



EMAÚS

Camino de Uba, 37.
20014 San Sebastián. Guipúzcoa.
☎ 943 367534 Fax 943 474346
fundacion@emaus.com

GRUPO EMAÚS FUNDACIÓN SOCIAL

LIBRO DE CUENTAS ANUALES

CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO TERMINADO

EL 31 DE DICIEMBRE DE 2.011



Emaus

EMAUS FUNDACION SOCIAL

**BALANCE DE SITUACION ABREVIADO (NOTAS 2 Y 4)
EJERCICIO ANUAL TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2.011
(Euros)**

ACTIVO	NOTA	2.011	2.010	PATRIMONIO NETO Y PASIVO	NOTA	2.011	2.010
ACTIVO NO CORRIENTE				A) PATRIMONIO NETO			
I. Inmovilizado intangible	6	4.995.346	4.486.035	A-1) Fondos propios	8.4	4.640.821	4.108.584
2. Concesiones		42.377	42.243	I. Dotación fundacional / Fondo social		556.322	513.945
5. Aplicaciones informáticas		40.063	40.754	1. Dotación fundacional / Fondo social		601	601
III. Inmovilizado material	5	2.314	1.489	II. Reservas		601	601
1. Terrenos y construcciones		4.764.765	4.258.593	IV. Excedentes del ejercicio		513.344	444.115
2. Instalaciones técnicas, y otro inmovilizado material		4.514.994	2.639.522			42.377	69.229
3. Inmovilizado en curso		249.771	75.691	A-3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos	12	4.084.499	3.594.639
V. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a l/p	8.5	-	1.543.380				
1. Instrumentos de patrimonio		148.707	145.702	B) PASIVO NO CORRIENTE			
VI. Inversiones financieras a largo plazo	8.1	39.497	145.702	II. Deudas a largo plazo		771.980	859.628
5. Otros activos financieros		39.497	39.497	2. Deudas con entidades de crédito	8.3	771.980	859.628
ACTIVO CORRIENTE				C) PASIVO CORRIENTE			
III. Usuarios y otros deudores de la actividad propia.	8.1	1.903.568	3.075.780	II. Provisiones a corto plazo		1.486.113	2.593.603
IV. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar		1.164.701	2.333.359	III. Deudas a corto plazo		36.000	-
1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios	8.1	380.771	182.870	2. Deudas con entidades de crédito	8.2	404.873	688.729
2. Clientes, empresas del grupo y asociadas	8.5	319.709	116.546	5. Otros pasivos financieros	8.2	404.873	172.777
3. Deudores varios		6.557	4.508	V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar		-	515.952
4. Personal		155	1.748	1. Proveedores	8.2	290.204	271.798
6. Otros créditos con las Administraciones Públicas		54.350	60.068	2. Proveedores, empresas del grupo y asociadas	8.5	-	16.170
V. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a c/p	13	144.281	100.684	3. Acreedores varios	8.2	99.091	10.966
2. Créditos a empresas		144.281	100.684	4. Personal (remuneraciones pendientes de pago	8.2	75.069	102.160
VI. Inversiones financieras a c/p	8.1	11.266	9.203	6. Otras deudas con las Administraciones Públicas	8.2	2.219	1.204
2. Créditos a empresas		2.583	1.492	IV. Periodificaciones a corto plazo	11	113.825	141.298
5. Otros activos financieros		8.683	7.711			755.036	1.633.076
VIII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes		202.549	449.664				
1. Tesorería		202.549	449.664				
TOTAL ACTIVO		6.898.914	7.561.815	TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO		6.898.914	7.561.815

Lease con las notas explicativas incluidas en la memoria adjunta



EMAUS FUNDACIÓN SOCIAL
CUENTA DE RESULTADOS ABREVIADA (NOTAS 2 Y 4)
EJERCICIO ANUAL TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2.011
(Euros)

	NOTA	2011	2010
1. Ingresos de la entidad por la actividad propia	11	3.883.054	4.213.375
a) Cuotas de usuarios y afiliados		129.015	126.275
c) Subvenciones, donaciones y legados de explotación imputados a resultados del ejercicio afectas a la actividad propia		3.821.465	4.164.594
d) Reintegro de subvenciones, donaciones y legados		(67.426)	(77.494)
2. Ayudas monetarias y otros		(187.319)	(291.648)
a) Ayudas monetarias.		(187.319)	(291.648)
3. Ventas de mercaderías y otros ingresos ordinarios de la actividad mercantil		1.155.645	657.436
7. Otros ingresos de explotación		92.789	90.755
8. Gastos de personal	11	(3.198.989)	(3.129.116)
a) Sueldos, salarios y asimilados.		(2.510.509)	(2.430.633)
b) Cargas sociales.		(688.480)	(698.483)
9. Otros gastos de explotación		(1.625.018)	(1.242.541)
a) Servicios exteriores.	11	(1.624.338)	(1.235.075)
b) Tributos		(680)	(7.466)
10. Amortización del inmovilizado		(206.644)	(151.549)
11. Subvenciones, donaciones y legados de capital traspasados al resultado del ejercicio	12	168.074	136.681
a) Afectas a la actividad propia.		168.074	136.681
14. Otros resultados		5.273	13.591
A) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN		86.865	296.984
15. Ingresos financieros		50	310
b) De valores negociables y otros instrumentos financieros		50	310
b2) De terceros		50	310
16. Gastos financieros		(44.538)	(84.407)
b) Por deudas con terceros		(44.538)	(84.407)
18. Deterioro y result. por enajenaciones de instr. financieros		-	(143.658)
a) Deterioros y pérdidas		-	(143.658)
B) RESULTADO FINANCIERO		(44.488)	(227.755)
C) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS		42.377	69.229
D) EXCEDENTE DEL EJERCICIO		42.377	69.229

Léase con las notas explicativas incluidas en la memoria adjunta



Emaús

MEMORIA DE LAS CUENTAS ANUALES
CORRESPONDIENTES AL
EJERCICIO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2.011

1.- OBJETO SOCIAL

EMAÚS FUNDACIÓN SOCIAL, fue constituida con carácter permanente según escritura pública del 18 de marzo de 1.994 , 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 2.011, Emaús Fundación Social. es sociedad dominante de un grupo de empresas, que no está obligado de acuerdo con el contenido del artículo 42 del Código de Comercio, a formular cuentas anuales consolidadas.



