

EMAÚS FUNDACIÓN SOCIAL

LIBRO DE CUENTAS ANUALES

CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO TERMINADO

EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

no

EMAUS FUNDACION SOCIAL

BALANCE DE SITUACION (NOTAS 2 Y 4)
EJERCICIO ANUAL TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017
 (Euros)

ACTIVO	NOTA	2017	2016	PATRIMONIO NETO Y PASIVO	NOTA	2.017	2016
ACTIVO NO CORRIENTE				A) PATRIMONIO NETO			
I. Inmovilizado intangible	6	4.106.914	4.549.419	A-1) Fondos propios	8.4	4.207.694	4.384.081
2. Concesiones		46.477	40.392	I. Dotación fundacional / Fondo social		772.690	768.691
5. Aplicaciones informáticas		35.917	36.008	1. Dotación fundacional / Fondo social		601	601
III. Inmovilizado material	5	10.560	3.784	II. Reservas		601	601
1. Terrenos y construcciones		3.812.487	4.278.505	IV. Excedentes del ejercicio		768.090	807.470
2. Instalaciones técnicas, y otro inmovilizado material		3.781.766	4.249.864			3.999	(39.080)
V. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a largo plazo	8.5	30.721	28.641	A-3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos	13	3.435.004	3.615.390
1. Instrumentos de patrimonio		148.707	148.707				
VI. Inversiones financieras a largo plazo	8.1	99.243	81.815	B) PASIVO NO CORRIENTE			
5. Otros activos financieros		99.243	81.815	II. Deudas a largo plazo		213.957	333.996
				2. Deudas con entidades de crédito	8.3	213.957	333.996
ACTIVO CORRIENTE				C) PASIVO CORRIENTE			
III. Usuarios y otros deudores de la actividad propia.	8.1 10	2.061.240	1.296.354	III. Deudas a corto plazo		1.746.503	1.127.696
IV. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar		2.763	2.763	2. Deudas con entidades de crédito	8.2	381.211	405.312
1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios		1.397.386	916.901	5. Otros pasivos financieros		380.041	405.312
2. Clientes, empresas del grupo y asociadas	8.1	120.861	133.680			1.170	-
3. Deudores varios	8.1 14	87.399	25.197	V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar		481.106	245.779
4. Personal		616	5.913	2. Proveedores, empresas del grupo y asociadas	8.2 14	24.553	9.362
6. Otros créditos con las Administraciones Públicas	11	1.185.510	751.431	3. Acreedores varios	8.2	124.502	91.913
V. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a corto plazo	13	110.842	94.062	4. Personal (remuneraciones pendientes de pago	8.2	185.610	-
2. Créditos a empresas		110.842	94.062	6. Otras deudas con las Administraciones Públicas	11	146.441	144.504
VI. Inversiones financieras a c/p	8.1	36.410	11.174	IV. Periodificaciones a corto plazo	12	884.186	476.605
2. Créditos a empresas		5.916	6.574				
5. Otros activos financieros		29.494	4.300	TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO		6.168.154	5.845.773
VIII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes		514.839	271.454				
1. Tesorería		514.839	271.454				
TOTAL ACTIVO		6.168.154	5.845.773				

Léase con las notas explicativas incluidas en la memoria adjunta

EMAUS FUNDACIÓN SOCIAL
CUENTA DE RESULTADOS (NOTAS 2 Y 4)
EJERCICIO ANUAL TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2.017
(Euros)



	NOTA	2017	2016
1. Ingresos de la entidad por la actividad propia	12	3.943.150	3.499.389
a) Cuotas de asociados y afiliados		164.808	153.593
b) Aportaciones de usuarios		2.993.161	2.628.182
d) Subvenciones imputadas al excedente del ejercicio		768.675	705.516
e) Donaciones y legados imputados al excedente del ejercicio		16.506	12.138
2. Ventas y otros ingresos de la actividad mercantil		800.375	696.046
3. Gastos por ayudas y otros		(86.089)	(49.479)
a) Ayudas monetarias	12	(78.502)	(48.652)
b) Gastos por colaboraciones y del órgano de gobierno		(4.396)	(758)
d) Reintegro de subvenciones, donaciones y legados	12	(3.191)	(69)
7. Otros ingresos de la actividad		58.115	96.951
8. Gastos de personal	12	(3.327.139)	(3.010.091)
a) Sueldos, salarios y asimilados.		(2.557.734)	(2.320.274)
b) Cargas sociales.		(769.405)	(689.817)
9. Otros gastos de la actividad		(1.337.721)	(1.244.509)
a) Servicios exteriores.	12	(1.330.477)	(1.238.717)
b) Tributos		(7.244)	(5.792)
10. Amortización del inmovilizado		(182.964)	(218.082)
11. Subvenciones, donaciones y legados de capital traspados el resultado del ejercicio	13	180.386	182.019
a) Subvenciones de capital traspasadas al excedente del ejercicio		180.386	182.019
13. Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado		(15.176)	-
b) Resultados por enajenaciones y otras		(15.176)	-
14. Otros resultados		(76)	1.149
A.1) EXCEDENTE DE LA ACTIVIDAD		32.861	(47.607)
15. Ingresos financieros		26	33.025
b) De valores negociables y otros instrumentos financieros		26	33.025
14. Gastos financieros		(28.888)	(24.498)
b) Por deudas con terceros		(28.888)	(24.498)
A.2) EXCEDENTE DE LAS OPERACIONES FINANCIERAS		(28.862)	8.527
A.3) EXCEDENTE ANTES DE IMPUESTOS		3.999	(39.080)
A.4) Variación de patrimonio neto reconocida en el excedente del ejercicio		3.999	(39.080)
B) Ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto			
3) Subvenciones recibidas			
4) Otros			
C) Reclasificaciones al excedente del ejercicio		(180.386)	(182.019)
3) Subvenciones recibidas		(180.386)	(182.019)
D) Variaciones en el patrimonio neto por ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto		(180.386)	(182.019)
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		(176.387)	(221.099)

Léase con las notas explicativas incluidas en la memoria adjunta

MEMORIA DE LAS CUENTAS ANUALES
CORRESPONDIENTES AL
EJERCICIO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

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 2017, Emaús 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 (Gipuzkoa).
- Actividad principal: Servicios financieros y contables.

Emaús Gipuzkoa, S.L.U. (Anteriormente Emaús Bidasoa ;S.L.Unipersonal)

- Domicilio social: C/ Auzolan Nº 44 Irún (Gipuzkoa).
- Actividad principal: La recuperación de mobiliario, aparatos eléctricos y electrónicos, textiles y otros enseres desechados como residuos u otros productos solidarios para su comercialización a través de cuya actividad se pretende la integridad social y laboral de colectivos desfavorecidos, y el fomento de la reutilización, el consumo responsable, el comercio justo y la economía solidaria.

Bilketa Emaús Donostialdea,S.L.Unipersonal

- Domicilio social: Gurutzegi, Nº 18 San Sebastián (Gipuzkoa).
- 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: Camino de Uba Nº 43 San Sebastián (Gipuzkoa).
- 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 3 San Sebastián (Gipuzkoa).
- Actividad principal: La recuperación de mobiliario, aparatos eléctricos y electrónicos, textiles y otros enseres desechados como residuos u otros productos solidarios para su comercialización a través de cuya actividad se pretende la integridad social y laboral de colectivos desfavorecidos, y el fomento de la reutilización, el consumo responsable, el comercio justo y la economía solidaria.

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

- Domicilio social: C/Obispo Orueta Nº 1 Bilbao (Vizcaya).

Handwritten signature or mark.

- 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 2017 adjuntas han sido formuladas por la Dirección de la Fundación a partir de los registros contables de la Entidad a 31 de diciembre de 2017 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 , la Resolución de 26 de marzo de 2013 del Instituto de Contabilidad y Auditoría de Cuentas, por el que se aprueba el Plan de Contabilidad de 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 se someterán a la aprobación por la Junta del Patronato, estimándose que serán aprobadas sin modificación alguna.

Las Cuentas Anuales del ejercicio anterior, fueron aprobadas por la Junta del Patronato el 30 de junio de 2017.

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 presentan a efectos comparativos, con cada una de las partidas del balance de situación, de la cuenta de pérdidas y ganancias y del estado de cambios en el patrimonio neto, además de las cifras del ejercicio 2017, las correspondientes al ejercicio anterior. Asimismo, la información contenida en esta memoria referida al ejercicio 2017 se presenta, a efectos comparativos con la información del ejercicio 2016.

La Fundación está obligada a auditar las cuentas anuales de los ejercicios 2016 y 2017. Ambos auditados.

2.4. Obligación de formular cuentas anuales consolidadas

Al 31 de diciembre de 2017 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 2017
BASES DE REPARTO	
Excedente del ejercicio	3.999
TOTAL	3.999
DISTRIBUCION	
Reservas	3.999
TOTAL	3.999

4.- NORMAS DE REGISTRO Y VALORACION

Los criterios contables más significativos aplicados en la formulación de las cuentas anuales correspondientes al ejercicio terminado de 2017, 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 y por el Plan General de Contabilidad de entidades sin fines lucrativos aprobado por la Resolución de 26 de noviembre de 2013 del Instituto de Contabilidad y Auditoría de Cuentas, son las siguientes:

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 su vida útil.

Los activos intangibles 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

ms

procedan.

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

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 periodo 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.

Asimismo, forma parte, en su caso, del valor del inmovilizado material la mejor estimación del valor actual del importe contingente. No obstante, los pagos contingentes que dependan de magnitudes relacionadas con el desarrollo de la actividad, se contabilizan como un gasto en la cuenta de pérdidas y ganancias a medida que se incurran.

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, 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%

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, excepto los importes cuyo vencimiento es inferior a doce meses, que se registrarán a su valor nominal.

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 estén 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

- 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 Entidad, 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 Entidad, 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 Entidad 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 partes vinculadas las empresas que compartan algún directivo de la Entidad, 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	Total
<u>BRUTO 2016</u>			
Saldo inicial	5.816.761	484.043	6.300.804
Adiciones	14.707	15.129	29.836
Salidas, bajas o reducciones	-	(70)	(70)
Saldo final	5.831.468	499.102	6.330.570
<u>AMORTIZACION ACUMULADA 2016</u>			
Saldo inicial	(1.393.529)	(442.444)	(1.835.973)
Dotación a la amortización del ejercicio	(188.075)	(28.017)	(216.092)
Salidas, bajas o reducciones	-	-	-
Saldo final	(1.581.604)	(470.461)	(2.052.065)
<u>BRUTO 2017</u>			
Saldo inicial	5.831.468	499.102	6.330.570
Adiciones	-	16.074	16.074
Salidas, bajas o reducciones	(639.809)	(627)	(640.436)
Saldo final	5.191.659	514.549	5.706.208
<u>AMORTIZACION ACUMULADA 2017</u>			
Saldo inicial	(1.581.604)	(470.461)	(2.052.065)
Dotación a la amortización del ejercicio	(167.114)	(13.367)	(180.481)
Salidas, bajas o reducciones	338.825	-	338.825
Saldo final	(1.409.893)	(483.828)	(1.893.721)
SALDO NETO INICIAL	4.249.864	28.641	4.278.505
SALDO NETO FINAL	3.781.766	30.721	3.812.487

Las adiciones del ejercicio 2017 corresponden acondicionamientos de ciertas instalaciones y equipos informáticos y en el 2016 correspondieron a otras Instalaciones.

