzegi Nº 16 San Sebastián (Guipúzcoa).
- Actividad principal: Promoción y gestión de la economía solidaria.

Emaús Bidasoa ;S.L.Unipersonal

- Domicilio social: C/ Ausolan Nº 44 Irún (Guipúzcoa).
- Actividad principal: La recuperación y comercio de todo tipo de desperdicios, a través de cuya actividad se pretende la integración social y laboral de colectivos desfavorecidos.

Bilketa Emaús Donostialdea ;S.L.Unipersonal

- Domicilio social: Camino de Uba Nº 43 San Sebastián (Guipúzcoa).
- Actividad principal: La recuperación y comercio de todo tipo de desperdicios , a través de cuya actividad se pretende la integración social y laboral de colectivos desfavorecidos .

Corte Verde Patchwork Bidasoa ;S.L.Unipersonal

- Domicilio social: C/ Primaur Zahar Nº 12 Irún (Guipúzcoa).
- Actividad principal: La incorporación al mercado laboral normalizado de personas en situación de exclusión social a través de procesos personalizados de formación y trabajo en técnicas de confección .

Riquirraque Emaús ;S.L.Unipersonal

- Domicilio social: C/ Avenida del Llano Nº 51 Gijón (Asturias).
- Actividad principal: La incorporación al mercado laboral normalizado de personas en situación de exclusión social a través de procesos personalizados de formación y trabajo en técnicas de recuperación y reciclaje .

Emaús Comercio Justo ;S.L.Unipersonal

- Domicilio social: Plaza Centenario Nº 2 San Sebastián (Guipuzcoa).
- Actividad principal: : La compra venta de todo tipo de productos de comercio justo y cualquier otro producto de naturaleza similar , a través de cuya actividad se pretende la integración social y laboral de colectivos desfavorecidos .

Servicios Técnicos de Rehabilitación y Acondicionamiento ,S.L.L.

- Domicilio social: C/Obispo Orueta Nº 1 Bilbao (Vizcaya).
- Actividad principal: Actividades de explotación , construcción , rehabilitación y acondicionamiento de edificios .
- Esta sin actividad.

S.T.R. Empresa de Inserción Social, S.L.

- Domicilio social: C/Manuel R. Alvarez Nº30 bajo Gijón (Asturias).
- Actividad principal: Actividades de producción o prestación de servicios que tengan como finalidad instrumental la formación e integración social y laboral de personas en situación o en grave riesgo de exclusión social.

2.- BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES

2.1. General

Las cuentas anuales del ejercicio 2012 adjuntas han sido formuladas por la Dirección de la Fundación a partir de los registros contables de la Entidad a 31 de diciembre de 2012 y en ellas se han aplicado los principios contables y criterios de valoración recogidos en el Real Decreto 1491/2011 de 24 de octubre, por el que se aprueban las normas de adaptación del Plan General de Contabilidad a las entidades sin fines lucrativos y el resto de disposiciones legales vigentes en materia contable y muestran la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera, de los resultados y de los flujos de efectivo de la Fundación.

Las cuentas anuales adjuntas han sido sometidas a la aprobación por la Junta del Patronato, siendo aprobadas por unanimidad en reunión celebrada el 24 de junio de 2013.

Las Cuentas Anuales del ejercicio anterior, fueron aprobadas por la Junta del Patronato el 29 de junio de 2012

Finalmente, todos los importes incluidos en las cuentas anuales adjuntas se presentan en unidades enteras de euro, con el fin de facilitar la comprensión de las mismas.

2.2. Aspectos críticos de la valoración y estimación de la incertidumbre

La Fundación ha elaborado sus estados financieros bajo el principio de empresa en funcionamiento, sin que exista ningún tipo de riesgo importante que pueda suponer cambios significativos en el valor de los activos o pasivos en el ejercicio siguiente.

En las cuentas anuales adjuntas se han utilizado ocasionalmente estimaciones realizadas por la Dirección de la Fundación para cuantificar, en su caso, algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ella.

Es posible que, a pesar de que estas estimaciones se realizaron en función de la mejor información disponible a la fecha de formulación de estas cuentas anuales abreviadas sobre los hechos analizados, se produzcan acontecimientos en el futuro que obliguen a modificarlas (al alza o a la baja) en próximos ejercicios, lo que se haría de forma prospectiva reconociendo los efectos del cambio de estimación en las correspondientes cuentas de pérdidas y ganancias futuras.

2.3. Comparación de la información

Las cuentas anuales del ejercicio 2.012 son las primeras que la Dirección de la entidad formula aplicando el Real Decreto 1491/2011 Los criterios contables más significativos aplicados en la formulación de las cuentas anuales correspondientes al ejercicio terminado de 2.012, de acuerdo con el Plan General de Contabilidad de entidades sin fines lucrativos, han sido los que se describen a continuación:

. La Dirección ha optado, de acuerdo con lo establecido en el apartado 2.a. de la Disposición transitoria única del citado Real Decreto, por considerar las presentes cuentas anuales como cuentas anuales iniciales, no habiendo sido objeto de adaptación a los nuevos criterios las cifras comparativas del ejercicio anterior.

Por lo tanto las partidas de ambos ejercicios no son comparables.

Tal y como establece el Real Decreto 1491/2011 en su Disposición transitoria única, se ha incorporado en esta memoria el apartado 17 "Aspectos derivados de la transición a las nuevas normas contables", que incluye una explicación de las principales diferencias entre los criterios contables aplicados en el ejercicio anterior y el actual, así como la cuantificación del impacto que produce esta variación de criterios contables en el patrimonio neto de la Fundación.

La Fundación está obligada a auditar las cuentas anuales de los ejercicios 2011 y 2012. Ambos auditados.

2.4. Obligación de formular cuentas anuales consolidadas

Al 31 de diciembre de 2012 la Fundación no tiene obligación de formular cuentas anuales consolidadas por cumplir con lo indicado en el artículo 43 del Código de Comercio .

2.5. Cambios en criterios contables

No existen cambios en los criterios contables.

2.6. Información medioambiental

Dada la actividad a la que se dedica la Fundación, la misma no tiene responsabilidades, gastos, activos, ni provisiones y contingencias de naturaleza medioambiental que pudieran ser significativos en relación con el patrimonio, la situación financiera y los resultados de la misma. Por este motivo, no se incluyen desgloses específicos en la presente memoria de las cuentas anuales respecto de cuestiones medioambientales.

3.- PROPUESTA DE DISTRIBUCION DEL EXCEDENTE DEL EJERCICIO

La distribución del excedente que se somete a la aprobación de los asociados es la siguiente:

	Año 2012	Año 2011
BASES DE REPARTO Excedente del ejercicio	6.917	42.377
TOTAL	**6.917**	**42.377**
DISTRIBUCION Excedentes de ejercicios anteriores	6.917	42.377
TOTAL	**6.917**	**42.377**

4.- NORMAS DE REGISTRO Y VALORACION

Los criterios contables más significativos aplicados en la formulación de las cuentas anuales correspondientes al ejercicio terminado de 2.012, de acuerdo con el Real Decreto 1491/2011 de 24 de octubre, por el que se aprueban las normas de adaptación del Plan General de Contabilidad a las entidades sin fines lucrativos.

4.1 Inmovilizado intangible

El inmovilizado intangible se valora inicialmente por su coste, ya sea éste el precio de adquisición o el coste de producción.

Después del reconocimiento inicial, el inmovilizado intangible se valora por su coste, menos la amortización acumulada y, en su caso, el importe acumulado de las correcciones por deterioro registradas.

Para cada inmovilizado intangible se analiza y determina si la vida útil es definida o indefinida.

Los activos intangibles que tienen vida útil definida se amortizan sistemáticamente en función de la vida útil estimada de los mismos y de su valor residual. Los métodos y periodos de amortización aplicados son revisados en cada cierre de ejercicio y, si procede, ajustados de forma prospectiva. Al menos al cierre del ejercicio, se evalúa la existencia de indicios de deterioro, en cuyo caso se estiman los importes recuperables, efectuándose las correcciones valorativas que procedan.

En el presente ejercicio no se han reconocido "Pérdidas netas por deterioro" derivadas de los activos intangibles.

No existe ningún inmovilizado intangible con vida útil indefinida.
Los elementos incluidos en el inmovilizado inmaterial figuran valorados por su precio de adquisición o su coste de producción. En la dotación de amortización y provisiones se aplican los criterios establecidos para el inmovilizado material, sin perjuicio de lo señalado a continuación.

En particular, se aplican los siguientes criterios:

- Aplicaciones informáticas

Se incluyen bajo este concepto los importes satisfechos por el acceso a la propiedad o por el derecho al uso de programas informáticos y los elaborados por la propia Fundación, únicamente en los casos en que se prevé que su utilización abarcará varios ejercicios. Los gastos de mantenimiento de estas aplicaciones informáticas se imputan directamente como gasto del ejercicio en que se producen.

Su amortización se realiza de forma lineal en un período de 5 años desde el momento en que se inicia el uso de la aplicación informática correspondiente.

- Concesión Demanial

Corresponde a la Concesión Demanial gratuita durante 60 años que le concedido el Ayuntamiento de Donostia-San Sebastián con fecha 21 de mayo de 2009 sobre una finca en Munto (Aiete) Donostia- San Sebastián. Se ha valorado al valor razonable atribuido al derecho de uso del terreno, cuyo valor se ha obtenido por el 70% del valor catastral del terreno del 2010. La contrapartida se ha contabilizado contra el capítulo de Subvenciones, donaciones y legados recibidos.

Su amortización se realiza de forma lineal durante el periodo de la concesión demanial que es de 60 años. A su vez la subvención se irá imputando a resultados con el mismo criterio.

4.2 Inmovilizaciones materiales

Se valora a su precio de adquisición o a su coste de producción que incluye, además del importe facturado después de deducir cualquier descuento o rebaja en el precio, todos los gastos adicionales y directamente relacionados que se produzcan hasta su puesta en funcionamiento, como los gastos de explanación y derribo, transporte, seguros, instalación, montaje y otros similares. La Fundación incluye en el coste del inmovilizado material que necesita un periodo de tiempo superior a un año para estar en condiciones de uso, explotación o venta, los gastos financieros relacionados con la financiación específica o genérica, directamente atribuible a la adquisición, construcción o producción. Forma parte en su caso, también, del valor del inmovilizado material, la estimación inicial del valor actual de las obligaciones asumidas derivadas del desmantelamiento o retiro y otras asociadas al activo, tales como costes de rehabilitación, cuando estas obligaciones dan lugar al registro de provisiones.
La Fundación no tiene compromisos de desmantelamiento, retiro o rehabilitación para sus bienes de activo. Por ello no se han contabilizado en los activos valores para la cobertura de tales obligaciones de futuro.

