

EMAUS FUNDACIÓN SOCIAL
INFORME DE AUDITORÍA
CUENTAS ANUALES
CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO
TERMINADO
EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

**INFORME DE AUDITORÍA DE CUENTAS ANUALES EMITIDO POR UN
AUDITOR INDEPENDIENTE**

***A La Junta del Patronato de:
EMAUS FUNDACIÓN SOCIAL***

Opinión

Hemos auditado las cuentas anuales de EMAUS FUNDACIÓN SOCIAL, que comprenden el balance a 31 de diciembre de 2018, la cuenta de resultados y la memoria correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha.

En nuestra opinión, las cuentas anuales adjuntas expresan, en todos los aspectos significativos, la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera de EMAUS FUNDACIÓN SOCIAL, al 31 de diciembre de 2018, así como del excedente de sus operaciones correspondiente al ejercicio anual terminado en dicha fecha, de conformidad con el marco normativo de información financiera que resulta de aplicación (que se identifica en la nota 2 de la memoria) y, en particular, con los principios y criterios contables contenidos en el mismo.

Fundamento de la opinión

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con la normativa reguladora de la auditoría de cuentas vigente en España. Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de las cuentas anuales de nuestro informe.

Somos independientes de EMAUS FUNDACIÓN SOCIAL de conformidad con los requerimientos de ética, incluidos los de independencia, que son aplicables a nuestra auditoría de las cuentas anuales en España según lo exigido por la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas. En este sentido, no hemos prestado servicios distintos a los de la auditoría de cuentas ni han concurrido situaciones o circunstancias que, de acuerdo con lo establecido en la citada normativa reguladora, hayan afectado a la necesaria independencia de modo que se haya visto comprometida.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

Párrafo de énfasis

Llamamos la atención sobre la Nota 16 de las cuentas anuales adjuntas, que describe varias notificaciones y liquidaciones emitidas por diferentes Administraciones Fiscales en relación con las sociedades vinculadas Riquirraque Emaus, S.I. y Emaus Gipuzkoa, S.L. reclamando los importes de 34.338 euros y 238.141 euros respectivamente. En el caso de Riquirraque Emaus, S.L. la liquidación recibida ha sido abonada, aunque posteriormente ha sido recurrida, y en el caso de Emaus Gipuzkoa, S.L. se ha firmado un acuerdo en disconformidad y también ha sido recurrido con posterioridad. Esta circunstancia supone una incertidumbre sobre el modo que pudiera afectar a EMAUS FUNDACIÓN SOCIAL y a sus cuentas anuales adjuntas. Nuestra opinión no ha sido modificada en relación con esta cuestión.

Aspectos más relevantes de la auditoría

Los aspectos más relevantes de la auditoría son aquellos que, según nuestro juicio profesional, han sido considerados como los riesgos de incorrección material más significativos en nuestra auditoría de las cuentas anuales del periodo actual. Estos riesgos han sido tratados en el contexto de nuestra auditoría de las cuentas anuales en su conjunto, y en la formación de nuestra opinión sobre éstos, y no expresamos una opinión por separado sobre esos riesgos.

Registro, imputación y correcta clasificación de las subvenciones recibidas

La actividad de la entidad es la de promoción humana y la integración social y laboral de un colectivo especial de personas. Para el desarrollo de esa actividad la Entidad recibe anualmente subvenciones de carácter significativo, algunas en régimen convenido, fundamentalmente de Organismos Públicos (Diputación Foral de Gipuzkoa, Diputación Foral de Bizkaia y Gobierno Vasco, entre otros). Por lo tanto, el registro, clasificación y reconocimiento de ingresos de las subvenciones recibidas ha sido un área significativa, particularmente en el cierre del ejercicio, en relación con su adecuada clasificación e imputación temporal.

Nuestros principales procedimientos de auditoría incluyeron al cierre del ejercicio, entre otros, la evaluación de los controles sobre el proceso de reconocimiento de las subvenciones recibidas, su clasificación como subvenciones de capital o directamente imputadas al excedente del ejercicio, y la imputación o traspaso a ingreso de las mismas, así como la obtención de confirmaciones externas de las entidades concedentes de las subvenciones más relevantes, realizando, en su caso, procedimientos de comprobación alternativos mediante la revisión de los convenios, de las resoluciones de concesión correspondientes, y los justificantes de cobro posterior. Asimismo, se ha analizado el cumplimiento de las cláusulas

incluidas en las correspondientes resoluciones de concesión, y hemos evaluado la adecuación de la información revelada en la memoria.