Co respecto a las bajas, la mas significativa es la cancelación del Arrendamiento Financiero del Pabellón de Belartza en el 2017.

Con fecha 18 de octubre de 2005 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 fue 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 está incluido en "Terrenos y construcciones" La Finca de Gamiz esta hipotecada por varios préstamos y una cuenta de crédito de Kutxabank 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. En el ejercicio 2017 se ha cancelado dicho arrendamiento financiero anticipadamente, siendo la baja mas significativa del ejercicio.

Con fecha 1 de junio de 2009 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 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 inmobilizaciones materiales durante el ejercicio es como sigue:

	Concesiones	Aplicaciones informáticas	Total
<u>BRUTO 2016</u>			
Saldo inicial	41.445	38.710	80.155
Adiciones	-	-	-
Saldo final	41.445	38.710	80.155
<u>AMORTIZACION ACUMULADA 2016</u>			
Saldo inicial	(4.146)	(33.627)	(37.773)
Dotación a la amortización del ejercicio	(691)	(1.299)	(1.990)
Saldo final	(4.837)	(34.926)	(39.763)
<u>BRUTO 2017</u>			
Saldo inicial	41.445	38.710	80.155
Adiciones	-	8.567	8.567
Saldo final	41.445	47.277	88.722
<u>AMORTIZACION ACUMULADA 2017</u>			
Saldo inicial	(4.837)	(34.926)	(39.763)
Dotación a la amortización del ejercicio	(691)	(1.791)	(2.482)
Saldo final	(5.528)	(36.717)	(42.245)
SALDO NETO INICIAL	36.608	3.784	40.392
SALDO NETO FINAL	35.917	10.560	46.477

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:

	2017	2016
Inversión bruta total al cierre del ejercicio	-	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 2.006, 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. En el ejercicio 2017 se ha firmado la cancelación de dicho arrendamiento, por lo que al 31 de diciembre de 2017 ya no está vigente.

Arrendamientos operativos

El importe total del gasto en concepto de arrendamiento durante el ejercicio 2.017 ha sido de 122.714 unidades de euro y en el ejercicio 2.016 ascendió a un total de 112.584 unidades de euro, corresponde a alquileres de locales y pisos para ejercer su actividad en las provincias de Gipúzkoa, Bizkaia y en las ciudades de Gijón y Vigo. y rentings de varios vehículos y cierto mobiliario.

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

	2.017	2.016
Hasta un año	72.201	67.335
Entre uno y cinco años	179.064	144.682
Más de cinco años	10.068	9.914
TOTAL	261.333	221.931

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, excepto inversiones en instrumentos de patrimonio en empresas del grupo y asociadas:

CATEGORIAS	Instrumentos de patrimonio	Derivados Otros	Instrumentos de patrimonio	Derivados Otros	TOTAL
	Ej. 2017	Ej. 2017	Ej. 2017	Ej. 2017	Ej. 2017
Otros activos financieros	-	99.243	-	29.494	128.737
Préstamos y partidas a cobrar	-	-	-	211.639	211.639
Usuarios y otros deudores	-	-	-	2.763	2.763
Clientes por ventas	-	-	-	120.861	120.861
Clientes por empresas del grupo	-	-	-	87.399	87.399
Deudores varios	-	-	-	616	616
Personal	-	-	-	-	-
Créditos a empresas del grupo	-	-	-	110.842	110.842
Créditos a empresas	-	-	-	5.916	5.916
TOTAL	-	99.243	-	357.891	457.134

CATEGORIAS	CLASES				TOTAL
	Instrumentos financieros a largo plazo		Instrumentos financieros a corto plazo		
	Instrumentos de patrimonio	Derivados Otros	Instrumentos de patrimonio	Derivados Otros	
	Ej. 2016	Ej. 2016	Ej. 2016	Ej. 2016	Ej. 2016
Otros activos financieros	-	81.815	-	4.300	86.115
Préstamos y partidas a cobrar	-	-	-	168.233	168.233
Usuarios y otros deudores	-	-	-	2.763	2.763
Clientes por ventas	-	-	-	133.680	133.680
Clientes por empresas del grupo	-	-	-	25.197	25.197
Deudores varios	-	-	-	5.913	5.913
Personal	-	-	-	680	680
Créditos a empresas del grupo	-	-	-	94.062	94.062
Créditos a empresas	-	-	-	6.874	6.874
TOTAL	-	81.815	-	273.469	355.284

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		TOTAL
	Deudas con entidades de crédito	Derivados Otros	Deudas con entidades de crédito	Derivados Otros	
	Ej. 2017	Ej. 2017	Ej. 2017	Ej. 2017	Ej. 2017
Débitos y partidas a pagar	213.957	-	380.041	335.835	929.833
TOTAL	213.957	-	380.041	335.835	929.833

CATEGORIAS	CLASES				
	Instrumentos financieros a largo plazo		Instrumentos financieros a corto plazo		TOTAL
	Deudas con entidades de crédito	Derivados Otros	Deudas con entidades de crédito	Derivados Otros	
	Ej. 2016	Ej. 2016	Ej. 2016	Ej. 2016	Ej. 2016
Débitos y partidas a pagar	333.996	-	405.312	101.275	840.583
TOTAL	333.996	-	405.312	101.275	840.583

8.3. Clasificación por vencimientos

1. Activos financieros

Dentro del capítulo de "Otros activos financieros" a largo corresponden a fianzas que no tienen vencimiento determinado, el resto de activos son de vencimiento del 2018, destacando una imposición de 26.500 euros con vencimiento 2018 a un tipo de interés del 0,03%.

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 2017	Vencimiento en años						TOTAL
	1	2	3	4	5	Más de 5	
Deudas	381.211	79.710	80.585	39.104	14.558		595.168
Deudas con entidades de crédito	380.041	79.710	80.585	39.104	14.558		593.998
Otros pasivos financieros	1.170						1.170
Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	334.665						334.665
Proveedores empresas del grupo	24.553						24.553
Acreedores varios	124.502						124.502
Personal	185.610						185.610
TOTAL	715.876	79.710	80.585	39.104	14.558	-	929.833

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. 2017	Ej. 2016
Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	26	33.025
TOTAL	26	33.025

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. 2017	Ej. 2016
Débitos y otras partidas a pagar		
-Por terceros	28.888	24.498
TOTAL	28.888	24.498

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	
Kutxabank	27/08/2003	27/08/2023	0,600%	300.000	17.656	83.811	Hipotecario sobre el Caserío de Gamiz , (Nota 5) Hipoteca sobre la finca de Gamiz (Nota 5)
Kutxabank	10/04/2006	10/04/2021	1,090%	795.027	76.797	130.146	Personal
Santander	5/10/2007	05/10/18	3,700%	150.000	65.014	-	Personal
Kutxabank	15/09/2017	15/09/18	3,070%	150.000	112.080	-	Hipotecario sobre la finca de Gamiz (Nota 5)
GAIA	30/11/2012	30/11/2018	3,98%	117.995	25.476	-	Personal
Fiare	26/11/2017	26/11/18	euribor+4%	100.000	83.018	-	Personal
TOTAL				1.613.022	380.041	213.957	

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 Gipuzkoa,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%
Emaús 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	(7.509)	

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

Elkar Lan , S.L.Unipersonal

- Domicilio social: Gurutzegi Nº 16 San Sebastián (Gipuzkoa).
- Actividad principal: Servicios financieros y contables.
- La situación patrimonial al 31-12-17 y al 31-12-16 obtenida de las cuentas anuales no auditadas de la sociedad es la siguiente:

	2017	2016
Capital social	61.013	61.013
Reservas	(28.543)	(30.220)
Pérdidas y ganancias	9.040	1.677
TOTAL	41.510	32.470

- No se han recibido dividendos de esta compañía en el ejercicio 2017 ni en el 2016, 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 Emaús Fundación.

Emaús Gipuzkoa,S.L.U. (antes Emaús Bidasoa ;S.L.Unipersonal)

- Domicilio social: C/ Auzolan Nº 44 Irún (Gipuzkoa).
- Actividad principal: La recuperación de mobiliario, aparatos eléctricos y electrónicos, textiles y otros enseres desechados como residuos u otros productos solidarios para su comercialización a través de cuya actividad se pretende la integridad social y laboral de colectivos desfavorecidos, y el fomento de la reutilización, el consumo responsable, el comercio justo y la economía solidaria.
- La situación patrimonial al 31-12-17 y al 31-12-16 obtenida de las cuentas anuales no auditadas de la sociedad es la siguiente:

	2017	2016
Capital social	81.697	81.697
Reservas	45.461	74.136
Pérdidas y ganancias	32.696	-28.675
Subvenciones	36.704	67.587
TOTAL	196.558	194.745

- No se han recibido dividendos de esta compañía en el ejercicio 2017 ni en el 2016, 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 Emaús Fundación

Bilketa Emaús Donostialdea ;S.L.Unipersonal

- Domicilio social: C/ Gurutzegi Nº 18 San Sebastián (Gipuzkoa).
- 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 31-12-17 y al 31-12-16 obtenida de las cuentas anuales no auditadas de la sociedad es la siguiente:

	2017	2016
Capital social	3.005	3.005
Reservas	1.080	1.165
Pérdidas y ganancias	(91)	(85)
TOTAL	3.994	4.085

- No se han recibido dividendos de esta compañía en el ejercicio 2017 ni en el 2016, no cotiza en Bolsa y no está obligada a auditarse.

Corte Verde Patchwork Bidasoa ;S.L.Unipersonal

- Domicilio social: Camino de Uba Nº 43 Sn Sebastián (Gipuzkoa).
- 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 31-12-17 y al 31-12-16 obtenida de las cuentas anuales no auditadas de la sociedad es la siguiente:

	2017	2016
Capital social	3.006	3.006
Reservas	(13.700)	(13.615)
Pérdidas y ganancias	(91)	(85)
TOTAL	(10.785)	(10.694)

- No se han recibido dividendos de esta compañía en el ejercicio 2017 ni en el 2016, no cotiza en Bolsa y no está obligada a auditarse.