El Órgano de Gobierno de la Fundación considera que el valor contable de los activos no supera el valor recuperable de los mismos

Se registra la pérdida por deterioro del valor de un elemento del inmovilizado material cuando su valor neto contable supere a su importe recuperable, entendiendo éste como el mayor importe entre su valor razonable menos los costes de venta y su valor en uso.

Los gastos realizados durante el ejercicio con motivo de las obras y trabajos efectuados por la Fundación, se cargarán en las cuentas de gastos que correspondan. Los costes de ampliación o mejora que dan lugar a un aumento de la capacidad productiva o a un alargamiento de la vida útil de los bienes, son incorporados al activo como mayor valor del mismo. Las cuentas del inmovilizado material en curso, se cargan por el importe de dichos gastos, con abono a la partida de ingresos que recoge los trabajos realizados por la Fundación para sí misma.

Las inmovilizaciones materiales se presentan valoradas a su precio de adquisición deducida la amortización acumulada correspondiente.

La amortización se calcula linealmente sobre los valores de coste, utilizando porcentajes suficientes, de acuerdo con la legislación vigente, para amortizar los activos a lo largo de sus respectivas vidas útiles. Los porcentajes de amortización aplicados son los siguientes:

ELEMENTOS HOMOGENEOS	COEFICIENTES
Edificios y construcciones	5%
Otras instalaciones, utillaje y mobiliario	20%
Equipos informáticos	25%

Los costes de ampliación o mejoras que suponen un alargamiento de la vida útil estimada de los bienes se capitalizan imputándose como mayor valor del bien correspondiente. Las reparaciones se contabilizan como gasto en el período en que se efectúan.

Los elementos patrimoniales recibidos por subvenciones, donaciones y legados se valorarán por su valor venal, con el límite del valor de mercado, cuando tengan carácter de no reintegrables.

Inversiones en inmuebles cedidos en uso

Se incorporan en el inmovilizado material las inversiones en instalaciones realizadas en inmuebles que están cedidos para la realización de la actividad de la Fundación , valoradas a precio de adquisición En el caso de que se deje la cesión de dicho inmueble se llevará como resultado extraordinario el valor neto pendiente a esa fecha.

4.3 Arrendamientos

Los arrendamientos se clasifican como arrendamientos financieros siempre que de las condiciones de los mismos se deduzca que se transfieren al arrendatario sustancialmente los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo objeto del contrato. Los demás arrendamientos se clasifican como arrendamientos operativos.

La normativa vigente establece que el coste de los bienes arrendados se contabilizará en el balance de situación según la naturaleza del bien objeto del contrato y, simultáneamente, un pasivo por el mismo importe. Este importe será el menor entre el valor razonable del bien arrendado y el valor actual al inicio del arrendamiento de las cantidades mínimas acordadas, incluida la opción de compra, cuando no existan dudas razonables sobre su ejercicio. No se incluirán en su cálculo las cuotas de carácter contingente, el coste de los servicios y los impuestos repercutibles por el arrendador.

Los activos registrados por este tipo de operaciones se amortizan con criterios similares a los aplicados al conjunto de los activos materiales, atendiendo a su naturaleza.

Los contratos de arrendamiento financiero han sido incorporados directamente como activo de la Sociedad y se hace figurar en el pasivo la deuda existente con el acreedor. Los intereses se incorporan directamente como gastos a medida que se van liquidando las cuotas correspondientes.

En las operaciones de arrendamiento operativo, la propiedad del bien arrendado y sustancialmente todos los riesgos y ventajas que recaen sobre el bien, permanecen en el arrendador.

Los pagos por arrendamientos operativos se registran como gastos en la cuenta de pérdidas y ganancias en función de los acuerdos y de la vida útil del contrato

4.4 Instrumentos financieros

A continuación se detallan los instrumentos financieros registrados por la Fundación, así como los criterios de calificación y valoración empleados.

1. Activos financieros

- Créditos por operaciones comerciales: clientes y deudores varios;
- Efectivo y otros activos líquidos equivalentes.
- Instrumentos de patrimonio de otras empresas adquiridos
- Otros activos financieros, tales como fianzas y depósitos.

Préstamos y cuentas por cobrar: se registran a su coste amortizado, correspondiendo al efectivo entregado, menos las devoluciones del principal efectuadas, más los intereses devengados no cobrados en el caso de los préstamos, y al valor actual de la contraprestación realizada en el caso de las cuentas por cobrar. La Fundación registra las correspondientes provisiones por la diferencia existente entre el importe a recuperar de las cuentas por cobrar y el valor en libros por el que se encuentran registradas.

Inversiones en empresas del grupo, asociadas o multigrupo : Las inversiones en empresas del grupo, multigrupo y asociadas, se valoran inicialmente por su coste, que equivale al valor razonable de la contraprestación entregada más los costes de transacción.

Al menos al cierre del ejercicio, la Sociedad procede a evaluar si ha existido deterioro de valor de las inversiones. Las correcciones valorativas por deterioro y en su caso la reversión, se llevan como gasto o ingreso, respectivamente, en la cuenta de pérdidas y ganancias.

La corrección por deterioro se aplicará siempre que exista evidencia objetiva de que el valor en libros de una inversión no será recuperable.

Se entiende por valor recuperable, el mayor importe entre su valor razonable menos los costes de venta y el valor actual de los flujos de efectivo futuros derivados de la inversión, calculados bien mediante la estimación de los que se espera recibir como consecuencia del reparto de dividendos realizados por la empresa participada y de la enajenación o baja en cuentas de la inversión misma, bien mediante la estimación de su participación en los flujos de efectivo que se espera que sean generados por la empresa participada. Salvo mejor evidencia del importe recuperable, se tomará en consideración el patrimonio neto de la Entidad participada corregido por las plusvalías tácitas existentes en la fecha de la valoración.

Los pasivos financieros y los instrumentos de patrimonio se clasifican conforme al contenido de los acuerdos contractuales pactados y teniendo en cuenta el fondo económico. Un instrumento de patrimonio es un contrato que representa una participación residual en el patrimonio del grupo una vez deducidos todos sus pasivos.

Efectivo y otros medios líquidos equivalentes : Bajo este epígrafe del balance de situación abreviado adjunto se registra el efectivo en caja y bancos, depósitos a la vista y otras inversiones a corto plazo de alta liquidez que son rápidamente realizables en caja y que no tienen riesgo de cambios en su valor.

2. Pasivos financieros

- Débitos por operaciones comerciales: proveedores y acreedores varios;
- Deudas con entidades de crédito;
- Otros pasivos financieros: deudas con terceros, tales como, en su caso, los préstamos y créditos financieros recibidos de personas o empresas que no sean entidades de crédito, fianzas y depósitos recibidos.

Préstamos, obligaciones y similares: se registran inicialmente por el importe recibido, neto de costes incurridos en la transacción. Los gastos financieros, incluidas las primas pagaderas en la liquidación o el reembolso y los costes de transacción, se contabilizan en la cuenta de pérdidas y ganancias según el criterio del devengo utilizando el método del interés efectivo.

El importe devengado y no liquidado se añade al importe en libros del instrumento en la medida en que no se liquidan en el período en que se producen.

Cuentas a pagar: se registran inicialmente a su coste de mercado y posteriormente son valoradas al coste amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectivo.

4.5 Subvenciones donaciones y legados

Las subvenciones de capital no reintegrables se valoran por el importe concedido, reconociéndose inicialmente como ingresos directamente imputados al patrimonio neto por el bruto ya que la Fundación no tiene efecto impositivo y se imputan a resultados en proporción a la depreciación experimentada durante el período por los activos financiados por dichas subvenciones, salvo que se trate de activos no depreciables en cuyo caso se imputarán al resultado del ejercicio en que se produzca la enajenación o baja en inventario de los mismos.

Cuando las subvenciones se concedan para financiar gastos específicos se imputarán como ingresos en el ejercicio en que se devenguen los gastos que están financiando.

Se incluye en subvenciones, donaciones y legados de explotación como ingreso del ejercicio en función de su devengo, las recibidas de los organismos públicos u otros, separándose según están relacionadas con la actividad propia de la Fundación, que se incluyen en ingresos de la actividad o según estén relacionadas con actividades mercantiles , que se incluyen en otros ingresos.

4.6 Plan de pensiones y otras obligaciones frente al personal

La Fundación no tiene un plan de pensiones de jubilación para sus empleados, estando las obligaciones al respecto cubiertas por la Seguridad Social del Estado.

Las indemnizaciones a pagar a empleados por despidos que pudieran producirse como consecuencia de reajustes en plantilla u otros motivos no imputables a ellos, se calculan en base a los años de servicios. Cualquier pago por este concepto se contabiliza en el estado de ingresos y gastos del ejercicio en que se produce.

4.7 Ingresos y gastos

Los ingresos y gastos se imputan en función del criterio del devengo con independencia del momento en que se produce la corriente monetaria o financiera derivada de ellos.

No obstante, la Fundación únicamente contabiliza los beneficios realizados a la fecha de cierre del ejercicio, en tanto que los riesgos y las pérdidas previsibles, aun siendo eventuales, se contabilizan tan pronto son conocidos.

Los ingresos por la venta de bienes o servicios se reconocen por el valor razonable de la contrapartida recibida o a recibir derivada de los mismos. Los descuentos por pronto pago, por volumen u otro tipo de descuentos, así como los intereses incorporados al nominal de los créditos, se registran como una minoración de los mismos. No obstante la Fundación incluye los intereses incorporados a los créditos comerciales con vencimiento no superior a un año que no tienen un tipo de interés contractual, cuando el efecto de no actualizar los flujos de efectivo no es significativo.