Emaús

3

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.



Emaús

4

Emaús M-Sur ;S.L.Unipersonal

- Domicilio social: C/ Ana María Nº 3 (Madrid).
- 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.
- Sociedad que se encuentra en fase de liquidación.

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.



Emais

5

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 2.011 adjuntas han sido formuladas por el Patronato a partir de los registros contables de la Fundación a 31 de diciembre de 2.011 y en ellas se han aplicado los principios contables y criterios de valoración recogidos en el Real Decreto 1514/2007, por el que se aprueba el Plan General de Contabilidad y el resto de disposiciones legales vigentes en materia contable, en concreto de acuerdo al Real Decreto 776/1998 de 30 de abril de 1.998, por el que se aprueban las normas de adaptación del Plan General de Contabilidad a las entidades sin fines lucrativos y las normas de información presupuestaria de estas entidades y muestran la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la Fundación.

Con fecha 24 de octubre de 2.011 ha sido aprobado el Real Decreto 1491/2.011 por el que se aprueban las normas de adaptación del Plan General de Contabilidad a las entidades sin fines lucrativos. Dicha norma entrará en vigor el 1 de enero de 2.012 y será de aplicación para los ejercicios económicos que se inicien a partir de dicha fecha.

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.

Las Cuentas Anuales del ejercicio anterior, fueron aprobadas por la Junta del Patronato el 30 de junio de 2.011.



Emaús

6

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 presentan a efectos comparativos, con cada una de las partidas del balance de situación, de la cuenta de resultados y del cuadro de financiación, además de las cifras del ejercicio 2011, las correspondientes al ejercicio anterior. Asimismo, la información contenida en esta memoria referida al ejercicio 2011 se presenta, a efectos comparativos con la información del ejercicio 2010.

La Entidad está obligada a auditar las cuentas anuales de los ejercicios 2.011 y 2.010. Ambas auditadas.



Emais

2.4. Obligación de formular cuentas anuales consolidadas

Al 31 de diciembre de 2.011 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 2011	Año 2010
BASES DE REPARTO		
Excedente del ejercicio	42.377	69.229
TOTAL	42.377	69.229
DISTRIBUCION		
Excedentes de ejercicios anteriores	42.377	69.229
TOTAL	42.377	69.229



Emais

8

4.- NORMAS DE REGISTRO Y VALORACION

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.



Emaús

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 2.009 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 2.010. 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 miso criterio.




Emavis


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.





Emaús

Se registra la pérdida por deterioro del valor de un elemento del inmovilizado material cuando su valor neto contable supere a su importe recuperable, entendiéndose 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%



Emais

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

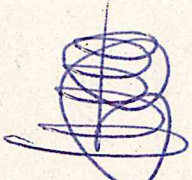
Los arrendamientos se clasifican como arrendamientos financieros siempre que de las condiciones de los mismos se deduzca que se transfieren al arrendatario sustancialmente los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo objeto del contrato. Los demás arrendamientos se clasifican como arrendamientos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




Emavis

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.



Emais

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.



Emavis

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.



Emais

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...



Emavis

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.



Emais

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".



Emais

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 empresa 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.



Emais

- 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.



Enasis

5.- INMOVILIZADO MATERIAL

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

	Terrenos y construcciones	Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material	Inmovilizado en curso	Total
BRUTO 2,010				
Saldo inicial	3.135.890	217.356	189.543	3.542.789
Adiciones	16.785	53.985	1.353.837	1.424.607
Saldo final	3.152.675	271.341	1.543.380	4.967.396
AMORTIZACION ACUMULADA 2,010				
Saldo inicial	(402.125)	(157.193)		(559.318)
Dotación a la amortización del ejercicio	(111.028)	(38.457)		(149.485)
Saldo final	(513.153)	(195.650)		(708.803)
BRUTO 2,011				
Saldo inicial	3.152.675	271.341	1.543.380	4.967.396
Adiciones	34.327	223.241	452.657	710.225
Trasposos	1.996.037		(1.996.037)	-
Saldo final	5.183.039	494.582	-	5.677.621
AMORTIZACION ACUMULADA 2,011				
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)
SALDO NETO INICIAL	2.639.522	75.691	1.543.380	4.258.593
SALDO NETO FINAL	4.514.994	249.771	-	4.764.765



Emaús

Con fecha 18 de octubre de 2.005 se escrituró la donación a la Fundación por parte de la "Asociación de Amigos y Compañeros de Emaús 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.



Emaús

Inmovilizado en curso

Con fecha 1 de junio de 2.009 la Junta de Gobierno Local del Ayuntamiento de Donostia-San Sebastián adjudicó a la Sociedad Emaús 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 2.009 se aprobó un contrato de obra para la construcción del edificio por un importe aproximado de 1.500.000 euros.