Uba

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 31-12-17 y al 31-12-16 obtenida de las cuentas anuales no auditadas de la sociedad es la siguiente:

	2017	2016
Capital social	3.006	3.006
Reservas	1.018	35.218
Pérdidas y ganancias	(33.142)	138
TOTAL	(29.118)	38.362

- No se han recibido dividendos de esta compañía en el ejercicio 2017 ni en el 2016, no cotiza en Bolsa y no está obligada a auditar.

Emaús Comercio Justo ; S.L.Unipersonal

- Domicilio social: Plaza Centenario Nº 3 San Sebastián (Gipuzkoa).
- Actividad principal: La recuperación de mobiliario, aparatos eléctricos y electrónicos, textiles y otros enseres desechados como residuos u otros productos solidarios para su comercialización a través de cuya actividad se pretende la integridad social y laboral de colectivos desfavorecidos, y el fomento de la reutilización, el consumo responsable, el comercio justo y la economía solidaria.
- La situación patrimonial al 31-12-17y al 31-12-16 obtenida de las cuentas anuales no auditadas de la sociedad es la siguiente:

	2.017	2016
Capital social	3.006	3.006
Reservas	(46.324)	(47.540)
Pérdidas y ganancias	321	1.216
Subvenciones	6.508	-
TOTAL	(36.489)	(43.318)

- No se han recibido dividendos de esta compañía en el ejercicio 2017 ni en el 2016, 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:

	2.017	2.016
Usuarios y otros deudores	2.763	2.763
Clientes por ventas y prestaciones de servicios	120.861	133.680
Clientes empresas del grupo	87.399	25.197
Deudores varios	616	5.913
TOTAL	211.639	167.553

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 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 2017, 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

V

precio de mercado de estas inversiones. La Fundación no presenta exposición a este tipo de riesgo al 31 de diciembre de 2017.

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.

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 2017 y 2016 es el siguiente:

Ejercicio 2016/2017	Unidades de euro			
	Saldo inicial	Concesiones (Nota 12)	Cobros y otros	Saldo final
USUARIOS Y OTROS DEUDORES ACTIVIDAD PROPIA (Ver Nota 11)	2.763	2.357	(2.357)	2.763
Otras entidades sociales	2.763	2.357	(2.357)	2.763
TOTAL	2.763	2.357	(2.357)	2.763

10.- SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS RECIBIDOS DE EXPLOTACIÓN

Los movimientos habidos en estas cuentas durante el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2017 y 2016 han sido los siguientes:

2017	Unidades de euro				
	Concesión (Nota 11)	Ingresos por subvenciones (Nota 12)	Aportaciones de usuarios (Nota 12)	Reintegros	Ingresos Anticipados
DIPUTACIÓN FORAL GIPUZKOA	<u>2.362.616</u>	<u>182.139</u>	<u>2.211.857</u>		<u>(31.380)</u>
Convenio inserción social 2016	1.996.127		1.996.127		
Apoyo psicosocial 2016	215.730		215.730		
BESARKADAK 16		38.700			(38.700)
BESARKADAK 17	90.000	52.036			37.964
2015-ERAL-04 SARHEGALDIA		27.463			(27.463)
Saretuz 2016		26.950			(26.950)
Saretuz 2017	35.000	15.318			19.682
2017-GLAB-000015-01	25.759	21.672			4.087
DIPUTACIÓN FORAL DE BIZKAIA	<u>785.088</u>	<u>25.091</u>	<u>781.304</u>	<u>3.784</u>	<u>(25.092)</u>
Convenio inserción social y empleo 2.016	785.088		781.304	3.784	
Esku argi SUBV. COOP.		25.091			(25.092)
DEPUTACION PONTEVEDRA	<u>4.330</u>	<u>4.330</u>			
Entre fogones 17	4.330	4.330			
GOBIERNO VASCO	<u>503.910</u>	<u>290.848</u>		<u>6.196</u>	<u>206.867</u>
Lanbide conciliaaciones y otros 17	112.367	70.238		6.196	35.935
Agencia cooperación 17	342.962	172.029			170.932
BIDE 2017	48.581	48.581			
PRINCIPADO DE ASTURIAS	<u>63.139</u>	<u>63.139</u>			
- Acomp. Y capacit. Compet. 17	8.516	8.516			
- Ocupate	54.623	54.623			
XUNTA GALICIA	<u>140.927</u>	<u>123.198</u>		<u>2.289</u>	<u>15.436</u>
Reciclatex cangas 15				347	
Reciclatex o porriño 15				1.073	
Reciclatex o tomillo 15				333	
Gondomar 15				536	
Tira do fio 16		8.515			(8.515)
Tesela 16		6.200			(6.200)
Rol 16		7.749			(7.750)
Reciclatex o porriño 16		8.757			(8.757)
Reciclatex tomillo 16		8.190			(10.143)
Laneira Nigran	975	975			
Laneira Vigo	975				975
Tesela	44.914	26.954			17.959
Tira Do Fio	44.914	26.954			17.959
Rol 17	44.913	26.954			17.958
Reciclatex tui 17	1.950	1.950			
Reciclatex vigo 17	1.950				1.950
ajuste	336				
MINISTERIO DE SANIDAD 16		<u>26.283</u>			<u>(26.383)</u>
DIVERSOS AYUNTAMIENTOS	<u>63.373</u>	<u>49.147</u>		<u>329</u>	<u>13.900</u>
Ayto. San Sebastián saretuz y otros 17	19.605	5.378		329	13.900
Ayto. Avilés 17	34.573	34.573			
Concello Vigo 17	9.195	9.196			
OTRAS ENTIDADES SOCIALES	<u>258.732</u>	<u>4.500</u>			<u>254.233</u>
Comision Europea	254.232				254.233
BBK Fundazioa	4.500	4.500			
TOTAL	4.182.115	768.675	2.993.161	12.598	407.581

100

2016	Unidades de euro				
	Concesión (Nota 11)	Ingresos por subvenciones (Nota 12)	Aportaciones de usuarios (Nota 12)	Reintegros	Ingresos Anticipados
DIPUTACIÓN FORAL GIPUZKOA	<u>2.122.855</u>	<u>163.220</u>	<u>1.997.655</u>	<u>1.556</u>	<u>(39.776)</u>
Convenio inserción social 2016	1.858.620		1.858.620		
Apoyo psicosocial 2016	121.035		121.035		
BESARKADAK 16	90.000	51.300			38.700
Saretuz		11.667			(11.667)
2015-ERAL-04 SARHEGALDIA		10.236			(10.236)
2015-LANK-19CHILE		56.562			(56.562)
2015PREV07901REUSING		14.103		38	(14.141)
2015PREV07601 AEES		11.302		1.518	(12.820)
Semana euro	18.000		18.000		
Saretuz 2016	35.000	8.050			26.950
DIPUTACIÓN FORAL DE BIZKAIA	<u>675.456</u>	<u>5.616</u>	<u>630.527</u>		<u>39.313</u>
Convenio inserción social y empleo 2.016	627.724		627.724		
Esku argi SUBV. COOP.	44.929	5.616			39.313
Fra. 159 BFA (formación)	2.803		2.803		
GOBIERNO VASCO	<u>324.145</u>	<u>266.348</u>		<u>3.840</u>	<u>53.957</u>
Lanbide conciliaciones y otros 16	82.487	30.375		3.840	48.272
Agencia cooperación	166.317	160.632			5.685
BIDE 2016	75.341	75.341			
PRINCIPADO DE ASTURIAS	<u>7.269</u>	<u>7.269</u>			
- Acomp. Y capacít. Compet.	7.269	7.269			
XUNTA GALICIA	<u>154.133</u>	<u>126.708</u>		<u>7.324</u>	<u>20.101</u>
Tesela 15		4.144			(4.144)
Tira do fio 15		4.521			(4.521)
Proxecto Rol		3.526			(3.526)
Reciclatex		8.404		667	(9.073)
Tira do fio 16	33.727	25.212			8.515
Tesela 16	30.195	23.995			6.200
Rol 16	33.511	25.761			7.750
Reciclatex cangas16	9.450	8.348		1.103	-
Reciclatex ponteareas 16	9.450	8.883		567	-
Reciclatex tui 16	9.450	8.788		662	-
Reciclatex baiona 16	9.450	6.735		2.716	-
Reciclatex o porriño 16	9.450	(1.073)		1.073	9.450
Reciclatex tomillo 16	9.450	(536)		536	9.450
MINISTERIO DE SANIDAD		<u>27.539</u>			<u>(27.539)</u>
SERVICIO PUBLICO DE EMPLEO		<u>13.759</u>		<u>4.500</u>	<u>(18.259)</u>
DIVERSOS AYUNTAMIENTOS	<u>70.417</u>	<u>72.074</u>		<u>581</u>	<u>(2.238)</u>
Ayto. San Sebastián saretuz y otros	21.586	21.586			
Ayto. Avilés	33.831	33.831			
Concello Vigo	15.000	15.000			
Arrasateko Udala		(581)		581	
Ayto Bilbao		2.238			(2.238)
OTRAS ENTIDADES SOCIALES		<u>20.626</u>		<u>(20.626)</u>	
TOTAL	3.354.075	703.159	2.628.182	(2.825)	25.559

No

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 2017	Corriente 2016
- Entidades Públicas deudoras por subvenciones	1.188.510	751.431
TOTAL	1.188.510	751.431

Acreedores	Corriente 2017	Corriente 2016
- Hacienda pública por I.V.A.	5.429	4.189
- Hacienda pública por I.R.P.F y embargos	68.573	60.775
- Organismos de la Seguridad Social	72.439	79.540
TOTAL	146.441	144.504

El movimiento de Entidades Públicas deudoras por subvenciones por la actividad propia durante el ejercicio cerrado el 31 de diciembre de 2017 y el 2016 es el siguiente:

Uso

2017	Unidades de euro			
	Saldo inicial	Concesiones (Nota 10)	Cobros y otros	Saldo final
ENTIDADES PUBLICAS DEUDORAS POR SUBVENCIONES	-	-	-	-
	<u>754.194</u>	<u>4.182.115</u>	<u>(3.745.036)</u>	<u>1.188.510</u>
Diputación Foral de Gipuzkoa	227.865	2.362.616	(2.401.505)	188.975
Diputación Foral de Bizkaia	104.719	785.088	(741.969)	147.837
Gobierno Vasco	293.224	503.910	(323.386)	473.748
Ministerio de Hacienda y AAPP	-	-	-	-
Ayuntamiento San Sebastián	22.726	19.605	(30.335)	11.997
Principado de Asturias	7.269	63.139	(48.559)	21.849
Ayuntamiento de Aviles	6.500	34.573	(32.500)	8.573
Arrasateko Udala	-	-	(555)	-
Xunta de Galicia	63.029	140.927	(140.128)	63.828
Concello de Vigo	-	9.195	-	9195
Deputación de Pontevedra	-	4330	-	4330
Ayuntamiento de Arrasate	-	-	-	-555
Mnisterio de Sanidad	21.647	-	(21.647)	-
Fundación la Caixa	4.452	-	(4.452)	-
Comision Europea	-	254.232	-	254.233
BBK Fundazioa	-	4.500	-	4.500
TOTAL	751.431	4.182.115	(3.745.036)	1.188.510