Los descuentos concedidos a clientes se reconocen en el momento en que es probable que se van a cumplir las condiciones que determinan su concesión como una reducción de los ingresos por ventas.

Los anticipos a cuenta de ventas futuras figuran valorados, en su caso, por el valor recibido.

4.8 Elementos patrimoniales de naturaleza medioambiental. y derechos de emisión de gases de efecto invernadero

Los importes devengados en gastos de naturaleza medioambiental realizados para la gestión de los efectos medioambientales de las operaciones de la sociedad, se consideran gastos de explotación del ejercicio en que se producen.

Cuando dichos gastos se produzcan como consecuencia de hechos acaecidos fuera de la actividad ordinaria de la sociedad y se espera que no se produzcan con frecuencia se consideran como gastos extraordinarios.

Los elementos incorporados con el objeto de ser utilizados de forma duradera en su actividad, cuya finalidad principal sea la minimización del impacto medioambiental, y la protección y mejora del medio ambiente, se contabilizan en sus correspondientes partidas de la agrupación Inmovilizado, del activo del balance, según las normas de valoración establecidas para el Inmovilizado material en el Plan General de Contabilidad.

Motivarán el registro de una provisión de naturaleza medioambiental , los gastos originados en el mismo ejercicio o en otro anterior , claramente especificados en cuanto a su naturaleza medioambiental , pero que a la fecha del ejercicio, sean probables o ciertos pero indeterminados en cuanto a su importe exacto a la fecha en que se producirán.

La fundación no tiene asignados derechos de emisión de gases de efecto invernadero. Por este motivo, no existen desgloses ni partidas relacionadas con derechos de emisión de estos gases que deban ser incluidas en la memoria de las presentes cuentas anuales, de acuerdo a lo establecido en la Resolución de la D.G.R.N. de fecha 6 de abril de 2010 referente a la incorporación de una nueva Nota de la memoria denominada "Información sobre derechos de emisión de gases de efecto invernadero".

4.9 Criterios empleados en transacciones entre partes vinculadas

En el supuesto de existir. las operaciones entre empresas del mismo grupo, con independencia del grado de vinculación, se contabilizan de acuerdo con las normas generales. Los elementos de objeto de las transacciones que se realicen se contabilizarán en el momento inicial por su valor razonable. La valoración posterior se realiza de acuerdo con lo previsto en las normas particulares para las cuentas que correspondan.

En esta norma de valoración afecta a las partes vinculadas que se explicitan en la Norma de elaboración de las cuentas anuales 13ª del Plan General de Contabilidad. En este sentido:

a. Se entenderá que una empresa forma parte del grupo cuando ambas están vinculadas por una relación de control, directa o indirecta, análoga a la prevista en el artículo 42 del Código Comercio, o cuando las empresas estén controladas por cualquier medio por una o varias personas jurídicas que actúen conjuntamente o se hallen bajo dirección única por acuerdos o cláusulas estatutarias.
b. Se entenderá que una empresa es asociada cuando, sin que se trate de una empresas del grupo en el sentido señalado, la empresa o las personas físicas dominantes, ejerzan sobre esa empresa asociada una influencia significativa, tal como se desarrolla detenidamente en la citada Norma de elaboración de cuentas anuales 13ª.
c. Una parte se considera vinculada a otra cuando una de ellas ejerce o tiene la posibilidad de ejercer directa o indirectamente o en virtud de pactos o acuerdos entre accionistas o partícipes, el control sobre otra o una influencia significativa en la toma de decisiones financieras y de explotación de la otra, tal como se detalla detenidamente en la Norma de elaboración de cuentas anuales 15ª.

Se consideran partes vinculadas a la Sociedad, adicionalmente a las empresas del grupo, asociadas y multigrupo, a las personas físicas que posean directamente o indirectamente alguna participación en los derechos de voto de la Sociedad, o en su dominante, de manera que les permita ejercer sobre una u otra una influencia significativa, así como sus familiares próximos, al personal clave de la Sociedad o de su dominante (personas físicas con autoridad y responsabilidad sobre la planificación, dirección y control de las actividades de la empresa, ya sea directa o indirectamente), entre la que se incluyen los Administradores y los Directivos, junto a sus familiares próximos, así como a las entidades sobre las personas mencionadas anteriormente puedan ejercer una influencia significativa. Asimismo tienen la consideración de parte vinculadas las empresas que compartan algún consejero o directivo de la Sociedad, salvo cuando éste no ejerza una influencia significativa en las políticas financieras y de explotación de ambas, y, en su caso, los familiares próximos del representante persona física del Administrador, persona jurídica, de la Sociedad.

5.- INMOVILIZADO MATERIAL

La composición y el movimiento de las inmovilizaciones materiales durante el ejercicio es como sigue:

	Terrenos y construcciones	Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material	Inmovilizado en curso	Total
BRUTO 2011				
Saldo inicial	3.152.675	271.341	1.543.380	4.967.396
Adiciones	34.327	223.241	452.657	710.225
Salidas, bajas o reducciones	1.996.037	-	(1.996.037)	-
Saldo final	5.183.039	494.582	-	5.677.621
AMORTIZACION ACUMULADA 2011				
Saldo inicial	(513.153)	(195.650)		(708.803)
Dotación a la amortización del ejercicio	(154.892)	(49.161)		(204.053)
Saldo final	(668.045)	(244.811)		(912.856)
BRUTO 2012				
Saldo inicial	5.183.039	494.582		5.677.621
Adiciones	7.047	-		7.047
Saldo final	5.190.086	494.582		5.684.668
AMORTIZACION ACUMULADA 2012				
Saldo inicial	(668.045)	(244.811)		(912.856)
Dotación a la amortización del ejercicio	(156.061)	(68.887)		(224.948)
Saldo final	(824.106)	(313.698)		(1.137.804)
SALDO NETO INICIAL	**4.514.994**	**249.771**	**-**	**4.764.765**
SALDO NETO FINAL	**4.365.980**	**180.884**	**-**	**4.546.864**

Con fecha 18 de octubre de 2005 se escrituró la donación a la Fundación por parte de la "Asociación de Amigos y Compañeros de Emaus en España "de una serie de fincas ubicadas en Gamiz y un piso en Bilbao cuya valoración ha sido al valor venal o el de mercado si fuese inferior . El detalle de esta operación es el siguiente:

DENOMINACIÓN	Valor escriturado	Valor contabilizado		
		Valor Terreno	Valor Construcción	Valor Total
GAMIZ (BIZKAIA)				
- Terrenos y tres edificios	1.350.000			
Finca 1.156 terreno cultivable 3,5 hectareas		309.599	-	309.599
Finca 1 156 terreno forestal 6,4 hectareas		230.643	-	230.643
Edificio actividades de 402 metros cuadrados		-	317.909	317.909
Edificio residencia I		-	300.127	300.127
Edificio residencia II		-	140.517	140.517
- Casa de labranza " Torroteo"	510.000	102.172	383.114	485.286
- Trozo de monte " Torroteo Errekalde"	30.000	30.000	-	30.000
BILBAO (BIZKAIA)				
- Local C/ Urazurrutia	70.000	45.362	24.638	70.000
TOTAL	**1.960.000**	**717.776**	**1.166.305**	**1.884.081**

El valor contabilizado esta incluido en "Terrenos y construcciones " La Finca de Gamiz esta hipotecada por un préstamo de la BBK ver (Nota 8.3).

En el ejercicio 2.008 se traspaso a inmovilizado material el derecho sobre el arrendamiento financiero correspondiente al contrato de arrendamiento entre Fomento de San Sebastián, S.A. y la Fundación sobre el Modulo 3 del Centro Municipal de Empresas de Inserción Social durante 30 años con un pago único de 455.269 euros , En el contrato de arrendamiento se transfieren todos los riesgos y beneficios de dicho local . Por esa razón se ha tratado como un arrendamiento financiero.

Con fecha 1 de junio de 2009 la Junta de Gobierno Local del Ayuntamiento de Donostia-San Sebastián adjudicó a la Sociedad Emaus Fundación Social la Concesión Demanial de una parcela de equipamiento en la zona de Munto de una superficie de 289 metros cuadrados, dispone una edificabilidad física sobre rasante de 708 metros cuadrados y una edificabilidad física bajo rasante de 462 metros cuadrados.

La concesión demanial sería por 60 años, siendo de cuenta del adjudicatario la construcción del edificio, que revertirá al Ayuntamiento al finalizar el plazo concesional.
En el ejercicio 2009 se aprobó un contrato de obra para la construcción del edificio por un importe aproximado de 1.500.000 euros. En octubre de 2011 se elevó a escritura pública la declaración de obra nueva por un importe de 1.852.458 euros, y el importe se contabilizó , en el que está incorporado el I.V.A, en el apartado de "Terrenos y Construcciones".

6.- INMOVILIZADO INTANGIBLE

La composición y el movimiento de las inmovilizaciones materiales durante el ejercicio es como sigue:

	Concesiones	Aplicaciones informáticas	Total
BRUTO 2011			
Saldo inicial	41.445	30.788	72.233
Adiciones	-	2.726	2.726
Saldo final	41.445	33.514	74.959
AMORTIZACION ACUMULADA 2011			
Saldo inicial	(691)	(29.299)	(29.990)
Dotación a la amortización del ejercicio	(691)	(1.901)	(2.592)
Saldo final	(1.382)	(31.200)	(32.582)
BRUTO 2012			
Saldo inicial	41.445	33.514	74.959
Adiciones	-	-	-
Saldo final	41.445	33.514	74.959
AMORTIZACION ACUMULADA 2012			
Saldo inicial	(1.382)	(31.200)	(32.582)
Dotación a la amortización del ejercicio	(691)	(894)	(1.585)
Saldo final	(2.073)	(32.094)	(34.167)
SALDO NETO INICIAL	**40.063**	**2.314**	**42.377**
SALDO NETO FINAL	**39.372**	**1.420**	**40.792**

El apartado de "Concesiones" corresponde a la Concesión Demanial gratuita durante 60 años que le concedido el Ayuntamiento de Donostia-San Sebastián con fecha 21 de mayo de 2009 sobre una finca en Munto (Aiete) Donostia- San Sebastián. Se ha valorado al valor razonable atribuido al derecho de uso del terreno, cuyo valor se ha obtenido por el 70% del valor catastral del terreno del 2010. La contrapartida se ha contabilizado contra el capítulo de Subvenciones , donaciones y legados recibidos. En la nota 5 se describe el valor de la construcción del edificio sobre este terreno cedido en esta Concesión Demanial.