Responsabilidad del Presidente del Patronato en relación con las cuentas anuales

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

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

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

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que las cuentas anuales en su conjunto están libres de incorrección material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con la normativa reguladora de auditoría vigente en España siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en las cuentas anuales.

Como parte de una auditoría de conformidad con la normativa reguladora de auditoría de cuentas en España, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y valoramos los riesgos de incorrección material en las cuentas anuales, debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección*

material debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas, o la elusión del control interno.

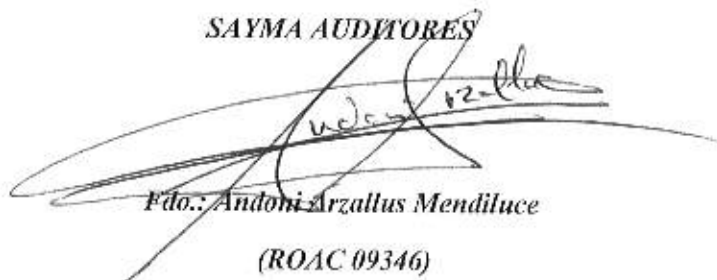
- *Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad.*
- *Evaluamos si las políticas contables aplicadas son adecuadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por el Director Gerente.*
- *Concluimos sobre si es adecuada la utilización, por el Presidente del Patronato del principio contable de entidad en funcionamiento y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de EMAUS FUNDACIÓN SOCIAL para continuar como entidad en funcionamiento. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en las cuentas anuales o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, los hechos o condiciones futuros pueden ser la causa de que EMAUS FUNDACIÓN SOCIAL deje de ser una entidad en funcionamiento.*
- *Evaluamos la presentación global, la estructura y el contenido de las cuentas anuales, incluida la información revelada, y si las cuentas anuales representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran expresar la imagen fiel.*

Nos comunicamos con el Patronato de la Fundación en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificados y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

Entre los riesgos significativos que han sido objeto de comunicación al Patronato de la Fundación, determinamos los que han sido de la mayor significatividad en la auditoría de las cuentas anuales del periodo actual y que son, en consecuencia, los riesgos considerados más significativos.

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

SAYMA AUDITORES

A large, stylized handwritten signature in black ink, appearing to read 'Andoni Arzallus Mendiluce', is written over the printed name and partially over the company name 'SAYMA AUDITORES'.

Fdo.: Andoni Arzallus Mendiluce

(ROAC 09346)

San Sebastián, a 24 de junio de 2019.

EMAÚS FUNDACIÓN SOCIAL

LIBRO DE CUENTAS ANUALES
CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO TERMINADO
EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

BALANCE DE SITUACION
EJERCICIO ANUAL TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
(Euros)