Uw

2016	Unidades de euro			
	Saldo inicial	Concesiones (Nota 10)	Cobros y otros	Saldo final
ENTIDADES PUBLICAS DEUDORAS POR SUBVENCIONES	<u>775.574</u>	<u>3.354.075</u>	<u>(3.378.218)</u>	<u>751.431</u>
Diputación Foral de Gipuzkoa	264.569	2.122.655	(2.159.359)	227.865
Diputación Foral de Bizkaia	98.299	675.456	(669.037)	104.718
Gobierno Vasco	243.372	324.145	(274.293)	293.224
Ministerio de Hacienda y AAPP	16.117	-	(16.117)	-
Ayuntamiento San Sebastián	22.947	21.586	(21.807)	22.726
Principado de Asturias	8.557	7.269	(8.557)	7.269
Ayuntamiento de Aviles	6.500	33.831	(33.831)	6.500
Xunta de Galicia	26.842	154.133	(117.946)	63.029
Concello de Vigo	-	15.000	(15.000)	-
Deputación de Pontevedra	4.537	-	(4.537)	-
Ayuntamiento de Arrasate	1.242	-	(1.242)	-
Mnisterio de Sanidad	21.648	-	-	21.648
Servicio Público de Empleo	56.492	-	(56.492)	-
Fundación la Caixa	4.452	-	-	4.452
TOTAL	775.574	3.354.075	(3.378.218)	751.431

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 2017	Ejercicio 2016
2. Gastos de personal:	3.327.139	3.010.091
Sueldos y salarios y asimilados	2.557.734	2.320.274
a) Sueldos y salarios	2.557.734	2.320.274
Cargas sociales	769.405	689.817
a) Seguridad Social a cargo de la empresa	755.915	675.977
b) Otras cargas sociales	13.490	13.840
3. Otros gastos de explotación:	1.337.721	1.244.509
a) Servicios exteriores	1.330.477	1.238.717
b) Tributos y otros	7.244	5.792

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

Concepto	2017	2016
CUOTAS DE USUARIOS Y AFILIADOS	<u>164.808</u>	<u>153.553</u>
APORTACIONES DE USUARIOS (NOTA 10)	<u>2.993.161</u>	<u>2.628.182</u>
SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS IMPUTADOS A RESULTADO DEL EJERCICIO	<u>768.675</u>	<u>705.516</u>
Subvenciones concedidas de entidades públicas (Nota 10)	768.675	703.159
Subvenciones otras entidades	-	2.357
DONACIONES	<u>16.506</u>	<u>12.138</u>
Donaciones	16.506	12.138
TOTAL	3.943.150	3.499.389

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

Concepto	2017	2016
AYUDAS MONETARIAS	<u>78.502</u>	<u>48.652</u>
Ayudas sociales	3.500	-
Ayudas a entidades	50.724	34.729
Ayudas a talleres de inserción	24.278	13.923
GASTOS POR COLABORACIONES Y ÓRGANOS DE GOBIERNO	<u>4.396</u>	<u>758</u>
Gastos por colaboraciones	4.396	758
REINTEGRO DE SUBVENCIONES Y DONACIONES	<u>3.191</u>	<u>69</u>
TOTAL	86.089	49.479

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

	2017	2016
Subvenciones de ejercicios anteriores pte de imputar a resultados	98.930	122.618
Subvenciones del ejercicio pte de imputar a resultados	785.256	353.987
TOTAL	884.186	476.605

La composición de los servicios exteriores es la siguiente:

	2017	2016
Arrendamientos de locales	128.396	121.776
Reparaciones y conservación	113.803	97.888
Servicios profesionales	228.481	187.449
Transportes	54.117	37.183
Primas de seguros	15.703	13.835
Servicios bancarios	1.804	456
Publicidad y propaganda	32.731	40.617
Suministros	115.332	117.589
Otros servicios	640.110	621.924
TOTAL	1.330.477	1.238.717

13.- SUBVENCIONES DE CAPITAL

Los movimientos habidos en estas cuentas durante el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2017 y 2016 han sido los siguientes:

Ejercicio 2017	Importe concedido	Saldo Inicial	Imputación a resultados	Saldo final
<u>Subvenciones de capital</u>	<u>3.662.596</u>	<u>2.255.337</u>	<u>(164.031)</u>	<u>2.091.306</u>
Diputación Foral de Bizkaia	334.260	13.920	(5.384)	8.536
Diputación Foral de Gipuzkoa	3.280.112	2.237.717	(156.533)	2.081.184
BBK	33.430	3.700	(2.114)	1.586
<u>Donaciones y legados</u>	<u>1.580.127</u>	<u>1.360.053</u>	<u>(16.355)</u>	<u>1.343.698</u>
Concesión Demanial (Nota 6)	41.445	36.116	(691)	35.425
Amigos de Emaús (Nota 5)	1.500.967	1.323.937	(15.664)	1.308.273
TOTAL	5.242.723	3.615.390	(180.386)	3.435.004

Ejercicio 2016	Importe concedido	Saldo Inicial	Imputación a resultados	Saldo final
<u>Subvenciones de capital</u>	<u>3.662.596</u>	<u>2.419.368</u>	<u>(164.031)</u>	<u>2.255.337</u>
Diputación Foral de Bizkaia	334.260	19.304	(5.384)	13.920
Diputación Foral de Gipuzkoa	3.280.112	2.394.250	(156.533)	2.237.717
BBK	33.430	5.814	(2.114)	3.700
<u>Donaciones y legados</u>	<u>1.580.127</u>	<u>1.378.041</u>	<u>(17.988)</u>	<u>1.360.053</u>
BBK	37.715	1.634	(1.634)	-
Concesión Demanial (Nota 6)	41.445	36.807	(691)	36.116
Amigos de Emaús (Nota 5)	1.500.967	1.339.600	(15.663)	1.323.937
TOTAL	5.242.723	3.797.409	(182.019)	3.615.390

En el ejercicio 2017 y 2016 no hay adiciones

14.- OPERACIONES CON PARTES VINCULADAS

Los saldos al 31 de diciembre de 2017 y 2016 con las empresas del grupo son los siguientes:

no

	Sociedades dominadas 2017	Sociedades dominadas 2016
ACTIVOS CORRIENTES		
Cientes por ventas y prestación de servicios	<u>87.399</u>	<u>25.197</u>
- Emaús Gipuzkoa, S.L.U.	26.895	5.767
- Emaús Comercio Justo, S.L.	1.284	3.830
- Riquirraque Emaús, S.L.U.	5.100	11.200
- Elkar Lan, S.L.U.	54.120	4.400
Créditos a empresas	<u>110.842</u>	<u>94.062</u>
- Emaús Gipuzkoa, S.L.U.	73.492	89.087
- Riquirraque Emaús, S.L.U.	34.500	-
- Emaús Granada	2.500	2.500
- Bilketa Emaús S.L.U.	-	-
- Emaús Comercio Justo, S.L.U.	350	-
- Federación Emaus	-	2.475
TOTAL	198.241	119.259

	Sociedades dominadas 2017	Sociedades dominadas 2016
PASIVOS CORRIENTES		
Proveedores empresas del grupo		
Elkar Lan ,S.L.U.	24.553	7.511
Riquirraque Emaús, S.L.U.	-	1.851
TOTAL	24.553	9.362

Las transacciones con las empresas del grupo durante el ejercicio 2017 y 2016 fueron las siguientes:

	2017	2016
Ventas y prestaciones de servicios	120.914	59.400
Servicios exteriores	155.019	154.031

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

Entidad del grupo	Entidad de crédito	Saldo 31-12-17	Saldo 31-12-16
Emaús Comercio Justo , S.L.U	Caja Rural Navarra	33.595	42.173
Emaus Gipuzkoa, S.L.U.	B. Santander	20.000	2.597
Emaús Gipuzkoa, S.L.U.	B. Santander	99.295	833
Emaús Gipuzkoa, S.L.U.	Kutxabank	24.645	45.231

15.- OTRA INFORMACIÓN

- En el ejercicio 2017 se ha incorporado como vocal a D^a Begoña Cabaleiro Garcia. En el ejercicio 2016 se produjo la siguiente modificación del Patronato, la renuncia de D^a Nerea Kortajerena Ibañez, siendo sustituida por D^a Oihana Aguirre Alcorta.
- La retribución de carácter laboral a los miembros del órgano de gobierno durante el ejercicio 2017 y 2016 ha ascendido a 123.723 euros y 132.110 unidades de euro respectivamente, no existiendo retribución por el desempeño de sus funciones como miembros del Patronato.
- El importe de los honorarios a abonar a los auditores de cuentas a la Fundación por la realización de la auditoría de las cuentas anuales del ejercicio 2017 es de 7.586 euros y para el ejercicio 2016 fué de 7.445 euros. Los importes facturados en el ejercicio 2017 Y 2016 por otros conceptos por la auditora de cuentas y vinculadas asciende a 5.660 euros y 8.100 euros respectivamente.