En octubre de 2.011 se ha elevado a escritura pública la declaración de obra nueva por un importe de 1.852.458 euros, y el importe contabilizado, en el que está incorporado el I.V.A, como Inmovilizado en curso hasta la fecha, se ha traspasado al apartado de "Terrenos y Construcciones".



Emais

6.- INMOVILIZADO INTANGIBLE

- 1) La composición y el movimiento de las inmobilizaciones materiales durante el ejercicio es como sigue:

	Concesiones	Aplicaciones informáticas	Total
BRUTO 2.010			
Saldo inicial	-	30.788	30.788
Adiciones	41.445	-	41.445
Saldo final	41.445	30.788	72.233
AMORTIZACION ACUMULADA 2.010			
Saldo inicial	-	(27.927)	(27.927)
Dotación a la amortización del ejercicio	(691)	(1.372)	(2.063)
Saldo final	(691)	(29.299)	(29.990)
BRUTO 2.011			
Saldo inicial	41.445	30.788	72.233
Adiciones		2.726	2.726
Saldo final	41.445	33.514	74.959
AMORTIZACION ACUMULADA 2.011			
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)
SALDO NETO INICIAL	40.754	1.489	42.243
SALDO NETO FINAL	40.063	2.314	42.377

Corresponde a la Concesión Demanial gratuita durante 60 años que le concedido el Ayuntamiento de Donostia-San Sebastián con fecha 21 de mayo de 2.009 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 2.010.



Emais

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:

	2.011	2.010
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.



Ensis

Arrendamientos operativos

El importe total del gasto en concepto de arrendamiento durante el ejercicio 2.011 ha sido de 169.265 unidades de euro y en el ejercicio 2.010 ascendió a un total de 162.930 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:

	2.011	2.010
Hasta un año	91.546	86.971
Entre uno y cinco años	203.623	203.623
Más de cinco años	50.906	50.906
TOTAL	346.075	341.500



Emavis

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:

CATEGORIAS	CLASES				TOTAL Ej. 2011
	Instrumentos financieros a largo plazo		Instrumentos financieros a corto plazo		
	Instrumentos de patrimonio	Derivados Otros	Instrumentos de patrimonio	Derivados Otros	
	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

CATEGORIAS	CLASES				TOTAL Ej. 2010
	Instrumentos financieros a largo plazo		Instrumentos financieros a corto plazo		
	Instrumentos de patrimonio	Derivados Otros	Instrumentos de patrimonio	Derivados Otros	
	Ej. 2010	Ej. 2010	Ej. 2010	Ej. 2010	
Otros activos financieros	=	39.497	=	7.711	47.208
Préstamos y partidas a cobrar	=	=	=	2.458.161	2.458.161
Usuarios y otros deudores				2.333.359	2.333.359
Clientes por ventas	-	-	-	116.546	116.546
Clientes por empresas del grupo	-	-	-	4.508	4.508
Deudores varios				1.748	1.748
Personal				2.000	2.000
Créditos a empresas				102.176	102.176
TOTAL	-	39.497		2.568.048	2.607.545



Emais

El movimiento de Usuarios y otros deudores por la actividad propia durante el ejercicio cerrado el 31 de diciembre de 2.011 y el 2.010 es el siguiente:

Ejercicio 2.011	Unidades de euro			
	Saldo inicial	Concesiones	Cobros y otros	Saldo final
DEUDORES POR SUBVENCIONES (NOTA 9)	<u>2.333.359</u>	<u>3.596.024</u>	<u>(4.764.682)</u>	<u>1.164.701</u>
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 Irún	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



Emais

Ejercicio 2.010	Unidades de euro			
	Saldo inicial	Concesiones (Nota 9)	Cobros y otros	Saldo final
DEUDORES POR SUBVENCIONES (NOTA 9)	<u>3.796.469</u>	<u>3.584.243</u>	<u>(5.047.354)</u>	<u>2.333.359</u>
Diputación Foral de Gipuzkoa	2.119.854	1.341.431	(2.714.967)	746.318
Diputación Foral de Bizkaia	92.998	603.402	(649.650)	46.750
Gobierno Vasco	1.084.877	435.502	(888.121)	632.258
Comunidad de Madrid	8.278	53.968	(32.263)	29.983
Ayuntamiento San Sebastián	18.151	594.354	(35.628)	576.877
Ayuntamiento Irun	-	25.000	(12.500)	12.500
Ayuntamiento Madrid	-	10.000	(10.000)	-
INEM	-	80.992	(80.992)	-
Principado de Asturias	8.491	58.995	(8.491)	58.995
Ayuntamiento de Bilbao	0	18.567	(22.699)	(4.132)
Ayuntamiento de Getxo	0	40.345	(40.345)	-
Ayuntamiento de Aviles	43.200	2.964	-	46.164
Ayuntamiento de Ordizia	-	3.000	(3.000)	-
Ayuntamiento de Gijón	12.150	31.514	(18.150)	25.514
Ayuntamiento de Arrasate	10.399	-	(10.399)	-
Xunta de Galicia	14.263	55.350	(39.598)	30.015
Concello de Vigo	190.784	-	(170.180)	20.604
Comision Europea	42.812	-	-	42.812
Otras entidades sociales	81.290	111.403	(183.092)	9.601
Fomento San Sebastian	68.923	59.100	(68.923)	59.100
AECID	-	58.356	(58.356)	-
TOTAL	3.796.470	3.584.243	(5.047.354)	2.333.359

16



Emavis

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

CATEGORIAS	CLASES				TOTAL Ej. 2010
	Instrumentos financieros a largo plazo		Instrumentos financieros a corto plazo		
	Deudas con entidades de crédito	Derivados Otros	Deudas con entidades de crédito	Derivados Otros	
	Ej. 2010	Ej. 2010	Ej. 2010	Ej. 2010	
Débitos y partidas a pagar	859.628	-	172.777	130.500	1.162.905
Otros pasivos financieros	-	-	-	515.952	515.952
TOTAL	859.628	-	172.777	646.452	1.678.857



Emais

8.3. Clasificación por vencimientos

1. Activos financieros.

La totalidad de los activos financieros son de vencimientos del 2.012, excepto Otros activos financieros que no tienen fijado vencimiento.