ACTIVO	NOTA	2018	2017	PATRIMONIO NETO Y PASIVO	NOTA	2.018	2.017
ACTIVO NO CORRIENTE				A) PATRIMONIO NETO			
I. Inmovilizado intangible	6	4.005.211	4.106.914	A-1) Fondos propios	8.4	4.341.027	4.207.694
1. Concesiones		41.161	46.477	1. Dotación fundacional / Fondo social		1.026.029	772.690
2. Aplicaciones informáticas		35.229	35.917	1. Dotación fundacional / Fondo social		601	601
III. Inmovilizado material	5	5.932	10.560	II. Reservas		772.128	768.090
1. Terrenos y construcciones		3.674.409	3.812.487	IV. Excedentes del ejercicio		253.300	3.999
2. Instalaciones técnicas, y otro inmovilizado material		3.618.021	3.781.766	A-3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos	13	3.314.998	3.435.004
V. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a l/p	8.5	151.707	148.707	B) PASIVO NO CORRIENTE			
1. Instrumentos de patrimonio		151.707	148.707	II. Deudas a largo plazo		143.081	213.957
VI. Inversiones financieras a largo plazo	8.1	137.934	99.243	2. Deudas con entidades de crédito	8.3	143.081	213.957
5. Otros activos financieros		137.934	99.243	C) PASIVO CORRIENTE			
ACTIVO CORRIENTE				III. Deudas a corto plazo		1.840.627	1.746.503
III. Usuarios y otros deudores de la actividad propia.	9	-	2.763	2. Deudas con entidades de crédito	8.2	86.607	381.211
IV. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar		1.604.272	1.397.386	5. Otros pasivos financieros		86.357	380.041
1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios	8.1	201.171	120.861	V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar		250	1.170
2. Clientes, empresas del grupo y asociadas	8.1 14	41.247	87.399	2. Proveedores, empresas del grupo y asociadas	8.2 14	628.698	481.106
3. Deudores varios		20	616	3. Acreedores varios	8.2	45.564	24.553
4. Personal		400	-	4. Personal (remuneraciones pendientes de pago	8.2	167.494	124.502
6. Otros créditos con las Administraciones Públicas	11	1.361.434	1.188.510	6. Otras deudas con las Administraciones Públicas	11	235.725	185.610
V. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a c/p	13	222.243	110.842	IV. Periodificaciones a corto plazo	12	179.915	146.441
2. Créditos a empresas		222.243	110.842	TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO		6.324.735	6.168.154
VI. Inversiones financieras a c/p	8,1	10.458	35.410				
2. Créditos a empresas		7.465	5.916				
5. Otros activos financieros		2.993	29.494				
VIII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes		482.551	514.839				
1. Tesorería		482.551	514.839				
TOTAL ACTIVO		6.324.735	6.168.154				

Lease con las notas explicativas incluidas en la memoria adjunta

	NOTA	2018	2017
1. Ingresos de la entidad por la actividad propia	12	4.202.108	3.943.150
a) Cuotas de asociados y afiliados		178.143	164.808
b) Aportaciones de usuarios		3.355.271	2.993.161
d) Subvenciones imputadas al excedente del ejercicio		649.118	768.675
e) Donaciones y legados imputados al excedente del ejercicio		19.576	16.506
2. Ventas y otros ingresos de la actividad mercantil		971.597	800.375
3. Gastos por ayudas y otros		(32.624)	(86.089)
a) Ayudas monetarias	12	(23.872)	(78.502)
b) Gastos por colaboraciones y del órgano de gobierno		(240)	(4.396)
d) Reintegro de subvenciones, donaciones y legados	12	(8.512)	(3.191)
7. Otros ingresos de la actividad		42.679	58.115
8. Gastos de personal	12	(3.433.923)	(3.327.139)
a) Sueldos, salarios y asimilados.		(2.687.408)	(2.557.734)
b) Cargas sociales.		(766.515)	(769.405)
9. Otros gastos de la actividad		(1.431.933)	(1.337.721)
a) Servicios exteriores.	12	(1.425.400)	(1.330.477)
b) Tributos		(6.533)	(7.244)
10. Amortización del inmovilizado		(186.237)	(182.964)
11. Subvenciones, donaciones y legados de capital traspasados el resultado del ejercicio	13	152.099	180.386
a) Subvenciones de capital traspasadas al excedente del ejercicio		152.099	180.386
13. Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado		-	(15.176)
b) Resultados por enajenaciones y otras		-	(15.176)
14. Otros resultados		(8.047)	(76)
A.1) EXCEDENTE DE LA ACTIVIDAD		275.719	32.861
15. Ingresos financieros		188	26
b) De valores negociables y otros instrumentos financieros		188	26
14. Gastos financieros		(22.607)	(28.888)
b) Por deudas con terceros		(22.607)	(28.888)
A.2) EXCEDENTE DE LAS OPERACIONES FINANCIERAS		(22.419)	(28.862)
A.3) EXCEDENTE ANTES DE IMPUESTOS		253.300	3.999
A.4) Variación de patrimonio neto reconocida en el excedente del ejercicio		253.300	3.999
B) Ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto			
3) Subvenciones recibidas			
4) Otros			
C) Reclasificaciones al excedente del ejercicio		(120.006)	(180.386)
3) Subvenciones recibidas		(120.006)	(180.386)
D) Variaciones en el patrimonio neto por ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto		(120.006)	(180.386)
E) Ajustes por cambio de criterio			
F) Ajustes por errores			
G) Variaciones en la dotación fundacional o fondo social			
H) Otras variaciones		39	
I) RESULTADO TOTAL VARIACIÓN DEL PATRIMONIO NETO EN EL EJERCICIO		133.333	(176.387)