- d) La plantilla media durante el ejercicio 2017 y 2016 desglosada por categorías es la siguiente

GRUPO	2017	2016
	TOTAL	TOTAL
Directores Guipuzcoa	1,00	2,77
Grupo 1 Guipuzcoa + Bizkaia	8,62	10,01
Grupo 2 Guipuzcoa + Bizkaia	48,92	40,36
Grupo 3 Guipuzcoa + Bizkaia	17,49	13,59
Grupo 4 Guipuzcoa + Bizkaia	9,11	7,18
Grupo 5 Guipuzcoa + Bizkaia	12,82	12,42
Grupo 4-5 Guipuzcoa + Bizkaia	12,36	11,53
Grupo 3-2-4 Guipuzcoa + Bizkaia	0,00	0,52
Grupo 2-3 Guipuzcoa + Bizkaia	1,70	1,5
Grupo 2-4-5 Guipuzcoa	0,79	0,17
Grupo 3-4-5 Guipuzcoa	0,00	0,51
Becaria Guipuzcoa	0,88	0,72
Integrador	0,00	0,11
Grupo 1 Estatal	7,81	8,55
Grupo 2 Estatal	1,67	1,33
Grupo 3 Estatal	0,00	0,17
Alumno / Trabajador	3,98	1,17
TOTAL	127,15	112,6

- e) La plantilla al 31-12-17 y 31-12-16 desglosada por categorías y sexos es la siguiente

GRUPO	2017	HOMBRE	MUJER	TOTAL
Directores Guipuzcoa		1	1	2
Grupo 1 Guipuzcoa + Bizkaia		3	6	9
Grupo 2 Guipuzcoa + Bizkaia		9	43	52
Grupo 3 Guipuzcoa + Bizkaia		8	20	28
Grupo 4 Guipuzcoa + Bizkaia		2	6	8
Grupo 5 Guipuzcoa + Bizkaia		8	8	16
Grupo 4-5 Guipuzcoa + Bizkaia		2	12	14
Grupo 2-3 Guipuzcoa + Bizkaia		0	2	2
Grupo 2-4-5 Guipuzcoa + Bizkaia		0	1	1
Grupo 3-4 Guipuzcoa + Bizkaia		0	1	1
Grupo 1 Estatal		1	3	4
Grupo 2 Estatal		0	3	3
TOTAL		34	106	140

GRUPO	2016	HOMBRE	MUJER	TOTAL
Directores Guipuzcoa		1	1	2
Grupo 1 Guipuzcoa + Bizkaia		3	5	8
Grupo 2 Guipuzcoa + Bizkaia		7	39	46
Grupo 3 Guipuzcoa + Bizkaia		9	9	18
Grupo 4 Guipuzcoa + Bizkaia		2	6	8
Grupo 5 Guipuzcoa + Bizkaia		6	7	13
Grupo 4-5 Guipuzcoa + Bizkaia		3	10	13
Grupo 2-3 Guipuzcoa + Bizkaia		0	1	1
Grupo 2-4-5 Guipuzcoa + Bizkaia		0	1	1
Grupo 3-4 Guipuzcoa + Bizkaia		0	1	1
Grupo 1 Estatal		2	5	7
Grupo 2 Estatal			1	1
TOTAL		33	86	119

16 HECHOS POSTERIORES Y CONTINGENCIAS

La Sociedad participada Riquirraque Emaus, S.L.U., con fecha 17 de marzo de 2017 ha recibido una Notificación de Resolución con Liquidación Provisional por el Impuesto del Valor Añadido del ejercicio 2013. En dicha reclamación ha supuesto un importe a pagar de 34.338 euros. La liquidación se ha producido por la interpretación de la Inspección de que ciertas entregas de bienes procedentes de la recogida y valorización de residuos no debe llevar el tipo reducido del 10%, que es el que ha aplicado la entidad, sino el del tipo normal del 21%. La Sociedad ha abonado esta cantidad mediante un préstamo de Emaus Fundación Social y ha planteado un Reclamación económico-administrativa contra actos de Gestión.

En el caso de que prosperase el criterio del inspector, la sociedad tendría un pasivo adicional difícil de estimar por los últimos cuatro ejercicios, por lo que podría haber dudas de la realización de los activos y liquidación de los pasivos de la Sociedad participada Riquirraque Emaus, S.L. Por lo tanto dudas en la recuperación de la inversión y saldos deudores de la Fundación.

En el caso de Emaús Gipuzkoa, S.L.U. ha recibido con fecha 20 de junio de 2017 una notificación de inicio de actuaciones de comprobación e investigación de las declaraciones del Impuesto sobre el Valor Añadido del periodo 1 de abril de 2013 al 31 de marzo de 2017.

Con fecha 20 de marzo de 2018 se ha firmado un Acuerdo de Liquidación en disconformidad en el que resulta un pasivo de adicional de 217.641 euros mas 20.500 euros de intereses de demora. La entidad tiene la intención de proponer al Tribunal Económico-Administrativo una solicitud de suspensión de la ejecución del acto recurrido con dispensa de garantías, en base al artículo 222.4, letra a) de la Norma Foral de Gipuzkoa Tributaria, que dispone la posibilidad de acordarse la suspensión de la ejecución del acto con dispensa total o parcial de garantías cuando dicha ejecución pudiera causar perjuicios de difícil o imposible reparación.

17.- INFORMACION SOBRE EL PERIODO MEDIO DE PAGO A PROVEEDORES DISPOSICION ADICIONAL TERCERA. "DEBER DE INFORMACION" DE LA LEY 15/2010, DE 5 DE JULIO

La información en relación con el periodo medio de pago a proveedores en operaciones comerciales, es la siguiente:

	2017 Importe	2016 Importe
Periodo medio de pagos a proveedores	44,95	38,98
Ratio de operaciones pagadas	31,84	34,67
Ratio de operaciones pendientes de pago	159,71	89,4
Total pagos realizados	910.927	968.190
Total pagos pendientes	104.000	92.324

18.- ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

El estado de flujos de efectivo para el ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2017 y 2016 es el siguiente:

Leo

	NOTAS	2.017	2.016
A) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN			
1. RESULTADO DEL EJERCICIO ANTES DE IMPUESTOS		<u>3.999</u>	<u>(39.080)</u>
2. AJUSTES DEL RESULTADO		<u>28.951</u>	<u>27.498</u>
a) Amortización del inmovilizado (+).	5	182.964	218.082
b) Correcciones valorativas por deterioro		-	(38)
d) Imputación de subvenciones (-)		(180.386)	(182.019)
g) Ingresos financieros (-).	8	(26)	(33.025)
h) Gastos financieros (+).	8	28.888	24.498
k) Otros ingresos y gastos		(2.489)	-
3. CAMBIOS EN EL CAPITAL CORRIENTE		<u>444.282</u>	<u>99.508</u>
b) Deudores y otras cuentas a cobrar (+/-).		(480.060)	85.284
d) Acreedores y otras cuentas a pagar (+/-).		234.866	10.377
e) Otros pasivos corrientes (+/-).		689.476	3.847
4. OTROS FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACION		<u>(28.862)</u>	<u>8.527</u>
a) Pagos de intereses (-).		(28.888)	(24.498)
c) Cobros de intereses (+).		26	33.025
5. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACION (+/-1+/-2+/-3+/-4)		448.370	96.453
B) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN			
6. PAGOS POR INVERSIONES (-).		<u>(42.113)</u>	<u>(7.856)</u>
a) Empresas del grupo		-	3.218
c) Inmovilizado material.		(42.113)	(29.765)
d) Otros activos financieros		-	18.691
8. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN (7-6)		(42.113)	(7.856)
C) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN			
10. COBROS Y PAGOS POR INSTRUMENTOS DE PASIVO FINANCIERO		<u>(162.872)</u>	<u>(120.175)</u>
b) Devolución de amortización		<u>(141.789)</u>	<u>(120.175)</u>
2. Deudas con entidades de crédito (-).		(141.789)	(120.175)
c) Otros cobros (pagos) de financiación		<u>(21.083)</u>	-
12. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACION (+/-9+/-10-11)		(162.872)	(120.175)
E) AUMENTO/DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES (+/-5+/-8+/-12+/-)			
Efectivo o equivalentes al comienzo del ejercicio.		271.454	303.032
Efectivo o equivalentes al final del ejercicio		514.839	271.454

Lp

19. ACTIVIDAD DE LA ENTIDAD. APLICACIÓN DE ELEMENTOS PATRIMONIALES A FINES PROPIOS. GASTOS DE ADMINISTRACION.

19.1. Actividad de la entidad.

La Entidad realiza las siguientes Actividades: Inclusión Social, Comunicación e Incidencia, Servicios Generales.

I Actividades realizadas

El desarrollo de las diferentes actividades es el siguiente:

Actividad 1

A) Identificación

Denominación de la actividad	INCLUSIÓN SOCIAL
Tipo de actividad *	Propia
Identificación de la actividad por sectores	
Lugar de desarrollo de la actividad	<u>Gipuzkoa, Bizkaia, Galicia y Asturias</u>

Descripción detallada de la actividad de la entidad.

EMAÚS FUNDACIÓN SOCIAL lleva más de 35 años trabajando en el abordaje del fenómeno de la exclusión social siempre bajo la misma premisa: que las personas sean el centro de todas nuestras actuaciones. A lo largo de estos años se han ido poniendo en marcha diversos programas y servicios en Galicia, Asturias y País Vasco orientados a atender las necesidades de personas que pudieran estar en situación de riesgo y/o exclusión social.

EMAÚS FUNDACIÓN SOCIAL se ha dotado de un modelo propio de atención, fruto de un proceso de reflexión y cuestionamiento. Este marco teórico permite avanzar hacia un escenario innovador y de calidad, centrado en una atención individualizada, que reconozca las necesidades diferenciadas de mujeres y hombres, la calidad de vida de las personas y el ejercicio de sus derechos, a través de relaciones profesionales de ayuda. Todo ello para favorecer, en la medida de lo posible, el desarrollo de su autonomía y refuerzo de recursos personales y relacionales, desde la consideración y el respeto a sus proyectos vitales.

EMAÚS FUNDACIÓN SOCIAL ha ido consolidando una red de programas y servicios para personas en situación de exclusión social que, hoy por hoy,

Uo

abarcan prácticamente todos los niveles de atención al fenómeno de la exclusión social y que se concretan en el desarrollo y gestión de:

- **Servicios residenciales:** Acogida y valoración Portuenea, Programas Isla, BIDE, Emancipación y UBA III, Programa Bitartean-Munto y Centro de Día, Gaztelutxo, Programa Bitartean-Gamiz, Programa "A pie de calle" y Ustez Ustez
- **Programas de activación hacia el empleo:** Programa Activa, Ekotaller, Capacitación en competencias para la inclusión
- **Transición a la autonomía:** Programa de emancipación, Programa para personas cronicadas, Programa UBA III

Otro de los objetivos de EMAÚS FUNDACIÓN es aumentar la capacidad de transformación social partiendo de nuestro posicionamiento político.

- • Empoderar a las personas para promover emprendedores/as sociales como agentes de cambio y de ciudadanía activa contra toda forma de pobreza o exclusión
- • Promover toda forma de economía solidaria potenciando alternativas empresariales centradas en impulsar experiencias productivas locales
- • Promover un entorno medioambientalmente digno y saludable que defienda un reparto equitativo y sostenible de los recursos naturales.

Uso

B) Recursos humanos previstos a emplear en la actividad

Tipo	Número		Nº horas/año	
	Previsto	Realizado	Previsto	Realizado
Personal asalariado	125	127	164.330	166.959
Personal con contrato de servicios	-	-	-	-
Personal voluntario	30	21	12.000	8.400

C) Beneficiarios o usuarios de la actividad

Tipo	Número	
	Previsto	Realizado
Personas físicas	-	-
Personas jurídicas	-	-
Proyectos sin cuantificar beneficiarios	-	-

D) Recursos económicos total empleados en la actividad.