2. 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 2.011	Vencimiento en años						TOTAL
	1	2	3	4	5	Más de 5	
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

Ejercicio 2.010	Vencimiento en años						TOTAL
	1	2	3	4	5	Más de 5	
Deudas	688.729	86.465	89.038	91.693	93.431	499.001	1.548.357
Deudas con entidades de crédito	172.777	86.465	89.038	91.693	93.431	499.001	1.032.405
Otros pasivos financieros	515.952	-	-	-	-	-	515.952
Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	130.500						130.500
Proveedores	16.170						16.170
Proveedores empresas del grupo	10.966						10.966
Acreedores varios	102.160						102.160
Personal	1.204						1.204
TOTAL	819.229	86.465	89.038	91.693	93.431	499.002	1.678.857



Emavis

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	Pérdidas o ganancias netas
	Ej. 2011	Ej. 2010
Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	50	310
TOTAL	50	310

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	Pérdidas o ganancias netas
	Ej. 2011	Ej. 2010
Debitos y otras partidas a pagar		
-Por terceros	44.538	84.407
TOTAL	44.538	84.407

Ues



Emais

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	14.676	187.312	Hipotecario sobre el Caserío de Gamiz , (Nota 5) Hipoteca sobre la finca de Gamiz (Nota 5)
Kutxa	10-04-06	10-04-21	6,57%	795.027	52.465	498.435	
B.Populare	20-06-09	20-07-16	5,19%	150.000	20.557	86.233	
Santander	5-10-11	5-10-12	6,08%	150.000	150.000	-	
Kutxa	2011	27-7-12		150.000	131.175	-	
BBK	5-02-11	5-02-12	3,35%	36.000	36.000	-	
TOTAL				1.581.027	404.873	771.980	

8.4. Fondos propios

Los movimientos habidos en estas cuentas durante el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2.011 han sido los siguientes:

	Saldo inicial	Distribución excedente Ejercicio 2.010	Excedente positivo del ejercicio 2.011	Saldo final
Dotación fundacional	601	-	-	601
Reservas voluntarias	11.130	-	-	11.130
Excedentes de ejercicios anteriores	432.985	69.229	-	502.214
Excedente del ejercicio	69.229	(69.229)	42.377	42.377
TOTAL	513.945		42.377	556.322

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



Emaús

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%
Emaús M-Sur ,S.L.U	-	-	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 Empea de Inserción Social, S.L.	903	(903)	30%
TOTAL	156.216	(7509)	

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 31-12-11 y al 31-12-10 obtenida de las cuentas anuales no auditadas de la sociedad es la siguiente:

	2.011	2010
Capital social	61.013	61.013
Reservas	22.242	12.912
Pérdidas y ganancias	21.367	9.330
TOTAL	104.622	83.255



Emaús

- No se han recibido dividendos de esta compañía en el ejercicio 2.011 ni en el 2.010, no cotiza en Bolsa y no está obligada a auditarse.
- En el ejercicio 2.007 se produjo una ampliación de capital de 58.003 euros suscrito en su totalidad por Emaús 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 31-12-11 y al 31-12-10 obtenida de las cuentas anuales no auditadas de la sociedad es la siguiente:

	2.011	2.010
Capital social	81.697	81.697
Reservas	49.191	27.834
Pérdidas y ganancias	7.825	21.358
Subvenciones	343.813	258.004
TOTAL	482.526	388.893

- No se han recibido dividendos de esta compañía en el ejercicio 2.011 ni en el 2.010, no cotiza en Bolsa y no está obligada a auditarse.
- En el ejercicio 2.008 se produjo una ampliación de capital de 78.683 euros suscrito en su totalidad por Emaús 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 .



Emais

- La situación patrimonial al 31-12-11 y al 31-12-10 obtenida de las cuentas anuales no auditadas de la sociedad es la siguiente:

	2.011	2.010
Capital social	3.005	3.005
Reservas	(3.388)	(2.108)
Pérdidas y ganancias	6.284	(1.280)
TOTAL	5.901	(383)

- No se han recibido dividendos de esta compañía en el ejercicio 2.011 ni en el 2.010, 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 31-12-11 y al 31-12-10 obtenida de las cuentas anuales no auditadas de la sociedad es la siguiente:

	2.011	2.010
Capital social	3.006	3.006
Reservas	(26.493)	(25.953)
Pérdidas y ganancias	(117)	(539)
TOTAL	(23.604)	(23.486)

- No se han recibido dividendos de esta compañía en el ejercicio 2.011 ni en el 2.010, no cotiza en Bolsa y no está obligada a auditarse.



Emaús

Emaús M-Sur ;S.L.Unipersonal

- Domicilio social: C/ Ana María Nº 3 (Madrid).
- 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 31-12-11 y al 31-12-10 obtenida de las cuentas anuales no auditadas de la sociedad es la siguiente:

	2.011	2.010
Capital social	3.006	3.006
Reservas	(141.914)	(140.652)
Pérdidas y ganancias	(9.337)	(1.262)
TOTAL	(148.245)	(138.908)

- La Sociedad se encuentra en fase de liquidación..