7.- ARRENDAMIENTOS Y OTRAS OPERACIONES DE NATURALEZA SIMILAR

Arrendamientos financieros

La información de los arrendamientos financieros en los que la Sociedad es arrendataria es la siguiente:

	2012	2011
Inversión bruta total al cierre del ejercicio	455.269	455.269
Pagos mínimos	-	-
Gastos financieros no devengados	-	-
Valor actual al cierre del ejercicio	-	-
Valor de la opción de compra	-	-

Corresponde al contrato de arrendamiento formalizado en el 2.007, entre Fomento de San Sebastián ,S.A. y la Fundación sobre el Modulo 3 del Centro Municipal de Empresas de Inserción Social durante 30 años con un pago único de 455.269 euros realizado en el momento de la firma , En el contrato de arrendamiento se transfiere todos los riesgos y beneficios de dicho local . Por esa razón se ha tratado como un arrendamiento financiero. Ver Nota 5.

No se ha reconocido como gasto ninguna cuota contingente por arrendamientos financieros.

Arrendamientos operativos

El importe total del gasto en concepto de arrendamiento durante el ejercicio 2.012 ha sido de 102.888 unidades de euro y en el ejercicio 2.011 ascendió a un total de 169.265 unidades de euro, corresponde a alquileres de locales y pisos para ejercer su actividad en las provincias de Gipúzkoa, Bizkaia, Gijón y Madrid.

El detalle de las cuotas pendientes por vencimientos es el siguiente:

	2.012	2.011
Hasta un año	46.730	91.546
Entre uno y cinco años	95.416	203.623
Más de cinco años	23.854	50.906
TOTAL	**166.000**	**346.075**

8.- INSTRUMENTOS FINANCIEROS

Los créditos y débitos con la Hacienda Pública no se reflejan en este apartado

8.1. Activos financieros

El desglose de los activos financieros es el siguiente:

	CLASES				
	Instrumentos financieros a largo plazo		Instrumentos financieros a corto plazo		
	Instrumentos de patrimonio	Derivados Otros	Instrumentos de patrimonio	Derivados Otros	TOTAL
CATEGORIAS	Ej. 2012	Ej. 2012	Ej. 2012	Ej. 2012	Ej. 2012
Otros activos financieros	-	38.807	-	62.330	101.137
Préstamos y partidas a cobrar		-	-	299.596	299.596
Usuarios y otros deudores				4.636	4.636
Clientes por ventas	-	-	-	289.556	289.556
Clientes por empresas del grupo	-			5.404	5.404
Créditos a empresas		-	-	244.298	244.298
TOTAL	**-**	**38.807**		**606.224**	**645.031**

CATEGORIAS	CLASES				
	Instrumentos financieros a largo plazo		Instrumentos financieros a corto plazo		
	Instrumentos de patrimonio	Derivados Otros	Instrumentos de patrimonio	Derivados Otros	TOTAL
	Ej. 2011	Ej. 2011	Ej. 2011	Ej. 2011	Ej. 2011
Otros activos financieros	-	39.497	-	8.683	48.180
Préstamos y partidas a cobrar		-	-	1.494.122	1.494.122
Usuarios y otros deudores				1.167.701	1.167.701
Clientes por ventas	-	-	-	319.709	319.709
Deudores varios				6.557	6.557
Personal				155	155
Créditos a empresas		-	-	146.864	146.864
TOTAL	**-**	**39.497**	**-**	**1.649.669**	**1.689.166**

8.2. Pasivos financieros

El desglose de los pasivos financieros, tanto a corto como largo plazo, incluidos en la categoría de débitos y partidas a pagar, es el siguiente:

CATEGORIAS	CLASES				
	Instrumentos financieros a largo plazo		Instrumentos financieros a corto plazo		
	Deudas con entidades de crédito	Derivados Otros	Deudas con entidades de crédito	Derivados Otros	TOTAL
	Ej. 2012	Ej. 2012	Ej. 2012	Ej. 2012	Ej. 2012
Débitos y partidas a pagar	797.129	-	355.398	231.650	1.384.177
TOTAL	**797.129**	**-**	**355.398**	**231.650**	**1.384.177**

CATEGORIAS	CLASES				
	Instrumentos financieros a largo plazo		Instrumentos financieros a corto plazo		
	Deudas con entidades de crédito	Derivados Otros	Deudas con entidades de crédito	Derivados Otros	TOTAL
	Ej. 2011	Ej. 2011	Ej. 2011	Ej. 2011	Ej. 2011
Débitos y partidas a pagar	771.980		404.873	176.379	1.353.232
TOTAL	**771.980**		**404.873**	**176.379**	**1.353.232**

8.3. Clasificación por vencimientos

1. Activos financieros.

La totalidad de los activos financieros son de vencimientos del 2013, excepto Otros activos financieros que no tienen fijado vencimiento.

Dentro del capítulo de "Otros activos financieros" a corto plazo existe una imposición en una entidad financiera por un periodo de un año y medio por un importe de 53.000 euros. El vencimiento es de 24 de octubre de 2013 a un tipo de interés del 1,75%

3. Pasivos financieros.

Las clasificaciones por vencimiento de los pasivos financieros de la Sociedad, de los importes que venzan en cada uno de los siguientes años al cierre del ejercicio y hasta su último vencimiento, se detallan en el siguiente cuadro:

Ejercicio 2.012	**Vencimiento en años**						
	1	2	3	4	5	Más de 5	TOTAL
Deudas	**355.398**	**115.856**	**117.959**	**113.920**	**96.902**	**352.492**	**1.152.527**
Deudas con entidades de crédito	355.398	115.856	117.959	113.920	96.902	352.492	1.152.527
Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	**231.650**	-	-	-	-	-	**231.650**
Proveedores	513						513
Proveedores empresas del grupo	137.393	-	-	-	-	-	137.393
Acreedores varios	91.405	-	-	-	-	-	91.405
Personal	2.339	-	-	-	-	-	2.339
TOTAL	**587.048**	**115.856**	**117.959**	**113.920**	**96.902**	**352.492**	**1.384.177**

Ejercicio 2.011	**Vencimiento en años**						
	1	2	3	4	5	Más de 5	TOTAL
Deudas	**404.873**	**91.128**	**94.585**	**102.343**	**67.383**	**416.541**	**1.176.853**
Deudas con entidades de crédito	404.873	91.128	94.585	102.343	67.383	416.541	1.176.853
Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	**176.379**						**176.379**
Proveedores empresas del grupo	99.091						99.091
Acreedores varios	75.069						75.069
Personal	2.219						2.219
TOTAL	**581.252**	**91.128**	**94.585**	**102.343**	**67.383**	**416.541**	**1.353.232**

Las pérdidas o ganancias netas procedentes de las distintas categorías de activos financieros definidas en la norma de registro y valoración novena, se detalla en el siguiente cuadro:

	Pérdidas o ganancias netas Ej. 2012	Pérdidas o ganancias netas Ej. 2011
Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	387	50
TOTAL	**387**	**50**

Las pérdidas o ganancias netas procedentes de las distintas categorías de pasivos financieros definidas en la norma de registro y valoración novena, se detalla en el siguiente cuadro:

	Pérdidas o ganancias netas Ej. 2012	Pérdidas o ganancias netas Ej. 2011
Debitos y otras partidas a pagar -Por terceros	56.451	44.538
TOTAL	**56.451**	**44.538**

Al cierre del ejercicio la Fundación mantiene préstamos y cuentas de crédito cuyas características son las siguientes:

Entidad	Fecha Concesión	Fecha vencimiento	Tipo de interés	Unidades de euro			Garantías
				Nominal	Vencimiento Corto Plazo	Vencimiento Largo Plazo	
BBK	19-12-03	27-08-23	6,11%	300.000	15.807	171.294	Hipotecario sobre el Caserio de Gamiz , (Nota 5)
Kutxa	10-04-06	10-04-21	6,57%	795.027	55.266	443.377	Hioteca sobre la finca de Gamiz (Nota 5)
B.Populare	20-06-09	20-07-16	5,19%	150.000	21.747	64.463	
Santander	5-10-11	5-10-12	6,08%	150.000	115.000	-	
Kutxa	2011	27-7-12	4,38%	150.000	147.578	-	
GAIA	30-12-12	30-11-18	3,98%	117.995	-	117.995	
TOTAL				**1.663.022**	**355.398**	**797.129**	

8.4. Fondos propios

La Fundación se constituyó con la aportación de cada uno de sus cuatro socios fundadores con una aportación de 150 unidades de euro

8.5. Empresas del grupo, multigrupo y asociadas

La información sobre empresas del grupo, asociadas y multigrupo en el ejercicio se detalla a continuación:

.Denominación	Importe de la participación	Importe del deterioro	% Participación
Elkar Lan ,S.L.U	61.008	-	100%
Emaús Bidasoa S.L.U	81.688	-	100%
Bilketa Emaús Donostialdea, S.L.U	3.005	-	100%
Corte Verde Patchwork Bidasoa , S.L.U	3.006	(3.006)	100%
Riquirraque Emaús ; S.L.U..	3.006	-	100%
Emaus Comercio Justo ,S.L.U.	3.006	(3.006)	100%
Servicios Técnicos de Rehabilitación y Acondicionamiento .S.L.L.	594	(594)	16,50%
S.T.R Emprea de Inserción Social, S.L.	903	(903)	30%
TOTAL	**156.216**	**(7.509)**	

Los datos más relevantes de las empresas del grupo y asociadas son los siguientes:

Elkar Lan , S.L.Unipersonal

- Domicilio social: Camino de Uba Nº 43 San Sebastián (Guipúzcoa).
- Actividad principal: Promoción y gestión de la economía solidaria.
- La situación patrimonial al 31-12-12 y al 31-12-11 obtenida de las cuentas anuales no auditadas de la sociedad es la siguiente:

	2012	2011
Capital social	61.013	61.013
Reservas	43.609	22.242
Pérdidas y ganancias	(20.837)	21.367
TOTAL	**83.785**	**104.622**

- No se han recibido dividendos de esta compañía en el ejercicio 2012 ni en el 2011, no cotiza en Bolsa y no está obligada a auditarse.
- En el ejercicio 2007 se produjo una ampliación de capital de 58.003 euros suscrito en su totalidad por Emaus Fundación.