Léase con las notas explicativas incluidas en la memoria adjunta

MEMORIA DE LAS CUENTAS ANUALES
CORRESPONDIENTES AL
EJERCICIO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

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 2018, 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 N° 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

Emaus Gizalan S.L.Unipersonal

Domicilio social: Camino deMundaiz. Nº 6 San Sebastián (Gipuzkoa).

- Actividad principal: Promover y acompañar procesos transformadores, individuales o colectivos, en el ámbito social

Rigüirraque 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).
- 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 2018 adjuntas han sido formuladas por la Dirección de la Fundación a partir de los registros contables de la Entidad a 31 de diciembre de 2018 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 29 de junio de 2018.

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 2018, las correspondientes al ejercicio anterior. Asimismo, la información contenida en esta memoria referida al ejercicio 2018 se presenta, a efectos comparativos con la información del ejercicio 2017.

La Fundación está obligada a auditar las cuentas anuales de los ejercicios 2018 y 2017. Ambos auditados.

2.4. Obligación de formular cuentas anuales consolidadas

Al 31 de diciembre de 2018 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 2018
<u>BASES DE REPARTO</u>	
Excedente del ejercicio	253.300
<u>TOTAL</u>	<u>253.300</u>
<u>DISTRIBUCION</u>	
Reservas	253.300
<u>TOTAL</u>	<u>253.300</u>

4.- NORMAS DE REGISTRO Y VALORACION

Los criterios contables más significativos aplicados en la formulación de las cuentas anuales correspondientes al ejercicio terminado de 2018, 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 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 período de 5 años desde el momento en que se inicia el uso de la aplicación informática correspondiente

- Concesión Demanial

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

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

4.2 Inmovilizaciones materiales

Se valora a su precio de adquisición o a su coste de producción que incluye, además del importe facturado después de deducir cualquier descuento o rebaja en el precio, todos los gastos adicionales y directamente relacionados que se produzcan hasta su puesta en funcionamiento, como los gastos de explanación y derribo, transporte, seguros, instalación, montaje y otros similares. La Fundación incluye en el coste del inmovilizado material que necesita un periodo de tiempo superior a un año para estar en condiciones de uso, explotación o venta, los gastos financieros relacionados con la financiación específica o genérica, directamente atribuible a la adquisición, construcción o producción. Forma parte en su caso, también, del valor del inmovilizado material, la estimación inicial del valor actual de las obligaciones asumidas derivadas del desmantelamiento o retiro y otras asociadas al activo, tales como costes de rehabilitación, cuando estas obligaciones dan lugar al registro de provisiones.

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 inmobilizaciones 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 y 15ª 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 inmobilizaciones materiales durante el ejercicio es como sigue:

	Terrenos y construcciones	Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material	Total
<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>AMORTIZACIÓN 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)
<u>BRUTO 2018</u>			
Saldo inicial	5.191.659	514.549	5.706.208
Adiciones	-	46.280	46.280
Salidas, bajas o reducciones	-	(3.437)	(3.437)
Saldo final	5.191.659	557.392	5.749.051
<u>AMORTIZACION ACUMULADA 2018</u>			
Saldo inicial	(1.409.893)	(483.828)	(1.893.721)
Dotación a la amortización del ejercicio	(163.745)	(17.176)	(180.921)
Salidas, bajas o reducciones	-	-	-
Saldo final	(1.573.638)	(501.004)	(2.074.642)
SALDO NETO INICIAL	3.781.766	30.721	3.812.487
SALDO NETO FINAL	3.618.021	56.388	3.674.409

Las adiciones del ejercicio 2018 Y 2017 corresponden acondicionamientos de ciertas instalaciones y equipos informáticos