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 31-12-11 y al 31-12-10 obtenida de las cuentas anuales no auditadas de la sociedad es la siguiente:

	2011	2.010
Capital social	3.006	3.006
Reservas	11.284	(35.697)
Pérdidas y ganancias	(18.100)	46.982
Subvenciones	2.027	5.067
TOTAL	(1.783)	19.358

- No se han recibido dividendos de esta compañía en el ejercicio 2.011 ni en el 2.010, no cotiza en Bolsa y no está obligada a auditar .



Emaús

Emaús Comercio Justo ;S.L.Unipersonal

- Domicilio social: Plaza Centenerio 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 31-12-11 y al 31-12-10 obtenida de las cuentas anuales no auditadas de la sociedad es la siguiente:

	2011	2.010
Capital social	3.006	3.006
Reservas	(74.141)	(76.166)
Pérdidas y ganancias	2.950	2.025
TOTAL	(68.185)	(71.135)

- No se han recibido dividendos de esta compañía en el ejercicio 2.011 ni en el 2.010, 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:

	2.011	2.010
Usuarios y otros deudores	1.164.701	2.333.359
Cientes por ventas y prestaciones de servicios	319.709	116.546
Cientes empresas del grupo	-	4.508
Deudores	6.557	1.748
Personal	155	-
TOTAL	1.491.122	2.456.161



Emavis

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 un 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 en los futuros flujos de efectivo de un instrumento financiero debidas a cambios en el tipo de interés de mercado. La exposición de la Fundación al riesgo de cambios en los tipos 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 en los futuros flujos de efectivo de un instrumento financiero debidas a cambios en los tipos de cambio. Al 31 diciembre de 2011, la Fundación no presentaba riesgo a las fluctuaciones en los tipos de cambio, al no mantener saldos denominados en divisas distintas del euro.



Enmaús

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 2.011.

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 líquidas 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.



Emais

9.- SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS RECIBIDOS

Los movimientos habidos en estas cuentas durante el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2.011 y 2.010 han sido los siguientes:

Ejercicio 2.011	Unidades de euro			
	Concesión (Nota 8)	Ingresos por subvenciones (Nota 12)	Subvenciones de capital (Nota 11)	Ingresos Anticipados
<u>DIPUTACIÓN FORAL GIPUZKOA</u>	<u>1.959.920</u>	<u>1.314.765</u>	<u>645.155</u>	=
Convenio inserción social 2.012	1.314.765	1.314.765		
Inversiones Munto	645.155	-	645.155	
<u>DIPUTACIÓN FORAL DE BIZKAIA</u>	<u>568.455</u>	<u>568.455</u>	=	=
Convenio inserción social y empleo 2.011	568.455	568.455		
<u>GOBIERNO VASCO</u>	<u>376.643</u>	<u>222.900</u>	=	<u>153.743</u>
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
<u>COMUNIDAD DE MADRID</u>	<u>36.768</u>	<u>36.768</u>		
Itinerarios	36.768	36.768		
<u>MINISTERIO DE INDUSTRIA, TURISMO</u>	<u>20.804</u>	<u>4.338</u>	=	<u>16.466</u>
Ecotablet 11-12	20.804	4.338		16.466
<u>PRINCIPADO DE ASTURIAS</u>	<u>73.412</u>	<u>53.314</u>	=	<u>20.098</u>
Contratac. Desempl 11-12	47.635	27.537		20.098
Ludoteca	8.694	8.694		
PAMPA	17.083	17.083		
<u>XUNTA GALICIA</u>	<u>48.425</u>	<u>48.425</u>	=	=
Programa Tesala y Rol	48.425	48.425		
<u>DIVERSOS AYUNTAMIENTOS</u>	<u>466.576</u>	<u>132.918</u>	<u>2.778</u>	<u>330.880</u>
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
<u>OTRAS ENTIDADES SOCIALES</u>	<u>45.021</u>	<u>14.541</u>	<u>10.000</u>	<u>20.480</u>
TOTAL	3.596.024	2.396.424	657.933	541.667