Emaús Bidasoa ;S.L.Unipersonal

- Domicilio social: C/ Aguerre Nº 3 Irún (Guipúzcoa).
- Actividad principal: La recuperación y comercio de todo tipo de desperdicios, a través de cuya actividad se pretende la integración social y laboral de colectivos desfavorecidos.
- La situación patrimonial al 31-12-12 y al 31-12-11 obtenida de las cuentas anuales no auditadas de la sociedad es la siguiente:

	2012	2011
Capital social	81.697	81.697
Reservas	57.016	49.191
Pérdidas y ganancias	(31.068)	7.825
Subvenciones	279.862	343.813
TOTAL	**387.507**	**482.526**

- No se han recibido dividendos de esta compañía en el ejercicio 2012 ni en el 2010, no cotiza en Bolsa y no está obligada a auditarse.
- En el ejercicio 2008 se produjo una ampliación de capital de 78.683 euros suscrito en su totalidad por Emaus Fundación.

Bilketa Emaús Donostialdea ;S.L.Unipersonal

- Domicilio social: Camino de Uba Nº 43 San Sebastián (Guipúzcoa).
- Actividad principal: La recuperación y comercio de todo tipo de desperdicios, a través de cuya actividad se pretende la integración social y laboral de colectivos desfavorecidos .

- La situación patrimonial al 31-12-12 y al 31-12-11 obtenida de las cuentas anuales no auditadas de la sociedad es la siguiente:

	2012	2011
Capital social	3.005	3.005
Reservas	2.896	(3.388)
Pérdidas y ganancias	(1.310)	6.284
TOTAL	**4.591**	**5.901**

- No se han recibido dividendos de esta compañía en el ejercicio 2011 ni en el 2010, no cotiza en Bolsa y no está obligada a auditarse.

Corte Verde Patchwork Bidasoa ;S.L.Unipersonal

- Domicilio social: C/ Primaur Zahar Nº 12 Irún (Guipúzcoa).
- Actividad principal: La incorporación al mercado laboral normalizado de personas en situación de exclusión social a través de procesos personalizados de formación y trabajo en técnicas de confección
- La situación patrimonial al 31-12-12 y al 31-12-11 obtenida de las cuentas anuales no auditadas de la sociedad es la siguiente:

	2012	2011
Capital social	3..006	3.006
Reservas	(26.610)	(26.493)
Pérdidas y ganancias	13.281	(117)
TOTAL	**(10.323)**	**(23.604)**

- No se han recibido dividendos de esta compañía en el ejercicio 2012 ni en el 2011, no cotiza en Bolsa y no está obligada a auditarse.

Riquirraque Emaús ;S.L.Unipersonal

- Domicilio social: C/ Avenida del Llano Nº 51 Gijón (Asturias).
- Actividad principal: La incorporación al mercado laboral normalizado de personas en situación de exclusión social a través de procesos personalizados de formación y trabajo en técnicas de recuperación y reciclaje
- La situación patrimonial al 31-12-12 y al 31-12-11 obtenida de las cuentas anuales no auditadas de la sociedad es la siguiente:

	2012	2011
Capital social	3.006	3.006
Reservas	(6.816)	11.284
Pérdidas y ganancias	(24.964)	(18.100)
Subvenciones	-	2.027
TOTAL	**(28.774)**	**(1.783)**

- No se han recibido dividendos de esta compañía en el ejercicio 2012 ni en el 2011, no cotiza en Bolsa y no está obligada a auditar.

Emaús Comercio Justo ;S.L.Unipersonal

- Domicilio social: Plaza Centenario Nº 2 San Sebastián (Guipuzcoa).
- Actividad principal: : La compra venta de todo tipo de productos de comercio justo y cualquier otro producto de naturaleza similar , a través de cuya actividad se pretende la integración social y laboral de colectivos desfavorecidos .
- La situación patrimonial al 31-12-12 y al 31-12-11 obtenida de las cuentas anuales no auditadas de la sociedad es la siguiente:

	2012	2011
Capital social	3..006	3.006
Reservas	(64.891)	(74.141)
Pérdidas y ganancias	(10.428)	2.950
Subvenciones	1.486	
TOTAL	**(70.827)**	**(68.185)**

- No se han recibido dividendos de esta compañía en el ejercicio 2012 ni en el 2011, no cotiza en Bolsa y no está obligada a auditar.

8.6. Información sobre la naturaleza y el nivel de riesgo procedente de instrumentos financieros.

a) Riesgo de crédito

El riesgo de crédito se produce por la posible pérdida causada por el incumplimiento de las obligaciones contractuales de las contrapartes de la Fundación, es decir, por la posibilidad de no recuperar los activos financieros por el importe contabilizado y en el plazo establecido.

La posición del riesgo de crédito al 31 de diciembre es la siguiente:

	2.012	2.011
Usuarios y otros deudores	4.636	1.164.701
Clientes por ventas y prestaciones de servicios	289.556	319.709
Clientes empresas del grupo	5.404	-
Deudores	-	6.557
Personal	-	155
TOTAL	**299.596**	**1.491.122**

b) Riesgo de mercado

El riesgo de mercado se produce por la posible pérdida causada por variaciones en el valor razonable o en los flujos de efectivo de u instrumento financiero debidas a cambios en los precios de mercado. El riesgo de mercado incluye el riesgo de tipo de interés, de tipo de cambio y de otros riesgos de precio.

Riesgo de tipo de interés

El riesgo de tipo de interés se produce por la posible pérdida causada por variaciones en el valor razonable o e los futuros flujos de efectivo de u instrumento financiero debidas a cambios en el tipo de interés de mercado. La exposición de la Fundación al riesgo de cambios en los tipo de interés no es significativa.

Riesgo de tipo de cambio

El riesgo de tipo de cambio se produce por la posible pérdida causada por variaciones en el valor razonable o e los futuros flujos de efectivo de u instrumento financiero debidas a cambios en los tipos de cambio. Al 31 diciembre de 2012, la Fundación no presentaba riesgo a las fluctuaciones en los tipos de cambio, al no mantener saldos denominados en divisas distintas del euro.

Otros riesgos de precio

Las acciones y títulos de renta fija cotizadas y no cotizadas y los fondos de inversión están sujetos a variaciones en su valor razonable causadas por el precio de mercado de estas inversiones. La Fundación no presenta exposición a este tipo de riesgo al 31 de diciembre de 2012.

c) Riesgo de liquidez

El riesgo de liquidez se produce por la posibilidad de que la Fundación no pueda disponer de fondos líquidos, o acceder a ello, en la cuantía suficiente y al coste adecuado, para hacer frente en todo momento a sus obligaciones de pago. El objetivo de la Fundación es mantener las disponibilidades liquidas necesarias. Puede existir un riesgo de liquidez si existe un retraso en el cobro de las subvenciones, por eso tiene contratadas cuentas de crédito para atender a las tensiones de liquidez.

9.- USUARIOS Y OTROS DEUDORES DE LA ACTIVIDAD PROPIA

El movimiento de Usuarios y otros deudores por la actividad propia durante el ejercicio cerrado el 31 de diciembre de 2.012 es el siguiente:

Ejercicio 2012	Unidades de euro			
	Saldo inicial	Concesiones (Nota 10)	Cobros y otros	Saldo final
USUARIOS Y OTROS DEUDORES ACTIVIDAD PROPIA (Ver Nota 11)	16.081	7.386	(18.831)	4.636
Otras entidades sociales	7.000	7.386	(9.750)	4.636
Fomento San Sebastian	9.081	-	(9.081)	-
TOTAL	**16.081**	**7.386**	**(18.831)**	**4.636**

10.- SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS RECIBIDOS

Los movimientos habidos en estas cuentas durante el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2012 y 2011 han sido los siguientes:

Ejercicio 2012	Unidades de euro				
	Concesión (Nota 11)	Ingresos por subvenciones (Nota 12)	Subvenciones de capital (Nota 13)	Ingresos extraordinarios	Ingresos Anticipados (Nota 12)
DIPUTACIÓN FORAL GIPUZKOA	1.706.283	1.632.458	-	-	73.825
Convenio inserción social 2012	1.552.313	1.552.313			
Apoyo psicosocia 2012	68.000	68.000			
Proyecto ERAL 12-13	79.978	6.153			73.825
Otros	5.992	5.992			
DIPUTACIÓN FORAL DE BIZKAIA	627.775	571.879	-	-	55.896
Convenio inserción social y empleo 2.012	557.666	557.666			
Otros programas	70.109	14.213			55.896
GOBIERNO VASCO	592.351	358.831	-	-	233.520
Lanbide 2012	92.400	92.400			
Programa Bidean 2012	164.105	164.105			
Agencia Vasca Cooperación 12 -13	227.229	15.917			211.312
Consumismo	24.936	24.936			
Paneles low cost	40.156	40.156			
Normalización lingüística Lanhitz	5.455	5.455			
Aprendizaje permanente 12-13	38.070	15.862			22.208
PRINCIPADO DE ASTURIAS	45.953	30.331	-	-	15.622
Contratac. Desempl 12-13	23.433	7.811			15.622
Conciliación y aconpañamiento	15.619	15.619			
PAMPA	6.901	6.901			
XUNTA GALICIA	59.800	59.800	-	-	-
Programa Tesela y Rol	59.800	59.800			
DIVERSOS AYUNTAMIENTOS	128.873	43.252	-	31.093	54.528
Ayto. San Sebastián saretuz y otros	58.264			8.394	49.870
Ayto. Avilés	35.320	35.320			
Ayto. Bilbao	35.289	7.932		22.699	4.658
OTRAS ENTIDADES SOCIALES	7.386	5.000	(1.000)	3.386	-
TOTAL	**3.168.421**	**2.701.551**	**(1.000)**	**34.479**	**433.391**