Con 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 cancelo dicho arrendamiento financiero anticipadamente, siendo la baja mas significativa de dicho 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
BRUTO 2017			
Saldo inicial	41.445	38.710	80.155
Adiciones	-	8.567	8.567
Salidas, bajas o reducciones	-	-	-
Saldo final	41.445	47.277	88.722
AMORTIZACION ACUMULADA 2017			
Saldo inicial	(4.837)	(34.926)	(39.763)
Dotación a la amortización del ejercicio	(691)	(1.791)	(2.482)
Salidas, bajas o reducciones	-	-	-
Saldo final	(5.528)	(36.717)	(42.245)
BRUTO 2018			
Saldo inicial	41.445	47.277	88.722
Adiciones	-	-	-
Salidas, bajas o reducciones	-	-	-
Saldo final	41.445	47.277	88.722
AMORTIZACION ACUMULADA 2018			
Saldo inicial	(5.528)	(36.717)	(42.245)
Dotación a la amortización del ejercicio	(691)	(4.625)	(5.316)
Salidas, bajas o reducciones	-	-	-
Saldo final	(6.219)	(41.342)	(47.561)
SALDO NETO INICIAL	35.917	10.560	46.477
SALDO NETO FINAL	35.226	5.935	41.161

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

La entidad, a la fecha no mantiene contratos de arrendamiento financiero

Arrendamientos operativos

El importe total del gasto en concepto de arrendamiento durante el ejercicio 2.018 ha sido de 161.132 unidades de euro y en el ejercicio 2.017 ascendió a un total de 122.714 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:

	2.018	2.017
Hasta un año	60.509	72.201
Entre uno y cinco años	128.623	179.064
Más de cinco años		10.068
TOTAL	189.132	261.333

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. 2018	Ej. 2018	Ej. 2018	Ej. 2018	Ej. 2018
Otros activos financieros a corto y largo plazo	-	137.934		2.993	140.927
Préstamos y partidas a cobrar				242.838	242.838
Clientes por ventas	-			201.171	201.171
Clientes por empresas del grupo	-			41.247	41.247
Deudores varios				20	20
Personal				400	400
Créditos a empresas del grupo	-			222.243	222.243
Créditos a empresas	-			7.465	7.465
TOTAL	-	137.934		475.539	613.473

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 a corto y largo plazo	-	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

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. 2018	Ej. 2018	Ej. 2018	Ej. 2018	Ej. 2018
Débitos y partidas a pagar	143.081	-	86.357	449.033	678.471
TOTAL	143.081	-	86.357	449.033	678.471

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

8.3. Clasificación por vencimientos

1. Activos financieros

Dentro del capítulo de "Otros activos financieros" a largo 137.934 euros corresponden principalmente a fianzas que no tienen vencimiento determinado y el resto de activos son de vencimiento del 2019.

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 2018	Vencimiento en años						TOTAL
	1	2	3	4	5	Más de 5	
Deudas	86.607	80.585	39.104	23.392			229.688
Deudas con entidades de crédito	86.357	80.585	39.104	23.392			229.438
Otros pasivos financieros	250						250
Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	448.783						448.783
Proveedores empresas del grupo	45.564						45.564
Acreedores varios	167.494						167.494
Personal	235.725						235.725
TOTAL	535.390	80.585	39.104	23.392	-	-	678.471

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. 2018	Ej. 2017
Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	188	26
TOTAL	188	26

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. 2018	Ej. 2017
Débitos y otras partidas a pagar		
-Por terceros	22.607	28.888
TOTAL	22.607	28.888

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	0,60%	300.000	19.247	64.562	Hipotecario sobre el Caserío de Gamiz , (Nota 5)
Kutxabank	10/04/2006	10/04/2021	1,09%	795.027	67.110	78.519	Hipoteca sobre la finca de Gamiz (Nota 5)
TOTAL				1.095.027	86.357	143.081	

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%
Emaus Gizalan S.L.U	3.000	-	100%
Riquirraque Emaús ; S.L.U.,	3.006	-	100%
Emaús Comercio Justo ,S.L.U.	3.006	(3.006)	100%
Serv. Téc. de Rehabilitación y condicionamiento .S.L.L.	594	(594)	16,50%
S.T.R Empea de Inserción Social, S.L.	903	(903)	30%
TOTAL	159.216	(7.509)	