Emais

Ejercicio 2.010	Unidades de euro				
	Concesión (Nota 8)	Ingresos por subvenciones (Nota 12)	Subvenciones de capital (Nota 11)	Ingresos	Ingresos Anticipados
DIPUTACIÓN FORAL GIPUZKOA	<u>1.341.431</u>	<u>1.238.076</u>	=	=	<u>103.355</u>
Convenio inserción social 2.010	1.133.766	1.133.766			
Apoyo Psicosocial 10	68.000	68.000			
Prevención 2.009-2011	62.804	17.087			45.717
Economía social	76.861	19.223			57.638
DIPUTACIÓN FORAL DE BIZKAIA	<u>603.402</u>	<u>564.740</u>	=	=	<u>38.662</u>
Convenio inserción social y empleo 2.010	545.409	545.409			
Diputación General	57.993	19.331			38.662
GOBIERNO VASCO	<u>435.502</u>	<u>224.459</u>	=	=	<u>211.043</u>
Programa Bidean 2010	155.919	155.919			
Consumo responsable 2.011-2012	136.329				136.329
Ayudas conciliación vida familiar y laboral	13.462	13.462			
Medio ambiente	19.652	19.652			
Justicia IDECO 2.010-2012	59.437	13.920			45.517
Normalización lingüística	6.908	6.908			
Aprendizaje permanente 10-11	43.795	14.598			29.197
COMUNIDAD DE MADRID	<u>53.968</u>	<u>23.985</u>	=		<u>29.983</u>
Subvención Com. Madrid	53.968	23.985		4.147	29.983
INEM	<u>80.992</u>	<u>53.994</u>	=		<u>26.998</u>
Por creación empleo	80.992	53.994			26.998
PRINCIPADO DE ASTURIAS	<u>58.995</u>	<u>58.995</u>	=	=	=
Contratac. Desempl	47.285	47.285			
Ludoteca	11.710	11.710			
XUNTA GALICIA	<u>55.350</u>	<u>55.350</u>	=	=	=
Programa Tesala y Rol	55.350	55.350			
DIVERSOS AYUNTAMIENTOS	<u>843.200</u>	<u>171.785</u>	=	=	<u>671.415</u>
Ayto. San Sebastián Aktiiva y otros	594.354	98.157			496.197
Ayto. Bilbao	18.567	18.567			
Ayto. Irun	25.000	12.500			12.500
Ayto. Avilés	2.964	2.964			
Ayto. Gijón	31.514	13.505			18.009
Ayto. Getxo	40.345				40.345
Ayto. Ordizia	3.000	3.000			
Ayto. Madrid	10.000	10.000			
Fomentom San Sebastián	59.100	9.850			49.250
Agencia Española de Comercio	58.356	3.242			55.114
OTRAS ENTIDADES SOCIALES	<u>111.403</u>	<u>49.624</u>	<u>10.000</u>	=	<u>51.779</u>
TOTAL	3.584.243	2.441.008	10.000	4.147	1.133.235



Emais

10.- 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.

En lo referente al impuesto sobre la renta de las personas físicas, no se espera que como consecuencia de una futura inspección se originen pagos adicionales a los previstos en estas cuentas anuales.

11.- 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 2011	Ejercicio 2010
2. Gastos de personal:	3.198.989	3.129.116
Sueldos y salarios y asimilados	2.510.509	2.430.633
a) Sueldos y salarios	2.431.726	2.430.633
b) Indemnizaciones	78.783	-
Cargas sociales	688.480	698.483
a) Seguridad Social a cargo de la empresa	670.679	680.626
b) Otras cargas sociales	17.801	17.856
3. Otros gastos de explotación:	1.625.018	1.242.541
a) Servicios exteriores	1.624.338	1.235.075
b) Tributos y otros	680	7.466



Enmaús

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

Entidad	2.011	2.010
CUOTAS DE USUARIOS Y AFILIADOS	<u>129.015</u>	<u>126.275</u>
SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS IMPUTADOS A RESULTADO DEL EJERCICIO	<u>3.821.465</u>	<u>4.164.594</u>
Subvenciones concedidas de entidades públicas y otras (nota 9)	2.396.424	2.441.008
Subvenciones concedidas ejer. Anter. Devengadas en el ejer.	1.419.708	1.720.857
Donaciones	5.333	2.729
REINTEGRO DE SUBVENCIONES Y DONACIONES	(67.426)	(77.494)
TOTAL	3.883.054	4.213.375

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

	2.011	2.010
Subvenciones de ejercicios anteriores pte de imputar a resultados	213.369	499.841
Subvenciones del ejercicio pte de imputar a resultados(Nota 9)	541.667	1.133.235
TOTAL	755.036	1.633.076

La composición de los servicios exteriores es la siguiente:

	2.011	2.010
Arrendamientos de locales	169.265	162.930
Reparaciones y conservación	237.038	192.429
Servicios profesionales	91.981	112.205
Transportes	117.699	107.944
Primas de seguros	12.514	12.416
Servicios bancarios	2.523	3.591
Publicidad y propaganda	52.058	43.530
Suministros	110.237	97.963
Otros servicios	831.023	502.067
TOTAL	1.624.338	1.235.075



Emaus

12.- SUBVENCIONES DE CAPITAL

Los movimientos habidos en estas cuentas durante el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2.011 y 2.010 han sido los siguientes:

Ejercicio 2.011	Importe concedido	Saldo Inicial	Trasposos	Adiciones (Nota 9)	Imputación a resultados	Saldo final
<u>Subvenciones de capital (Nota)</u>	<u>3.219.818</u>	<u>2.122.710</u>	<u>165</u>	<u>647.934</u>	<u>(148.552)</u>	<u>2.622.257</u>
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
<u>Donaciones y legados</u>	<u>1.602.385</u>	<u>1.471.929</u>	<u>(166)</u>	<u>10.000</u>	<u>(19.522)</u>	<u>1.462.242</u>
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

Ejercicio 2.010	Importe concedido	Saldo Inicial	Adiciones (Nota 9)	Imputación a resultados	Saldo final
<u>Subvenciones de capital (Nota)</u>	<u>2.541.232</u>	<u>2.240.070</u>	<u>=</u>	<u>(117.3609)</u>	<u>2.122.710</u>
Diputación Foral de Bizkaia	334.260	151.587		(33.205)	118.382
Diputación Foral de Gipuzkoa	2.194.957	2.044.361		(66.432)	1.977.929
Principado de Asturias y otros	12.016	9.827		(3.271)	6.556
BBK	39.268	24.595		(4.752)	19.843
KUTXA	48.500	9.700		(9.700)	-
<u>Donaciones y legados</u>	<u>1.602.385</u>	<u>1.439.805</u>	<u>51.445</u>	<u>(19.321)</u>	<u>1.471.929</u>
BBK	28.715	6.121	10.000	(2.371)	13.750
KUTXA	36.480	594	-	(594)	-
Concesión Demanial (Nota 7)	41.445	-	41.445	(691)	40.754
Amigos de Emaus (Nota 6)	1.495.745	1.433.090	-	(15.665)	1.417.426
TOTAL	4.225.548	3.679.875	51.445	(136.681)	3.594.639



Emaús

En el ejercicio 2.011 la adición más importante es la aportación de la Diputación Foral de Gipuzkoa para la construcción final del Edificio de Munto por importe de 645.155 euros.