Ejercicio 2011	Unidades de euro			
	Concesión (Nota 11)	Ingresos por subvenciones (Nota 12)	Subvenciones de capital (Nota 13)	Ingresos Anticipados
DIPUTACIÓN FORAL GIPUZKOA	1.959.920	1.314.765	645.155	-
Convenio inserción social 2.012	1.314.765	1.314.765		
Inversiones Munto	645.155	-	645.155	
DIPUTACIÓN FORAL DE BIZKAIA	568.455	568.455	-	-
Convenio inserción social y empleo 2.011	568.455	568.455		
GOBIERNO VASCO	376.643	222.900	-	153.743
Programa Bidean 2011	172.306	172.306		
Agencia Vasca Cooperación 12	130.992	-		130.992
Ayudas conciliación vida familiar y laboral	4.784	4.784		
Paneles low cost	22.075	22.075		
Normalización lingüística Lanhitz	7.485	7.485		
Aprendizaje permanente 11-12	39.001	16.250		22.751
COMUNIDAD DE MADRID	36.768	36.768		
Itinerarios	36.768	36.768		
MINISTERIO DE INDUSTRIA, TURISMO	20.804	4.338	-	16.466
Ecotablet 11-12	20.804	4.338		16.466
PRINCIPADO DE ASTURIAS	73.412	53.314	-	20.098
Contratac. Desempl 11-12	47.635	27.537		20.098
Ludoteca	8.694	8.694		
PAMPA	17.083	17.083		
XUNTA GALICIA	48.425	48.425	-	-
Programa Tesala y Rol	48.425	48.425		
DIVERSOS AYUNTAMIENTOS	466.576	132.918	2.778	330.880
Ayto. San Sebastián Aktiiva y otros	296.741	3.844		292.897
Ayto. Avilés	35.320	35.320		
Ayto. Gijón	14.550	2.425		12.125
Ayto. Getxo	15.000			15.000
Ayto. Mungia	2.000	2.000		
Fomento San Sebastián	12.231	3.150		9.081
Concello de Vigo	90.734	86.179	2.778	1.777
OTRAS ENTIDADES SOCIALES	45.021	14.541	10.000	20.480
TOTAL	**3.596.024**	**2.396.424**	**657.933**	**541.667**

11.- SITUACION FISCAL

El régimen fiscal del impuesto sobre sociedades aplicable a la fundación viene regulado en la Norma Foral 3/2.004 de 7 de abril de régimen fiscal de las entidades sin fines lucrativos y de los incentivos fiscales al mecenazgo.

De acuerdo a dicho régimen estarán exentas tanto las rentas que procedan de la realización de actividades que constituyan su objeto social o finalidad específica, , como las rentas procedentes del patrimonio mobiliario e inmobiliario de la entidad y las explotaciones económicas que cumplan los requisitos definidos en el artículo 9 de la Norma indicada anteriormente .

Las explotaciones económicas de la fundación cumplen los requisitos para estar exentas en el Impuesto sobre Sociedades .según lo indicado anteriormente.

El desglose de la partida de Administraciones Públicas es como sigue:

Deudores	Corriente 2012	Corriente 2011
- Hacienda pública por I.V.A.	40.570	54.350
- Entidades Públicas deudoras por subvenciones	754.131	-
TOTAL	**794.701**	**54.350**

Acreedores	Corriente 2012	Corriente 2011
- Hacienda publica por I.R.P.F.	51.291	54.895
- Organismos de la Seguridad Social	57.352	58.930
TOTAL	**108.643**	**113.825**

El movimiento de Entidades Públicas deudoras por subvenciones y por Usuarios y otros deudores por la actividad propia durante el ejercicio cerrado el 31 de diciembre de 2012 y el 2011 es el siguiente:

Ejercicio 2012	Unidades de euro			
	Saldo inicial	Concesiones (Nota 10)	Cobros y otros	Saldo final
ENTIDADES PUBLICAS DEUDORAS POR SUBVENCIONES	1.148.620	3.161.035	(3.555.524)	754.131
Diputación Foral de Gipuzkoa	110.930	1.706.283	(1.599.206)	218.007
Diputación Foral de Bizkaia	93.227	627.775	(672.464)	48.538
Gobierno Vasco	476.868	592.351	(700.566)	368.653
Ministerio de Industria, Turismo	20.804	-	(20.804)	-
Comunidad de Madrid	18.384	-	(18.384)	-
Ayuntamiento San Sebastián	270.384	58.264	(283.574)	45.074
Ayuntamiento Irun	12.500	-	(12.500)	-
Principado de Asturias	49.895	45.953	(49.895)	45.953
Ayuntamiento de Bilbao	(4.132)	35.289	(31.157)	-
Ayuntamiento de Aviles	9.464	35.320	(38.284)	6.500
Ayuntamiento de Gijón	7.275	-	(7.275)	-
Xunta de Galicia	23.783	59.800	(83.583)	-
Concello de Vigo	16.426	-	(16.426)	-
Comision Europea	42.812	-	(21.406)	21.406
USUARIOS Y OTROS DEUDORES ACTIVIDAD PROPIA (Nota 9)	16.081	7.386	(18.831)	4.636
Otras entidades sociales	7.000	7.386	(9.750)	4.636
Fomento San Sebastian	9.081	-	(9.081)	-
TOTAL	**1.164.701**	**3.168.421**	**(3.574.355)**	**758.767**

Ejercicio 2011	Unidades de euro			
	Saldo inicial	Concesiones (Nota10)	Cobros y otros	Saldo final
DEUDORES POR SUBVENCIONES (NOTA 9)	2.333.359	3.596.024	(4.764.682)	1.164.701
Diputación Foral de Gipuzkoa	746.319	1.959.920	(2.595.309)	110.930
Diputación Foral de Bizkaia	46.750	568.455	(521.978)	93.227
Gobierno Vasco	632.258	376.643	(532.033)	476.868
Ministerio de Industria, Turismo	-	20.804	-	20.804
Comunidad de Madrid	29.983	36.768	(48.367)	18.384
Ayuntamiento San Sebastián	576.877	296.741	(603.234)	270.384
Ayuntamiento Irun	12.500	-	-	12.500
Principado de Asturias	58.995	73.412	(82.512)	49.895
Ayuntamiento de Bilbao	(4.132)	-	-	(4.132)
Ayuntamiento de Getxo	-	15.000	(15.000)	-
Ayuntamiento de Aviles	46.164	35.320	(72.020)	9.464
Ayuntamiento de Mungia	-	2.000	(2.000)	-
Ayuntamiento de Gijón	25.514	14.550	(32.789)	7.275
Xunta de Galicia	30.015	48.425	(54.657)	23.783
Concello de Vigo	20.604	90.734	(94.912)	16.426
Comision Europea	42.812	-	-	42.812
Otras entidades sociales	9.600	45.021	(47.621)	7.000
Fomento San Sebastian	59.100	12.231	(62.250)	9.081
TOTAL	2.333.359	3.596.024	(4.764.682)	1.164.701

12.- INGRESOS Y GASTOS

El detalle de algunos gastos de la cuenta de pérdidas y ganancias adjunta es el siguiente:

Detalle de la cuenta de pérdidas y ganancias	Ejercicio 2012	Ejercicio 2011
2. Gastos de personal:	**2.787.794**	**3.198.989**
Sueldos y salarios y asimilados	2.135.713	2.510.509
a) Sueldos y salarios	2.135.479	2.431.726
b) Indemnizaciones	234	78.783
Cargas sociales	652.081	688.480
a) Seguridad Social a cargo de la empresa	634.913	670.679
b) Otras cargas sociales	17.168	17.801
3. Otros gastos de explotación:	**1.354.691**	**1.625.018**
a) Servicios exteriores	1.353.833	1.624.338
b) Tributos y otros	858	680

El detalle de los Ingresos de la entidad por la actividad propia es el siguiente:

Concepto	2012	2011
CUOTAS DE USUARIOS Y AFILIADOS	111.367	129.015
SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS IMPUTADOS A RESULTADO DEL EJERCICIO	3.423.402	3.821.465
Subvenciones concedidas de entidades públicas (nota11)	2.701.551	2.396.424
Subvenciones concedidas de otras entidades	13.581	-
Subvenciones concedidas ejer. Anter. Devengadas en el ejer.	683.154	1.419.708
Donaciones	25.116	5.333
REINTEGRO DE SUBVENCIONES Y DONACIONES	-	(67.426)
TOTAL	**3.534.769**	**3.883.054**

El detalle de los Gastos por ayudas y otros es el siguiente:

Concepto	2012	2011
AYUDAS MONETARIAS	57.205	187.319
Ayudas a entidades	49.523	181.319
Ayudas a talleres de inserción	7.682	3.600
GASTOS POR COLABORACIONES Y ÓRGANOS DE GOBIERNO	8.668	-
Gastos por colaboraciones	8.668	-
REINTEGRO DE SUBVENCIONES Y DONACIONES	1.184	-
TOTAL	**67.057**	**187.319**

La composición de las periodificaciones a corto plazo es la siguiente:

	2012	2011
Subvenciones de ejercicios anteriores pte de imputar a resultados	71.882	213.369
Subvenciones del ejercicio pte de imputar a resultados(Nota 11)	433.391	541.667
TOTAL	**505.273**	**755.036**

La composición de los servicios exteriores es la siguiente:

	2012	2011
Arrendamientos de locales	102.888	169.265
Reparaciones y conservación	190.078	237.038
Servicios profesionales	308.241	91.981
Transportes	70.295	117.699
Primas de seguros	12.481	12.514
Servicios bancarios	1.496	2.523
Publicidad y propaganda	32.679	52.058
Suministros	115.424	110.237
Otros servicios	520.251	831.023
TOTAL	**1.353.833**	**1.624.338**

13.- SUBVENCIONES DE CAPITAL

Los movimientos habidos en estas cuentas durante el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2012 y 2011 han sido los siguientes:

Ejercicio 2012	Importe concedido	Saldo Inicial	Adiciones (Nota 9)	Imputación a resultados	Saldo final
Subvenciones de capital	3.222.596	2.622.257		(143.948)	2.478.309
Diputación Foral de Bizkaia	334.260	89.911	-	(29.026)	60.885
Diputación Foral de Gipuzkoa	2.840.112	2.509.980	-	(108.329)	2.401.651
Principado de Asturias y otros	14.794	5.894	-	(3.221)	2.673
BBK	33.430	16.472		(3.372)	13.100
Donaciones y legados	1.565.905	1.462.242	-	(21.152)	1.440.090
BBK	28.715	20.416	(1.000)	(4.800)	14.616
Concesión Demanial (Nota 6)	41.445	40.063		(1.184)	38.879
Amigos de Emaus (Nota 5)	1.495.745	1.401.763		(15.168)	1.386.595
TOTAL	**4.225.548**	**4.084.499**	**(1.000)**	**(165.100)**	**3.918.399**