Gastos/Inversiones	Importe	
	Previsto	Realizado
Gastos por ayudas y otros	-	86.089
a) Ayudas monetarias	-	86.089
b) Ayudas no monetarias		
c) Gastos por colaboraciones y órganos de gobierno		
d) Reintegro de subvenciones		
Aprovisionamientos		
Gastos de personal	2.868.256	3.327.139
Otros gastos de la actividad	1.494.813	1.337.797
Amortización del inmovilizado	244.197	182.964
Deterioro y resultado por enajenación del inmovilizado		15.176
Gastos financieros		28.888
Variaciones de valor razonable en instrumentos financieros		
Impuestos sobre beneficios		
Subtotal gastos	4.607.266	4.978.053
Adquisiciones de inmovilizado (excepto Bienes Patrimonio Histórico)	-	24.641
Adquisiciones Bienes Patrimonio Histórico	-	-
Cancelación deuda no comercial	-	145.310
Subtotal recursos	-	169.951
TOTAL	4.607.266	5.148.004

III. Recursos económicos totales obtenidos por la entidad

A Ingresos obtenidos por la entidad

INGRESOS	Previsto	Realizado
Rentas y otros ingresos derivados del patrimonio	90.594	-
Cuotas asociados, aportaciones de usuarios, patrocinadores, y colaboraciones	140.028	164.808
Ventas y prestaciones de servicios de las actividades propias	3.578.750	2.993.161
Ventas y otros ingresos de las actividades mercantiles	-	800.375
Subvenciones del sector público	671.510	949.061
Aportaciones privadas	-	16.506
Otros tipos de ingresos	128.759	58.141
TOTAL INGRESOS OBTENIDOS	4.609.641	4.982.052

B Otros recursos económicos obtenidos por la entidad

No se han obtenido otros recursos económicos

IV Convenios de colaboración con otras entidades.

No existe convenio de colaboración con otras entidades

V Desviaciones entre plan de actuación y datos realizados.

Las desviaciones mas significativas han sido las siguientes:

GASTOS

	PREVISTO	REALIZADO	DESVIACIÓN	%
Gastos de personal	2.868.256	3.327.138	458.882	16%

En 2017 se aplica una reducción de horas trabajadas al año de 8 horas quedando la jornada anual en 1592 h lo cual hace necesaria más personal para cobertura horaria de los servicios convenidos con la Diputación Foral de Gipuzkoa.

Además se añade la ejecución de nuevos servicios que no estaban previstos (Pausoz Pauso-Ayuntamiento de Rentería), se amplían los ya existentes (valoración psicosocial Diputación Foral de Gipuzkoa, nuevo piso en Neurketa convenido por la Diputación Foral de Bizkaia) y se amplía el ratio de atención en algunos de los servicios convenidos con la Diputación Foral de Gipuzkoa

INGRESOS

	PREVISTO	REALIZADO	DESVIACIÓN	%
Rentas y otros ingresos derivados del patrimonio	90.594	-	(90.594)	100%
Cuotas asociados , aportaciones de usuarios , patrocinadores , y colaboraciones	140.028	164.808	24.780	17,70%
Ventas y prestaciones de servicios de las actividades propias	3.578.750	2.993.161	(585.589)	(16,36)
Ventas y otros ingresos de las actividades mercantiles	-	800.375	800.375	100%
Subvenciones del sector público	671.510	949.061	277.551	41,33%
Aportaciones privadas	-	16.506	16.506	100%
Otros tipos de ingresos	128.759	58.141	(70.618)	(54,85)

19.2 Aplicación de elementos patrimoniales a fines propios

1. Grado de cumplimiento del destino de rentas e ingresos.

INGRESOS NETOS	ACTIVIDAD PROPIA	ACTIVIDAD MERCANTIL	TOTAL
Rentas y otros ingresos derivados del patrimonio	-	-	-
Ventas y prestaciones de servicios de las actividades propias	3.157.969		3.157.969
Ingresos ordinarios de las actividades mercantiles		800.375	800.375
Subvenciones del sector público	949.061		949.061
Aportaciones privadas	16.506	-	16.506
Otros tipos de ingresos	58.141	-	58.141
No computar (art. 21.2 Decreto 100/2007):			
- Importe total obtenido por actos de disposición o gravamen sobre bienes inmuebles integrados en la dotación o que hayan sido afectados de manera directa y permanente a los fines fundacionales, siempre que dicho importe se reinvirtiera en bienes o derechos de carácter dotacional o con la misma afección.			
- Contraprestación obtenida, incluida la plusvalía que se pudiera haber generado, por la enajenación o celebración de negocios jurídicos de carácter oneroso sobre títulos, valores, derechos económicos o bienes de naturaleza mobiliaria que estén integrados en la dotación o hayan sido afectados de manera directa y permanente a los fines fundacionales, siempre que la contraprestación se reinvierta en bienes o derechos de carácter dotacional o con la misma afección.			
Descontar (art. 21.3 Decreto 100/2007):			
Gastos necesarios para la obtención de los ingresos			
TOTAL DE INGRESOS NETOS OBTENIDOS	4.181.677	800.375	4.982.052

Uso

Ejercicio	INGRESOS NETOS OBTENIDOS	RENTA A DESTINAR		RECURSOS EMPLEADOS EN LA REALIZACION DE FINES FUNDACIONALES	APLICACIÓN DE LOS RECURSOS DESTINADOS EN CUMPLIMIENTO DE SUS FINES *						
		IMPORTE	%		2013	2014	2015	2016	2017	IMPORTE PENDIENTE	
2013	4.253.785	2.977.650	70%	4.232.397	4.232.397						-
2014	4.261.327	2.982.929	70%	4.438.345		4.438.345					-
2015	4.279.732	2.995.812	70%	4.809.999			4.809.999				-
2016	3.812.533	2.668.773	70%	4.790.648				4.790.648			-
2017	4.181.677	2.927.174	70%	5.044.085					5.044.085		-
TOTAL	20.789.054	14.552.338		23.315.474	4.232.397	4.438.345	4.809.999	4.790.648	5.044.085		-

* En el caso que la entidad acumule un déficit en la aplicación de recursos, en los periodos siguientes las aplicaciones compensarán, en primer lugar, los déficits de ejercicios anteriores, comenzando por el más antiguo, y el exceso se computará como recursos aplicados del ejercicio en curso.

2. Recursos aplicados en el ejercicio.

	Importe			TOTAL
	Fondos Propios	Sub., Don. y legados	Deuda	
1. Gastos en cumplimiento de fines *				4.693.748
2. Inversiones en cumplimiento de fines - (2,1+2,2)	24.641	182.019	145.310	350.337
2.1. Realizadas en el ejercicio	24.641			24.641
2.2. Procedentes de ejercicios anteriores		180.386	145.310	325.696
a) Deudas canceladas en el ejercicio incurridas en ejercicios ant.			145.310	
b) Imputación de subv., don. y legados de capital proc. ejer. ant.		180.386		
TOTAL (1 + 2)				5.044.085

* De acuerdo con lo dispuesto en el artículo 21.4 del Reglamento del Protectorado de Fundaciones del País Vasco, se considerarán destinados a los fines fundacionales los gastos que efectivamente hayan contribuido al cumplimiento de los mencionados fines.

19.3 Gastos de administración

El detalle de los gastos directamente ocasionados por la administración de los bienes y derechos que integran el patrimonio de la fundación y el de los gastos de los que los patronos tienen derecho a ser resarcidos en su caso, es el siguiente:

Adicionalmente el cumplimiento del límite de estos gastos queda reflejado en el siguiente cuadro:

GASTOS DE ADMINISTRACIÓN					
Ejercicio	Límite 20% de los ingresos Art. 29 Ley 9/2016 y Art. 22 Decreto 100/2007 (1)	Gastos directamente ocasionados por la administración del patrimonio (2)	Gastos resarcibles a los patronos (3)	TOTAL GASTOS ADMINISTRACIÓN DEVENGADOS EN EL EJERCICIO (4) = (2) + (3)	Supera (-) No supera (+) el límite máximo (1)-(4)
2016	762.506	186.899	-	186.899	575.607
2017	836.335	177.160	-	177.160	659.175

GASTOS DE ADMINISTRACIÓN					
Ejercicio	Limite 20% de los ingresos Art. 30 Ley 12/1994 y Art. 22 Decreto 100/2007 (1)	Gastos directamente ocasionados por la administración del patrimonio (2)	Gastos resarcibles a los patronos (3)	TOTAL GASTOS ADMINISTRACIÓN DEVENGADOS EN EL EJERCICIO (4) = (2) + (3)	Supera (-) No supera (+) el límite máximo (1)-(4)
2013	850.757	134.946		134.946	715.811
2014	852.265	184.381		184.381	667.884
2015	855.946	187.504	-	187.504	668.442

20 - INVENTARIO

La relación de los bienes de inmovilizado que están destinados a los fines propios de la Fundación son los siguientes:

				FECHA ADQUISICION	A.ACUM. 2017	V.N.C. 2017
20.- I. INTANGIBLE				88.720,65	42.243,82	46.476,83
MUNTO	20200000	Cesión solar Munto	2010	41.445,31	5.526,04	35.919,27
	20600000	Sare Berri F/909/17 Firewall	2017	1.427,80	82,15	1.345,65
	20600000	Sare Berri F/908/17 Disco Duro	2017	1.585,10	91,20	1.493,90
MUNDAIZ	20600000	Sare Berri F/909/17 Firewall	2017	5.553,90	319,54	5.234,36
BELARTZA	20600000	Portal Web cooperación	03/05	24.529,53	24.529,53	0,00
		Firewall Fortinet Oficina	05/06	1.154,20	1.154,20	0,00
		Antivirus panda	03/08	5.104,00	5.104,00	0,00
		Sare Berri F/173Licencias Open Office	02/11	2.725,80	2.725,80	0,00
	2015	Sage Spain, S.L.	30/11/15	5.195,01	2.711,37	2.483,64

21.- I. MATERIAL				5.706.208,58	1.893.721,15	3.812.487,43
210	TERRENOS			717.776,00	0,00	717.776,00
GAMIZ	21000001	Finca nº 5 Caserío Gámiz Suelo	10/05	102.172,00	0,00	0,00
	21000002	Finca nº 1156 Cultivable 3,5 Ha	10/05	309.599,00	0,00	0,00
	21000003	Finca nº 1156 Forestal 6,4 Ha	10/05	230.643,00	0,00	0,00
	21000004	Finca nº 10347 Local Bilbao Suelo	10/05	45.362,00	0,00	0,00
	21000005	Finca nº 768- Terreno Ochorte	10/05	30.000,00	0,00	0,00