En el ejercicio 2.010 la más significativa es la valoración de la Concesión Demanial gratuita de un terreno en Aiete para edificar la Residencia de Munto por importe de 41.445 euros.

13.- OPERACIONES CON PARTES VINCULADAS

Los saldos al 31 de diciembre de 2.011 y 2.010 con las empresas del grupo son los siguientes:

	Sociedades dominadas 2.011	Sociedades dominadas 2.010
ACTIVOS CORRIENTES		
Clientes por ventas y prestación de servicios	-	4.508
i. Emaús Bidasoa, S.L.U.	-	3.968
ii. Emaus Comercio Justo, S.L.	-	540
Créditos a empresas	144.281	100.684
i. Elkar Lan, S.L.U.	-	4.662
ii. Emaus Bidasoa, S.L.U.	65.135	67.483
iii. Riquirraque Emaus, S.L.U.	25.539	25.539
iv. Emaus Granada	2.500	3.000
v. Bilketa Emaus S.L.U.	50.500	-
vi. Emaus Comercio Justo, S.L.U.	607	-
TOTAL	144.281	105.193

	Sociedades dominadas 2.011	Sociedades dominadas 2.010
PASIVOS CORRIENTES		
Proveedores empresas del grupo	99.091	10.966
i. Elkar Lan, S.L.U.	39.498	7.932
Emaus Bidasoa, S.L.U.	58.019	2.689
iii. Comercio Justo	1.574	345
TOTAL	99.091	10.966



Emaús

Las transacciones con las empresas del grupo durante el ejercicio 2.011 y 2.010 fueron las siguientes:

	2.011	2.010
Ventas y prestaciones de servicios	6.599	28.449
Servicios exteriores	424.785	148.756

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

Entidad del grupo	Entidad de crédito	Saldo 31-12-11	Saldo 31-12-10
Emaus Comercio Justo ,S.L.U	Caja Laboral	25.930	25.915
Emau Bidasoa,S.L.U.	B.Santander	99.921	97.732
Emaus Bidasoa, S.L.U.	B. Santander	9.071	24.174
Emaus Bidasoa,S.L.U.	La Caixa	17.154	19.802
Emaus Riquirraque	La Caixa	6.825	9.248

14.- OTRA INFORMACIÓN

- a) Con fecha 28 de septiembre de 2.010 el Patronato acuerda modificar la Junta pasando a ser las siguientes personas con sus cargos respectivos:

Presidente : Javier Pradini Olazabal

Secretario : Eduardo Sánchez Pérez

Vocal : Nerea Kortajarena Ibáñez

Vocal : Inmaculada Puerta Rubio

En el ejercicio 2.011 no ha habido modificaciones del Patronato.



Emais

- b) La retribución de carácter laboral a los miembros del órgano de gobierno durante el ejercicio 2.011 y 2.010 ha ascendido a 115.099 euros y 109.062 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 2.011 es de 7.000 euros y para el ejercicio 2.010 es de 5.000 euros.
- d) La plantilla media durante el ejercicio 2.011 y 2.010 desglosada por categorías es la siguiente :

GRUPO	2011	2010
	TOTAL	TOTAL
1	3	3
3,1	7,47	7,8
3,2	53,76	39,54
3,3	6,31	5,93
3,4	3,27	8,6
4	19,37	30,03
LIMPIADOR	0,32	3,33
PEON	18,16	18,91
GRUPO 1 BIZK	2,66	2,36
GRUPO 2 BIZK	14,35	10,25
GRUPO 3 BIZK	2,89	3,47
GRUPO 4 BIZK	2,05	1,36
GRUPO 5 BIZK	4,19	3,64
TOTAL	137,8	138,22



Emaús

- e) La plantilla al 31-12-11 y 31-12-10 desglosada por categorías y sexos es la siguiente

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

PLANTILLA A 31-12-10 POR CATEGORIAS Y POR SEXOS

GRUPO	HOMBRE	MUJER	TOTAL
1	2	1	3
3,1	3	6	9
3,2	13	50	63
3,3	3	11	14
3,4	2	1	3
4	12	41	53
LIMPIADOR	0	0	0
PEON	1	0	1
GRUPO 1 BIZK	0	2	2
GRUPO 2 BIZK	4	13	17
GRUPO 3 BIZK	0	3	3
GRUPO 4 BIZK	0	2	2
GRUPO 5 BIZK	2	3	5
TOTAL	42	133	175



Emais

15.-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			
2011		2010	
Importe	%	Importe	%
1.668.650	98%	-	-
37.063	2%	-	-
1.705.713	100%	-	100%
27		-	
89.675		-	

**Dentro del plazo máximo legal

Resto

Total pagos del ejercicio

PMPE (días) de pagos

Aplazamientos que a la fecha de cierre sobrepasan el plazo de máximo legal

** 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

De acuerdo con la Resolución de 29 de diciembre de 2.010 del Instituto de Contabilidad y Auditoría de Cuentas, en las cuentas anuales del ejercicio 2011 no se presentará información comparativa correspondiente a los pagos del ejercicio y al plazo medio ponderado excedido (dado que en 2010 no se exigía detallar dicha información), calificándose las cuentas anuales como iniciales a estos exclusivos efectos en lo que se refiere a la aplicación del principio de uniformidad y del requisito de comparabilidad.