Ejercicio 2011	Importe concedido	Saldo Inicial	Traspasos	Adiciones (Nota 9)	Imputación a resultados	Saldo final
Subvenciones de capital	3.219.818	2.122.710	165	647.934	(148.552)	2.622.257
Diputación Foral de Bizkaia	334.260	118.382	4.955	-	(33.426)	89.911
Diputación Foral de Gipuzkoa	2.840.112	1.977.929	(4.777)	645.156	(108.328)	2.509.980
Principado de Asturias y otros	12.016	6.556	(13)	2.778	(3.427)	5.894
BBK	33.430	19.843			(3.371)	16.472
Donaciones y legados	1.602.385	1.471.929	(166)	10.000	(19.522)	1.462.242
BBK	28.715	13.750	(167)	10.000	(3.167)	20.416
Concesión Demanial (Nota 7)	41.445	40.754			(691)	40.063
Amigos de Emaus (Nota 6)	1.495.745	1.417.426	1		(15.664)	1.401.763
TOTAL	**4.225.548**	**3.594.639**	**-**	**657.34**	**(168.074)**	**4.084.499**

En el ejercicio 2011 la adición más importante fue la aportación de la Diputación Foral de Gipuzkoa para la construcción final del Edificio de Munto por importe de 645.155 euros.

14.- OPERACIONES CON PARTES VINCULADAS

Los saldos al 31 de diciembre de 2012 y 2011 con las empresas del grupo son los siguientes:

	Sociedades dominadas 2012	Sociedades dominadas 2011
ACTIVOS CORRIENTES		
Clientes por ventas y prestación de servicios	5.404	-
- Emaús Bidasoa, S.L.U.		
- Emaus Comercio Justo,S.L.	3.850	-
Créditos a empresas	1.554	-
- Emaus Bidasoa.S.L.U	241.060	144.281
- Riquirraque Emaus, S.L.U.	128.271	65.135
- Emaus Granada	53.283	25.539
- Bilketa Emaus S.L.U.	2.500	2.500
- Emaus Comercio Justo,S.L.U.	50.500	50.500
	6.506	607
TOTAL	**246.464**	**144.281**

	Sociedades dominadas 2012	Sociedades dominadas 2011
PASIVOS CORRIENTES		
Proveedores empresas del grupo	137.393	99.091
i. Elkar Lan ,S.L.U.	93.001	39.498
Emaus Bidasoa, S.L.U.	43.218	58.019
iii. Comercio Justo	1.174	1.574
TOTAL	**137.393**	**99.091**

Las transacciones con las empresas del grupo durante el ejercicio 2012 y 2011 fueron las siguientes:

	2012	2011
Ventas y prestaciones de servicios	27.404	6.599
Servicios exteriores	293.389	424.785

La Fundación avala a las Sociedades del grupo en los siguientes préstamos:

Entidad del grupo	Entidad de crédito	Saldo 31-12-12	Saldo 31-12-11
Emaus Comercio Justo ,S.L.U	Caja Laboral	18.565	25.930
Emau Bidasoa,S.L.U.	B.Santander	150.000	99.921
Emaus Bidasoa, S.L.U.	B. Santander	-	9.071
Emaus Bidasoa,S.L.U.	La Caixa	14.000	17.154
Emaus Riquirraque	La Caixa	4.273	6.825
Emaus Bidasoa,S.L.U.	Kutxabank	59.919	-

15.- OTRA INFORMACIÓN

a) En el ejercicio 2011 no ha habido modificaciones del Patronato.
Con fecha 28 de noviembre de 2012 se acepta la renuncia del miembro del Patronato Inmaculada Puerta, el movimiento se formaliza ante notario el 18 de enero de 2013.

b) La retribución de carácter laboral a los miembros del órgano de gobierno durante el ejercicio 2012 y 2011 ha ascendido a 118.033 euros y 115.099 unidades de euro respectivamente, no existiendo retribución por el desempeño de sus funciones como miembros del Patronato.

c) El importe de los honorarios a abonar a los auditores de cuentas de la Fundación por la realización de la auditoría de las cuentas anuales del ejercicio 2012 es de 7.219 euros y para el ejercicio 2011 es de 7.000 euros. .

d) La plantilla media durante el ejercicio 2012 y 2011 desglosada por categorías es la siguiente

	2012	2011
GRUPO	TOTAL	TOTAL
1	3	3
3,1		7,47
3,2	10,89	53,76
3,3	1,53	6,31
3,4		3,27
4		19,37
LIMPIADOR	3,7	0,32
PEON	3,64	18,16
GRUPO 1 BIZK	8,4	2,66
GRUPO 2 BIZK	38,87	14,35
GRUPO 3 BIZK	10,99	2,89
GRUPO 4 BIZK	15,57	2,05
GRUPO 5 BIZK	11,5	4,19
TOTAL	**108,09**	**137,8**

e) La plantilla al 31-12-12 y 31-12-11 desglosada por categorías y sexos es la siguiente

PLANTILLA A 31-12-12 POR CATEGORIAS Y POR SEXOS

GRUPO	HOMBRE	MUJER	TOTAL
1	2	1	**3**
3,1	-	-	**-**
3,2	3	6	**9**
GRUPO 1 BIZK	2	9	**11**
GRUPO 2 BIZK	7	32	**39**
GRUPO 3 BIZK	3	9	**12**
GRUPO 4 BIZK	3	16	**19**
GRUPO 5 BIZK	8	4	**12**
TOTAL	**28**	**77**	**105**

PLANTILLA A 31-12-11 POR CATEGORIAS Y POR SEXOS

GRUPO	HOMBRE	MUJER	TOTAL
1	2	1	**3**
3,1	3	5	**8**
3,2	11	50	**61**
3,3	0	6	**6**
3,4	1	2	**3**
4	7	13	**20**
LIMPIADOR	2	6	**8**
PEON	5	4	**9**
GRUPO 1 BIZK	0	2	**2**
GRUPO 2 BIZK	4	10	**14**
GRUPO 3 BIZK	1	1	**2**
GRUPO 4 BIZK	0	2	**2**
GRUPO 5 BIZK	2	2	**4**
TOTAL	**38**	**104**	**142**

16.-INFORMACION SOBRE LOS APLAZAMIENTOS DE PAGO EFECTUADOS A PROVEEDORES DISPOSICION ADICIONAL TERCERA. "DEBER DE INFORMACION" DE LA LEY 15/2010, DE 5 DE JULIO

La información en relación con los aplazamientos de pago a proveedores en operaciones comerciales, es la siguiente.

	Pagos realizados y pendientes de pago en la fecha de cierre del balance			
	2012		2011	
	Importe	%	Importe	%
**Dentro del plazo máximo legal	936.756	81%	1.668.650	98%
Resto	219.138	19%	37.063	2%
Total pagos del ejercicio	1.155.894	100%	1.705.713	100%
PMPE (días) de pagos	66		27	
Aplazamientos que a la fecha de cierre sobrepasan el plazo de máximo legal	79.730		89.675	

** El plazo máximo legal de pago será en cada caso el que corresponda en función de la naturaleza del bien o servicio recibido por la empresa de acuerdo con lo dispuesto en la Ley 3/2.004 de 29 de diciembre por la que se establecen

17.- ASPECTOS DERIVADOS DE LA TRANSICION A LAS NUEVAS NORMAS CONTABLES

Las cuentas anuales de la Entidad del ejercicio 2012 han sido las primeras elaboradas de acuerdo al Real Decreto 1491/2011, de 24 de octubre, por el que se aprueban las normas de adaptación del Plan General de Contabilidad a las entidades sin fines lucrativos.

Tal y como se establece en la Disposición transitoria única del citado Real Decreto informamos que esta normativa pudiera suponer, con respecto a las cuentas anuales de la Entidad del ejercicio anterior cambios en las políticas contables, criterios de valoración y forma de presentación de los estados financieros que forman parte de las cuentas anuales.

Igualmente se informa que como consecuencia de la aplicación de los estos cambios no se ha originado ningún importe a conciliar a la fecha del balance de apertura como consecuencia del impacto producido por esta variación de criterios contables en el patrimonio neto de la Entidad.

18.- ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

El estado de flujos de efectivo para el ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2012 es el siguiente:

Emaús

	NOTAS	2.012
A) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN		
1. RESULTADO DEL EJERCICIO ANTES DE IMPUESTOS		6.917
2. AJUSTES DEL RESULTADO		117.498
a) Amortización del inmovilizado (+).	5	226.534
d) Imputación de subvenciones (-)		(165.100)
g) Ingresos financieros (-).	8	(387)
h) Gastos financieros (+).	8	56.451
3. CAMBIOS EN EL CAPITAL CORRIENTE		215.499
b) Deudores y otras cuentas a cobrar (+/-).		36.194
d) Acreedores y otras cuentas a pagar (+/-).		464.793
e) Otros pasivos corrientes (+/-).		(285.488)
4. OTROS FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACION		(56.064)
a) Pagos de intereses (-).		(56.451)
c) Cobros de intereses (+).		387
5. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACION (+/-1+/-2+/-3+/-4)		**283.850**
B) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
6. PAGOS POR INVERSIONES (-).		(157.438)
c) Empresas del grupo		(96.779)
c) Inmovilizado material.		(7.047)
d) Otros activos financieros		(53.612)
8. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSION (7-6)		**(157.438)**
C) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		
9. COBROS Y PAGOS POR INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO		(1.000)
e) Subvenciones, donaciones y legados recibidos (+).		(1.000)
10. COBROS Y PAGOS POR INSTRUMENTOS DE PASIVO FINANCIERO		(24.325)
a) Emisión		117.995
2. Deudas con entidades de crédito (+).		117.995
b) Devolución de amortización		(142.320)
2. Deudas con entidades de crédito (-).		(142.320)
12. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACION (+/-9+/-10-11)		**(25.325)**
E) AUMENTO/DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES (+/-5+/-8+/-12+/- D)		**101.087**
Efectivo o equivalentes al comienzo del ejercicio.		202.549
Efectivo o equivalentes al final del ejercicio		303.636