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

Elkar Lan , S.L.Unipersonal

- Domicilio social: Gurutzegi N° 16 San Sebastián (Gipuzkoa).
- Actividad principal: Servicios financieros y contables.
- La situación patrimonial al 31-12-18 y al 31-12-17 obtenida de las cuentas anuales no auditadas de la sociedad es la siguiente:

	2018	2017
Capital social	61.013	61.013
Reservas	(19.503)	(28.543)
Pérdidas y ganancias	20.213	9.040
TOTAL	61.723	41.510

- No se han recibido dividendos de esta compañía en el ejercicio 2018 ni en el 2017, 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.

- Domicilio social: C/ Auzolan N° 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 31-12-18 y al 31-12-17 obtenida de las cuentas anuales no auditadas de la sociedad es la siguiente:

	2018	2017
Capital social	81.697	81.697
Reservas	78.157	45.461
Pérdidas y ganancias	7.150	32.696
Subvenciones	15.616	36.704
TOTAL	182.620	196.558

- No se han recibido dividendos de esta compañía en el ejercicio 2018 ni en el 2017, 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

Emaus Galicia Economía Solidaria y Sostenible SL, antes Bilketa Emaús Donostialdea ;S.L.Unipersonal

- Domicilio social: C/ Roda de Don Bosco, Nº 9, Vigo (Pontevedra).
- Actividad principal: El desarrollo de actividades económicas vinculadas a la economía solidaria y sostenible.
- La situación patrimonial al 31-12-18 y al 31-12-17 obtenida de las cuentas anuales no auditadas de la sociedad es la siguiente:

	2018	2017
Capital social	3.005	3.005
Reservas	989	1.080
Pérdidas y ganancias	14.240	(91)
TOTAL	18.234	3.994

- No se han recibido dividendos de esta compañía en el ejercicio 2018 ni en el 2017, 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 31-12-18 y al 31-12-17 obtenida de las cuentas anuales no auditadas de la sociedad es la siguiente:

	2018	2017
Capital social	3.006	3.006
Reservas	(13.792)	(13.700)
Pérdidas y ganancias	(99)	(91)
TOTAL	(10.885)	(10.785)

- No se han recibido dividendos de esta compañía en el ejercicio 2018 ni en el 2017, no cotiza en Bolsa y no está obligada a auditarse.

Emaus Gizalan S.L.Unipersonal

Domicilio social: Camino deMundaiz, N° 6 San Sebastián (Gipuzkoa).

- Actividad principal: Promover y acompañar procesos transformadores, individuales o colectivos, en el ámbito social
- La situación patrimonial al 31-12-18 obtenida de las cuentas anuales no auditadas de la sociedad es la siguiente:

	2018
Capital social	-
Reservas	-
Pérdidas y ganancias	(578)
TOTAL	(578)

- No se han recibido dividendos de esta compañía en el ejercicio 2018, ni cotiza en Bolsa y no está obligada a auditar.

Riquirraque Emaús ;S.L.Unipersonal

- Domicilio social: C/ Avenida del Llano N° 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 31-12-18 y al 31-12-17 obtenida de las cuentas anuales no auditadas de la sociedad es la siguiente:

	2018	2017
Capital social	3.006	3.006
Reservas	(32.124)	1.018
Pérdidas y ganancias	2.442	(33.142)
TOTAL	(26.676)	(29.118)

- No se han recibido dividendos de esta compañía en el ejercicio 2018 ni en el 2017, no cotiza en Bolsa y no está obligada a auditar.