211	CONSTRUCCIONES			4.473.884,62	1.409.892,62	3.063.992,00
USTEZ	21100009	Oleta Carpintería, S.L.	08/02/16	3.212,55	609,95	2.602,61
BITAR TEAN	21100100	Finca nº 5 Caserío Gamiz Vuelo	10/05	473.956,00	207.750,76	266.205,24
		Finca nº 1156 Edificio Actividades	10/05	317.909,00	78.417,55	239.491,45

		Finca nº 1156 Edificio Residencia I	10/05	300.127,00	74.031,33	226.095,67	
		Finca nº 1156 Edificio Residencia II	10/05	140.517,00	34.660,86	105.856,14	
		Finca nº 10347 Local Bilbao Vuelo	10/05	24.638,00	6.077,37	18.560,63	
		Foso séptico bitartean	09/03	12.209,42	12.209,42	0,00	
		Asfaltado acceso bitartean	09/03	30.882,15	30.882,15	0,00	
		Reviplast fra.141 ventanas bitartean	09/04	19.765,27	19.765,27	0,00	
		Kanaltec canalones bitartean	09/04	5.334,10	5.334,10	0,00	
		Etxeberria f/50 Filtros de Malla	09/04	5.829,81	5.829,81	0,00	
		Depósito aguas pluviales Gamiz	11/05	56.132,24	56.132,24	0,00	
		Obras cocina bitartean	12/06	25.266,78	25.266,78	0,00	
		Reforma Bitartean	10/08	21.141,96	19.556,31	1.585,65	
		ABC Construcciones fra.436	11/09	40.257,27	32.876,77	7.380,50	
		Renova Arquitectura fra.22	12/10	16.784,70	11.889,16	4.895,54	
		Renova Arquitectura F.1/2011- GAMIZ	02/11	739,86	511,74	228,12	
		Renova Arquitectura F.2/2011- GAMIZ	02/11	1.666,01	1.152,32	513,69	
	2014	excavaciones de diego gamiz	6/14	5.938,23	2.078,38	3.859,85	
CIS	21100101	Accesibilidad CIS	10/08	12.306,15	11.383,19	922,96	
		ABC Construcciones fra.437	11/09	1.273,17	1.039,76	233,41	
belartza	21100102	Renta anticip.Gurutzegi 14	12/06	455.269,33	154.285,72	300.983,61	
		Fra.22/05 LFCB- Interiorismo Ventas	11/05	8.700,00	8.700,00	0,00	
		Fra.001.06 Funda Arkitektura	02/06	10.962,00	10.962,00	0,00	
		Fra.04.2006 LFCB	03/06	2.679,60	2.679,60	0,00	
		Fra.06.2006 LFCB	04/06	2.424,40	2.424,40	0,00	
		Fra.636.06 Paco Arberas	06/06	115.598,64	115.598,64	0,00	
		Fra.06.000102 Elosequi (estores)	06/06	11.457,32	11.457,32	0,00	
		Fra.20060707A Tytti Thusber (Interiorismo)	07/06	974,00	974,00	0,00	
		Fra.A.260643 Sulan	04/06	31.743,33	31.743,33	0,00	
isla	21100103	Pablo Zuriarrain F/121 UBA	08/11	11.430,07	7.334,29	4.095,78	
munto	21100104	Construcciones Irureta fra.188/09	11/09	189.542,92	26.536,01	163.006,91	
		Construcciones Irureta fra.43/10	04/10	264.859,76	37.080,37	227.779,39	
		Construcciones Irureta fra.46/10	05/10	39.701,14	5.558,16	34.142,98	
		Construcciones Irureta fra.63/10	07/10	42.462,88	5.944,80	36.518,08	
		Construcciones Irureta fra.74/10	08/10	246.248,36	34.474,77	211.773,59	
		Construcciones Irureta fra.81/10	09/10	31.950,13	4.473,02	27.477,11	
		Construcciones Irureta fra.95/10	10/10	212.662,76	29.772,79	182.889,97	
		Construcciones Irureta fra.97/10	11/10	209.772,08	29.368,09	180.403,99	
		Construcciones Irureta fra.98/10	12/10	306.179,99	42.865,20	263.314,79	
		Construcciones Irureta fra.22/11	02/11	89.026,92	12.463,77	76.563,15	
		Construcciones Irureta fra.34/11	04/11	207.487,77	29.048,29	178.439,48	
		Construcciones Irureta fra.45/11	06/11	156.142,32	21.859,92	134.282,40	
		Construcciones Irureta fra.33/12	07/12	3.017,56	362,11	2.655,45	
		Babesa-Suzai fra.135205	06/12	4.030,51	483,86	3.546,85	
		2015	Ayunt.San Sebastián-Impto.Construcc.	2010	67.800,27	4.218,68	63.581,59
		2015	Ayunt.San Sebastián-Impto.Construcc.	2012	12.741,39	780,75	11.960,64

irun	21100105	J.R.Pradini fra.904	07/09	19.302,40	16.085,33	3.217,07
		Amuitz berrikuntzak fra.35	07/09	19.047,05	15.872,54	3.174,51
		Amuitz margotu b. Fra.44	07/09	7.305,65	6.088,04	1.217,61
		Fontanería Marcos fra.35	07/09	1.684,32	1.403,60	280,72
		SEP fra.116	07/09	2.984,65	2.487,21	497,44
		Decor XXI fra.37	07/09	30.633,81	25.528,18	5.105,63
		Amuitz berrikuntzak fra.41	07/09	29.171,82	24.309,85	4.861,97
		Amuitz margotu b. Fra.50	08/09	2.626,29	2.188,58	437,72
		Fontanería Marcos fra.37	08/09	5.322,08	4.435,07	887,01
		SEP fra.141	08/09	3.264,44	2.720,37	544,07
		Gorka Lomeña fra.17	08/09	3.968,96	3.307,47	661,49
		Airbi fra.120-09	08/09	1.691,28	1.409,40	281,88
		Decor XXI fra.38	09/09	6.969,89	5.808,24	1.161,65
		Amuitz berrikuntzak fra.48	09/09	20.551,31	17.126,09	3.425,22
		Amuitz margotu b. Fra.58	09/09	13.954,21	11.628,51	2.325,70
		Indel fra.09022009	09/09	30.131,12	25.109,27	5.021,85
		Castelar fra.415	09/09	6.882,39	5.735,33	1.147,07
		SEP fra.151	09/09	3.734,39	3.111,99	622,40
		Airbi fra.140-09	09/09	2.310,41	1.925,34	385,07
		Fontanería Marcos fra.48	09/09	4.736,28	3.946,90	789,38
		Gorka Lomeña fra.18	09/09	3.363,91	2.803,26	560,65
		Gorka Lomeña fra.18-2	09/09	449,51	374,59	74,92
		Airbi fra.146-09	09/09	1.281,29	1.067,74	213,55
		Amuitz berrikuntzak fra.54	09/09	1.125,20	937,67	187,53
		Indel fra.10082009	10/09	25.327,32	21.106,10	4.221,22
		Sulan fra.292178	11/09	7.515,58	6.262,98	1.252,60
		Gorka Lomeña fra.29	11/09	967,59	806,33	161,27
		Gorka Lomeña fra.30	11/09	1.160,00	966,67	193,33
		Morales fra.434	11/09	4.332,25	3.610,21	722,04
		J.R.Pradini fra.905	12/09	9.657,46	8.047,88	1.609,58
		Amelia Sancho slu fra.26A	12/09	29.708,82	24.757,35	4.951,47
	Amelia Sancho slau fra.abono 28A	12/09	-10.402,25	-8.668,54	-1.733,71	
	Colegio Arquitectos F/136- IRUN(Auzolan)	03/11	20.490,79	14.002,04	6.488,75	
	2014 Legalización obras pab. Ind. (5% tributo)	06/14	10.402,25	3.230,17	7.172,08	
arrasate	21100106	VAUMM F/20	10/13	1.210,00	514,25	695,75
		Carmelo Rodríguez fra.10	10/13	4.107,35	1.745,62	2.361,73
		Carmelo Rodríguez fra.111	10/13	8.214,70	3.491,25	4.723,45
		VAUMM F/24	10/13	1.210,00	514,25	695,75
		VAUMM F/32	10/13	1.210,00	514,25	695,75
		COAVN F/965	10/13	1.059,09	450,11	608,98
		David Pérez f/2	10/13	1.369,12	581,88	787,24
		Rocio Pina f/5	10/13	1.369,12	581,88	787,24
		Enrique Espinosa f/4	10/13	1.369,12	581,88	787,24
		VAUMM F/39	10/13	1.210,00	514,25	695,75

	David Pérez f/3	10/13	7.260,00	3.085,50	4.174,50
	Enrique Espinosa f/5	10/13	7.260,00	3.085,50	4.174,50
	Rocío Pina f/6	10/13	7.260,00	3.085,50	4.174,50
	Carmelo Rodríguez fra.12	10/13	2.864,07	1.217,23	1.646,84
	VAUMM F/44	10/13	1.210,00	514,25	695,75
	Construcciones Alboka f.38	10/13	24.183,28	10.277,89	13.905,39
	Construcciones Alboka f.44	10/13	316.436,16	134.485,37	181.950,79
	VAUMM F/52	10/13	1.210,00	514,25	695,75
	Construcciones Alboka f.43	10/13	22.451,38	9.541,84	12.909,54
	Carmelo Rodríguez fra.16	10/13	3.057,35	1.299,37	1.757,98
	David Pérez f/7	10/13	3.057,35	1.299,37	1.757,98
	Rocío Pina f/10	10/13	3.057,35	1.299,37	1.757,98
	Enrique Espinosa f/13	10/13	3.057,35	1.299,37	1.757,98
	Julen Rozas (Aparejador) f/26	10/13	15.306,50	6.505,26	8.801,24
	2014 VAUMM F/2	1/14	1.210,00	473,92	736,08
	2014 VAUMM F/52	2/14	1.210,00	463,83	746,17
	2014 VAUMM F/12	3/14	1.210,00	453,75	756,25
	2014 Carmelo Rodríguez fra.4	6/14	1.525,42	533,90	991,52
	2014 Construcciones Alboka f.14	6/14	84.638,94	29.623,63	55.015,31
empleo arrasate	2016 Jon Felipe CAMACHO	30/06/16	11.495,00	1.732,12	9.762,88