Emais

16.- CUADRO DE FINANCIACION

Los fondos obtenidos y sus diferentes orígenes así como la aplicación o el empleo de los mismos en inmovilizado o en circulante para el ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2.011 y 31 de diciembre de 2.010 son los siguientes:

	Unidades de euro	
	2.011	2.010
ORIGEN DE FONDOS		
Recursos originados en las operaciones	80.947	84.097
Cancelación inmovilizado financiero	-	230
Subvenciones de capital	657.934	51.445
Créditos a largo plazo	-	-
TOTAL ORIGENES	738.881	135.772
APLICACIONES DE FONDOS		
Adquisiciones de inmovilizado:		
• Inmovilizaciones intangibles	2.726	41.445
• Inmovilizaciones materiales	710.225	1.424.607
• Inmovilizaciones financieras	3.003	-
Traspaso a corto plazo de entidades de crédito	87.649	81.610
TOTAL APLICACIONES	803.603	1.547.662
EXCESO DE APLICACIONES SOBRE ORIGENES	64.722	1.411.890

VARIACION DEL CAPITAL CIRCULANTE	Unidades de euro			
	2.011		2.010	
	Aumento	Disminución	Aumento	Disminución
Deudores	-	970.757	-	1.608.155
Inversiones financieras	45.660	-	-	113.562
Acreedores	1.107.490	-	500.364	-
Tesorería	-	247.115	-	190.537
TOTAL	1.153.150	1.217.872	500.364	1.912.254
TOTAL		64.722	-	1.411.890



Emavis

La conciliación entre el resultado contable del ejercicio y los recursos aplicados en las operaciones, es la siguiente:

	Unidades de euro	
	2.011	2.010
EXCEDENTE O (DÉFICIT) DEL EJERCICIO	42.377	69.229
AUMENTOS		
Dotación para amortización del inmovilizado	206.644	151.549
Provisión de cartera de control		
DISMINUCIONES		
Subvenciones pendientes de aplicación transferidas a resultado del ejercicio	(168.074)	(136.681)
RECURSOS PROCEDENTES (APLICADOS) DE (EN) LAS OPERACIONES	80.947	84.097



Enmaús

17.- INFORMACIÓN DE LA LIQUIDACION DEL PRESUPUESTO

a) El presupuesto aprobado para el ejercicio 2.011 es el siguiente en unidades de euro:

Epígrafes	Gastos presupuestarios
	Presupuesto
Operaciones de funcionamiento:	
Ayudas económicas	140.000
Gastos de personal	3.240.000
Amortizaciones, provisiones y otros gastos	154.000
Otros gastos	1.260.000
Gastos financieros y gastos asimilados	90.000
Gastos extraordinarios	-
TOTAL GASTO OPERACIONES DE FUNCIONAMIENTO	4.884.000
Operaciones de fondos:	
Reducciones de subvenciones de capital	120.000
Aumento de inmovilizado	650.000
- Inmovilizado inmaterial	650.000
Aumento de capital de funcionamiento	-
Reducción de deudas	200.000
TOTAL GASTO OPERACIONES DE FONDO	970.000
TOTAL GASTOS PRESUPUESTARIOS	5.854.000

Epígrafes	Ingresos presupuestarios
	Presupuesto
Operaciones de funcionamiento:	
Ingresos de la actividad propia	4.280.000
- Cuotas de usuarios y afiliados	130.000
- Subvenciones y donaciones	4.150.000
Ventas y otros ingresos ordinarios	560.000
Otros ingresos	90.000
TOTAL INGRESOS OPERACIONES DE FUNCIONAMIENTO	4.930.000
Operaciones de fondos:	
Aumento de subvenciones de capital	10.000
Reducción de inmovilizado	151.400
- Inmovilizaciones inmateriales	150.000
- Inmovilizaciones financieras	1.400
Disminución del capital de funcionamiento	612.600
Disminución de tesorería	150.000
TOTAL INGRESOS OPERACIONES DE FONDO	924.000
TOTAL INGRESOS PRESUPUESTARIOS	5.854.000



Ensis

b) La liquidación del presupuesto del ejercicio 2.011 es la siguiente en unidades de euro :

Epígrafes	Gastos presupuestarios		
	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	<u>650.000</u>	<u>715.957</u>	<u>(65.957)</u>
- 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 tesorería	-	-	-
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)



Emais

Epígrafes	Ingresos presupuestarios		
	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 INGRESOS OPERACIONES DE FONDO	924.000	2.082.451	(1.158.451)
TOTAL INGRESOS PRESUPUESTARIOS	5.854.000	7.387.337	(1.533.337)

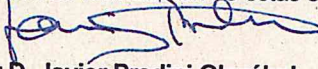


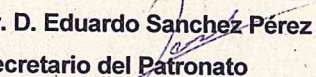
Emais

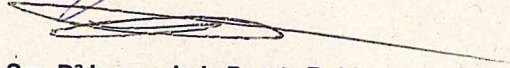
- c) El estado de liquidación del presupuesto del ejercicio 2.011 es la siguiente en unidades de euro :


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

Fecha de formulación de estas cuentas anuales: 29 de junio de 2.012


Sr.D. Javier Pradini Olazábal
 Presidente del Patronato


Sr. D. Eduardo Sanchez Pérez
 Secretario del Patronato


Sra. Dª Inmaculada Puerta Rubio
 Vocal del Patronato


Sra. Dª Nerea Kortajarena Ibáñez
 Vocal del Patronato