19.- INFORMACIÓN DE LA LIQUIDACION DEL PRESUPUESTO

a) Los presupuestos aprobados para el ejercicio 2012 y 2.011 son los siguientes en unidades de euro:

Epígrafes	Gastos presupuestarios 2012	Gastos presupuestarios 2011
	Presupuesto	Presupuesto
Operaciones de funcionamiento:		
Ayudas económicas	-	
Gastos de personal	2.883.555	140.000
Amortizaciones, provisiones y otros gastos	183.356	3.240.000
Otros gastos	1.163.220	154.000
Variación de las provisiones de la actividad y pérdidas de créditos incobrables	25.000	1.260.000
Gastos financieros y gastos asimilados	58.000	90.000
Gastos extraordinarios	-	
TOTAL GASTO OPERACIONES DE FUNCIONAMIENTO	**4.313.131**	**4.884.000**
Operaciones de fondos:		
Reducciones de subvenciones de capital	180.000	120.000
Aumento de inmovilizado	15.094	650.000
- Inmovilizado material	15.094	650.000
Aumento de capital de funcionamiento	46.400	-
Reducción de deudas	-	200.000
TOTAL GASTO OPERACIONES DE FONDO	**241.494**	**970.000**
TOTAL GASTOS PRESUPUESTARIOS	**4.554.625**	**5.854.000**

Epígrafes	Ingresos presupuestarios 2012 Presupuesto	Ingresos presupuestarios 2011 Presupuesto
Operaciones de funcionamiento:		
Ingresos de la actividad propia	3.769.846	4.280.000
- Cuotas de usuarios y afiliados	160.000	130.000
- Subvenciones y donaciones	3.609.846	4.150.000
Ventas y otros ingresos ordinarios	527.421	560.000
Otros ingresos	5.858	90.000
TOTAL INGRESOS OPERACIONES DE FUNCIONAMIENTO	**4.303.125**	**4.930.000**
Operaciones de fondos:		
Aumento de subvenciones de capital	10.000	10.000
Reducción de inmovilizado	181.500	151.400
- Inmovilizaciones intangibles	1.500	-
- Inmovilizaciones material	180.000	150.000
- Inmovilizaciones financieras	-	1.400
Disminución del capital de funcionamiento	=	=
Aumento para provisiones para riesgos y gastos	25.000	612.600
Disminución de tesoreria	35.000	150.000
TOTAL INGRESOS OPERACIONES DE FONDO	**251.500**	**924.000**
TOTAL INGRESOS PRESUPUESTARIOS	**4.554.625**	**5.854.000**

b) La liquidación del presupuesto del ejercicio 2012 y 2011 es la siguiente en unidades de euro :

Epígrafes	Gastos presupuestarios 2012		
	Presupuesto	Realización	Desviaciones
Operaciones de funcionamiento:			
Ayudas económicas	-	67.057	(67.057)
Consumos de explotación	-	-	-
Gastos de personal	2.883.555	2.787.794	95.761
Amortizaciones, provisiones y otros gastos	183.356	226.534	(43.178)
Otros gastos	1.163.220	1.354.691	(191.471)
Variaciones de provisiones	25.000	-	25.000
Gastos financieros y gastos asimilados	58.000	56.451	1.549
Gastos extraordinarios	-	-	-
TOTAL GASTO OPERACIONES DE FUNCIONAMIENTO	**4.313.131**	**4.492.527**	**(179.396)**
Operaciones de fondos:			
Reducción de subvenciones de capital	180.000	166.100	13.900
Aumento de inmovilizado	15.094	7.047	8.046
- Inmovilizado material	15.094	7.047	8.046
- Inmovilizado inmaterial	-	-	-
- Inmovilizado financiero	-	-	-
Aumento de existencias	-	-	-
Aumento de inversiones financieras temporales	-	151.081	(151.081)
Aumento de tesoreria	-	101.087	(101.087)
Aumento de capital de funcionamiento	46.400	-	46.400
Reducción de deudas	-	24.326	(24.326)
TOTAL GASTO OPERACIONES DE FONDO	**241.494**	**449.642**	**(208.148)**
TOTAL GASTOS PRESUPUESTARIOS	**4.554.625**	**4.942.169**	**(387.544)**

Epígrafes	Ingresos presupuestarios 2012		
	Presupuesto	Realización	Desviaciones
Operaciones de funcionamiento:			
Ingresos de la entidad por la actividad propia	3.769.846	3.534.769	235.077
- Cuotas de usuarios y afiliados	160.000	111.367	48.633
- Subvenciones y donaciones	3.609.846	3.423.402	186.444
Ventas y otros ingresos ordinarios	527.421	666.935	(139.514)
Otros ingresos	5.858	97.715	(91.857)
Ingresos financieros	-	387	(387)
Ingresos extraordinarios	-	34.538	(34.538)
Subvenciones de capital	-	165.100	(165.100)
TOTAL INGRESO OPERACIONES DE FUNCIONAMIENTO	**4.303.125**	**4.499.444**	**(196.319)**
Operaciones de fondos:			
Aumento de subvenciones de capital	10.000	-	10.000
Reducción de inmovilizado	181.500	227.224	(45.723)
- Inmovilizado material	180.000	224.948	(44.948)
- Inmovilizado inmaterial	-	1.585	(1.585)
- Inmovilizado financiero	1.500	690	810
Dismunución de existencias	-	-	-
Reducción de inversiones financieras	-	-	-
Disminución de capital en funcionamiento	-	215.502	(215.502)
Disminución de tesorería	-	-	-
Aumento de provisiones para riesgos y gastos	25.000	-	25.000
Aumento de deudas	35.000	-	35.000
TOTAL INGRESO OPERACIONES DE FONDO	**251.500**	**442.725**	**(191.225)**
TOTAL INGRESOS PRESUPUESTARIOS	**4.554.625**	**4.942.169**	**(387.544)**

Epígrafes	Gastos presupuestarios 2011		
	Presupuesto	Realización	Desviaciones
Operaciones de funcionamiento:			
Ayudas económicas	140.000	187.319	(47.319)
Gastos de personal	3.240.000	3.198.989	41.011
Amortizaciones, provisiones y otros gastos	154.000	206.644	(52.644)
Otros gastos	1.260.000	1.625.019	(365.019)
Gastos financieros y gastos asimilados	90.000	44.538	45.462
TOTAL GASTO OPERACIONES DE FUNCIONAMIENTO	**4.884.000**	**5.262.509**	**(378.509)**
Operaciones de fondos:			
Reducción de subvenciones de capital	120.000	168.074	(48.074)
Aumento de inmovilizado	650.000	715.957	(65.957)
- Inmovilizado material	650.000	710.225	(60.226)
- Inmovilizado intangible	-	2.726	(2.726)
- Inmovilizado financiero	-	3.003	(3.005)
Aumento de inversiones financieras temporales	-	45.663	(45.660)
Aumento de tesoreria	-	-	-
Aumento de capital de funcionamiento	-	-	-
Reducción de deudas	200.000	1.195.137	(995.137)
TOTAL GASTO OPERACIONES DE FONDO	**970.000**	**2.124.828**	**(1.154.828)**
TOTAL GASTOS PRESUPUESTARIOS	**5.854.000**	**7.387.337**	**(1.533.337)**

Epígrafes	Ingresos presupuestarios 2011		
	Presupuesto	Realización	Desviaciones
Operaciones de funcionamiento:			
Ingresos de la entidad por la actividad propia	4.280.000	3.883.055	396.945
- Cuotas de usuarios y afiliados	130.000	129.015	985
- Subvenciones y donaciones	4.150.000	3.754.040	395.960
Ventas y otros ingresos ordinarios	560.000	1.155.645	(595.645)
Otros ingresos	90.000	92.789	(2.789)
Ingresos financieros	-	50	(50)
Ingresos extraordinarios	-	5.273	(5.273)
Subvenciones de capital	-	168.074	(168.074)
TOTAL INGRESOS OPERACIONES DE FUNCIONAMIENTO	**4.930.000**	**5.304.886**	**(374.886)**
Operaciones de fondos:			
Aumento de subvenciones de capital	10.000	657.934	(647.934)
Reducción de inmovilizado	151.400	206.645	(55.245)
- Inmovilizado material	150.000	204.053	(54.053)
- Inmovilizado inmaterial	1.400	2.592	(1.192)
Disminución de capital en funcionamiento	612.600	970.757	(358.157)
Disminución de tesorería	150.000	247.115	(97.115)
Aumento de deudas	-	-	-
TOTAL INGRESO S OPERACIONES DE FONDO	**924.000**	**2.082.451**	**(1.158.451)**
TOTAL INGRESOS PRESUPUESTARIOS	**5.854.000**	**7.387.337**	**(1.533.337)**

c) El estado de liquidación del presupuesto del ejercicio 2012 y 2011 es la siguiente en unidades de euro :

CONCEPTOS	DERECHOS Y OBLIGACIONES RECONOCIDOS 2012	DERECHOS Y OBLIGACIONES RECONOCIDOS 2011
SALDO CUENTA DE RESULTADOS	6.917	42.377
APORTACIONES FUNDADORES Y ASOCIADOS	-	-
VARIACIÓN NETA SUBVENCIONES DE CAPITAL	(166.100)	489.860
VARIACIÓN NETA INVERSIONES REALES	220.176	(509.312)
SUPERAVIT O DÉFICIT PRESUPUESTARIO	60.993	22.925
VARIACIÓN NETA ACTIVOS FINANCIEROS	(252.168)	201.455
VARIACIÓN CAPITAL DE CAPITAL DE FUNCIONAMIENTO	215.502	970.757
CAPACIDAD O NECESIDAD DE ENDEUDAMIENTO	24.326	1.195.137

Fecha de formulación de estas cuentas anuales: 24 de junio de 2013

Sr. D. Javier Pradini Olazábal
Presidente del Patronato

Sr. D. Eduardo Sanchez Pérez
Secretario del Patronato

Sra. Dª Nerea Kortajarena Ibáñez
Vocal del Patronato