215 OTRAS INSTALACIONES			259.887,67	243.112,73	16.774,94	
GATELUTXO	21500001	Alcampo	20/10/2016	266,10	63,86	202,24
bitartean	21500100	Muriedas Anaiak f/400- GAMIZ	10/11	4.982,55	4.982,55	0,00
		Indargi f/211 - GAMIZ	11/11	2.156,45	2.156,45	0,00
		Muriedas Anaiak f/447- GAMIZ	12/11	11.625,95	11.625,95	0,00
		Muriedas Anaiak f/448- GAMIZ	12/11	2.185,36	2.185,36	0,00
					0,00	0,00
isla (bitartean)	21500101	Uranga F/901010056- Lavadora UBA	04/11	5.248,82	5.248,82	0,00
		Uranga F/161 - Lavadora UBA	10/13	7.139,00	3.926,45	3.212,55
Unidad	21500104	Carpintería Zuriarrain, S.L.U.	16/11/15	707,85	300,98	406,87
		Electricidad Alonso	30/01/16	1.195,91	575,02	620,89
		Electricidad Alonso	07/04/16	2.403,94	1.043,90	1.360,04
Belartza	21500102	Centralita Servicios centrales	05/06	9.761,85	9.761,85	0,00
		Telefonos Sevicios centrales	05/06	627,44	627,44	0,00
munto	21500103	Bigara F/4289- Equipamiento MUNTO	07/11	175.524,63	175.524,63	0,00
					0,00	0,00
irun	21500109	Desbrozadora Auzolan	02/06	807,00	807,00	0,00
		Soplador Auzolan	02/06	520,00	520,00	0,00
		Desbrozadora Auzolan	02/06	893,00	893,00	0,00
		Desbrozadora Auzolan	02/06	893,00	893,00	0,00
		Centralita local Egia nº10	11/06	1.177,07	1.177,07	0,00
		Escalera mecánica Egia	12/07	8.560,00	8.560,00	0,00
		Lavavajillas STEEL41-H	03/08	2.119,90	2.119,90	0,00
asturias	21500105	maquina pespunte Recto Asturias	09/05	720,36	720,36	0,00

BITARTEAN	21500107	Fro Industrial Freire fra.9524	10/09	6.592,99	6.592,99	0,00
	21500110	Portuenea Fernandez Clim.fra.118	07/10	7.949,31		
portuenea		Portuenea Fernandez Clim.fra.130	07/10	13.175,81		
		Portuenea Electric.Alonso fra.780	10/10	2.014,40	2.014,40	0,00
Mundaiz	21500112	Cristaleria Intxaurreondo	18/07/2017	435,60	39,62	395,98
		Cristaleria Intxaurreondo	30/08/2017	7.745,25	522,01	7.223,24
		Tienda On line	04/09/2017	699,00	45,20	653,80
		Cristaleria Intxaurreondo	05/09/2017	2.884,25	184,91	2.699,34

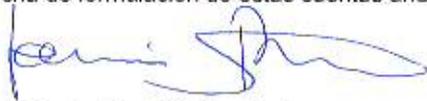
216		MOBILIARIO		119.072,33	113.996,55	5.075,78
ISLA	21600001	Oteiza Instalaciones	05/11/15	7.588,37	4.090,44	3.497,93
		Oteiza instalaciones	21/11/15	3.011,01	1.590,06	1.420,95
generales	21600004	Celexon, S.L.U.-Proyector24	15/07/15	838,14	681,24	156,90
belarzia	21600100	Ofiprix fra.2006.11772	03/06	26.667,24	26.667,24	0,00
		Ofiprix fra.2006.1018186	07/06	6.511,68	6.511,68	0,00
		Ofiprix fra.2006.1022612	09/06	2.267,97	2.267,97	0,00
		Pablo Zuriarrain f.26051 (estanteria ekoteka)	05/06	10.967,51	10.967,51	0,00
		Comercial Mobiliario	09/06	2.749,20	2.749,20	0,00
		Eun Estanterias (amarillo archivador)	09/06	5.729,24	5.729,24	0,00
bitartean	21600101	Obra carpinteria gamiz		26.946,57	26.946,57	0,00
		Mobiliario Bitartean 08	10/08	6.610,98	6.610,98	0,00
asturias	21600104	Mobiliario Gijón	06/05	1.955,76	1.955,76	0,00
		Comercial del Mobiliario fra.84	07/09	7.319,60	7.319,60	0,00
		Comercial del Mobiliario fra.88	08/09	1.654,16	1.654,16	0,00
		Comercial del Mobiliario fra.111	10/09	440,80	440,80	0,00
galicia	21600105	Oftega fra.681	08/09	1.577,43	1.577,43	0,00
		Oftega fra.855	10/09	1.168,63	1.168,63	0,00
madrid	21600107	Panel Perfil f/13066 Mobiliario Madrid	05/04	5.068,04	5.068,04	0,00
	21600108	Portuenea mobiliario Sal-Bi fra.83	07/10	16.520,00		

217		EQUIP. PROCESOS INFORMATICOS		99.078,33	90.209,75	8.868,58
belarzia	21700100	Sare berri f.6310.06	04/06	725,00	725,00	0,00
		Sare berri f.6311.06	04/06	487,20	487,20	0,00
		Semprom 2800 F.06.0188	05/06	1.264,40	1.264,40	0,00
		ACER f.6474.06	05/06	1.026,60	1.026,60	0,00
		Dual Core f.6695.06	09/06	1.716,80	1.716,80	0,00
		Dual Core f.6808.06	09/06	1.252,80	1.252,80	0,00
		sare berri f.6810.06	09/06	1.154,20	1.154,20	0,00
		F/20486513	10/06	4.125,70	4.125,70	0,00
		Equipos informáticos	11/06	1.285,70	1.285,70	0,00
		Portátil f.7127.06	12/06	1.258,60	1.258,60	0,00
		Equipos aula informatica bitartean	09/07	7.025,95	7.025,95	0,00
		Portatil HP Nc6320/C2D	06/07	1.247,00	1.247,00	0,00

		Unidad copias Ultrium 448 200/400 Gb	07/07	1.392,00	1.392,00	0,00
		Unidad Nas Externo Ethernet	10/07	1.020,80	1.020,80	0,00
		Portátil HP 2510p/Core2 Duo	11/07	1.844,40	1.844,40	0,00
		Portátil HP 6710B/C2D/T7250	11/07	1.102,00	1.102,00	0,00
		SAI APC Smart UPS SUA2200I	11/07	1.368,80	1.368,80	0,00
		Portatil cronificados	09/08	997,60	997,60	0,00
		Portatil telefónica	10/08	1.716,80	1.716,80	0,00
		5 PCs telefónica	10/08	4.520,11	4.520,11	0,00
		Sare Berri fra.73/09	01/09	986,00	986,00	0,00
		Sare berri fra.541	06/10	1.856,00	1.856,00	0,00
		Sare berri fra.834	10/10	820,10	820,10	0,00
		Sare berri fra.960	11/10	2.024,88	2.024,88	0,00
	2015	Xenon Computer F/15000892	24/03/15	917,18	840,01	77,17
	2015	Xenon Computer F/15001546	15/05/15	312,18	288,45	23,73
	2016	Xenon Computer F/16000211	25/01/16	482,79	308,17	174,62
	2016	Xenon Computer F/16000691	01/03/16	1.738,77	1.053,27	685,50
	2016	Xenon Computer F/16000974	29/03/16	156,09	90,60	65,49
	2017	Xenon Computer F/17001143	29/03/17	453,75	113,64	340,11
	2016	Blauden Electronics, S.L.U.	08/04/16	809,49	462,54	346,95
GENERALES	2016	La Tienda Directa.es	31/10/16	471,26	181,51	289,75
INCIDENCIA	21700108	ST3 Elkarte EDUCACIÓN	03/10	1.254,96	1.254,96	0,00
	2016	Frac Donostia BESARKADAK	05/03/16	1.118,90	673,73	445,17
	2016	Xenon Computer F/1584 BESARKADAK	20/05/16	360,58	192,34	168,24
	2015	ELECTROCOSTO GESTAWEB F/2612	28/01/15	409,50	395,41	14,09
	2015	PcComponentes.com	13/04/15	803,95	721,77	82,18
PORTUENEA	21700109	Sare berri fra. 741 PORTUENEA	09/10	1.843,16	1.843,16	0,00
	2017	Xenon Computer F/17000272	31/01/17	1.807,74	596,55	1.211,19
PSICOSOCIAL	21700110	Xenon Computer F/15000892	24/03/15	458,59	423,74	34,85
	2016	Xenon Computer F/16003422	42833	360,58	152,24	208,34
BITARTEAN	21700101	suspergintza fra.INF-202.06	10/06	1.924,23	1924,23	0,00
		Aula informatica bitartean	10/08	1.095,93	1.095,93	0,00
MUNTO	21700102	Sare-berri F675 - MUNTO	10/11	21.517,30	21.517,30	0,00
ISLA	21700103	Sare berri fra/356 UBA	04/10	4.079,72	4.079,72	0,00
		Xenon Computer F/15000892	24/03/15	1.375,77	1.260,02	115,75
		Elektra	02/09/15	1.079,00	801,89	277,11
	2016	Xenon Computer F/16000211	25/01/16	482,79	308,17	174,62
	2016	Xenon Computer F/16001115	08/04/16	3.184,72	1819,74	1.364,98
USTEZ	2016	Xenon Computer F/16002761	01/09/16	965,58	424,27	541,31
GAZTELUTXO	21700104	PcComponentes.com	13/04/15	404,50	362,06	42,44
PAUSOZ PAUSO	2017	Xenon Computer F/17001143	29/03/17	453,75	113,64	340,11
ASTURIAS	21700105	Xenon Computer F/15001546	15/05/15	614,68	551,85	62,83
		Xenon Computer F/15001068	15/04/15	458,59	411,71	46,88
GALICIA	21700106	Sare berri fra/482 GALICIA	05/10	2.447,60	2.447,60	0,00
EMPLEO	21700107	Xenon Computer F/15001603	30/05/15	917,18	782,79	134,39
	2016	Xenon Computer F/16002762	02/09/16	769,56	337,45	432,11

	2016	Xenon Computer F/16005313	24/11/16	360,58	131,05	229,53
	21700107	Mediamarkt F/61430496	29/11/2017	73,94	2,14	71,80
		Mediamarkt F/60375340	26/11/2017	447,00	13,34	433,66
		Mediamarkt F/60375339	28/11/2017	447,00	13,34	433,66
218	ELEMENTOS DE TRANSPORTE			36.509,63	36.509,63	0,00
ISLA	21800100	Furgo Citroen Jumpy Isla	10/03	18.414,00	18.414,00	0,00
Gamiz	21800101	Citroen Furgo nueva gamiz	11/05	18.095,63	18.095,63	0,00

Fecha de formulación de estas cuentas anuales: 31 de mayo de 2018



Sr.D. Javier Pradini Olazábal

Presidente del Patronato