Emaús Comercio Justo ; S.L.Unipersonal

- Domicilio social: Plaza Centenario N° 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 31-12-18 y al 31-12-17 obtenida de las cuentas anuales no auditadas de la sociedad es la siguiente:

	2.018	2.017
Capital social	3.006	3.006
Reservas	(65.728)	(46.324)
Pérdidas y ganancias	366	321
Subvenciones	3.393	6.508
TOTAL	(58.963)	(36.489)

- No se han recibido dividendos de esta compañía en el ejercicio 2018 ni en el 2017, 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:

	2.018	2.017
Usuarios y otros deudores	-	2.763
Clientes por ventas y prestaciones de servicios	201.171	120.861
Clientes empresas del grupo	41.247	87.399
Deudores varios	20	616
TOTAL	242.438	211.639

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 2018, la Fundación no presentaba riesgo a las fluctuaciones en los tipos de cambio, al no mantener saldos denominados en divisas distintas del euro.

Otros riesgos de precio

Las acciones y títulos de renta fija cotizadas y no cotizadas y los fondos de inversión están sujetos a variaciones en su valor razonable causadas por el precio de mercado de estas inversiones. La Fundación no presenta exposición a este tipo de riesgo al 31 de diciembre de 2018.

c) Riesgo de liquidez

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

9.- USUARIOS Y OTROS DEUDORES DE LA ACTIVIDAD PROPIA

El movimiento de Usuarios y otros deudores por la actividad propia durante el ejercicio cerrado el 31 de diciembre de 2.018 y 2017 es el siguiente:

Ejercicio 2017/2018	Unidades de euro			
	Saldo inicial	Concesiones (Nota 12)	Cobros y otros	Saldo final
USUARIOS Y OTROS DEUDORES ACTIVIDAD PROPIA (Ver Nota 11)	2.763	-	(2.763)	-
Otras entidades sociales	2.763	-	(2.763)	-
TOTAL	2.763	-	(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 2018 y 2017 han sido los siguientes:

2018	Unidades de euro							
	Concesión (Nota 8)	Ingresos por subvenciones (Nota 12)	Aportaciones de usuarios (Nota 12)	Donativos	Reintegros	Subvenciones de capital	Regularización	Ingresos Anticipados
DIPUTACIÓN FORAL GIPUZKOA	2.557.909	86.956	2.457.960	-	-	32.093	-	(29.120)
Convenio inserción social 2018	2.235.564	-	2.235.564	-	-	-	-	-
Apoyo psicosocial 2018	232.416	-	232.416	-	-	-	-	-
BESARKADAK 17	-	37.954	-	-	-	-	-	(37.964)
Saretuz	-	19.682	-	-	-	-	-	(19.682)
Elkarbide	3.500	3.500	-	-	-	-	-	-
Inserción social	36.429	4.336	-	-	-	32.093	-	-
Besarkadak 18	50.000	17.367	-	-	-	-	-	32.613
2017-GLAB-000015-01	-	4.087	-	-	-	-	-	(4.087)
DIPUTACIÓN FORAL DE BIZKAIA	932.997	18.661	887.291	-	964	-	-	26.081
Convenio inserción social y empleo 2.018	888.254	-	887.291	-	964	-	-	(1)
Esku argi SUBV. COOP. 17	-	14.222	-	-	-	-	-	(14.222)
Esku argi SUBV. COOP. 18	44.743	4.439	-	-	-	-	-	40.304
GOBIERNO VASCO	388.795	329.494	-	-	12.722	-	-	46.579
Lanbide conciliaciones y otros 18	277.572	92.218	-	-	12.722	-	-	172.632
Agencia cooperación	-	198.175	-	-	-	-	-	(198.175)
PLEYADES	72.122	-	-	-	-	-	-	72.122
Elkarbide-Elkarzabalduz 18	39.101	39.101	-	-	-	-	-	-
PRINCIPADO DE ASTURIAS	64.966	11.152	-	-	-	-	-	53.814
Acomp. Y capacit. Compet.	7.440	7.440	-	-	-	-	-	-
Ocupate 17	(1.180)	(1.180)	-	-	-	-	-	-
Ocupate 18	58.706	4.892	-	-	-	-	-	53.814
XUNTA GALICIA	237.857	106.733	-	-	-	-	-	131.124
Tesela 17	-	17.959	-	-	-	-	-	(17.959)
Tira do fio 17	-	17.959	-	-	-	-	-	(17.959)
Rol 17	-	17.959	-	-	-	-	-	(17.959)
Laneira Vigo 17	0	975	-	-	-	-	-	(975)
Reciclatex Vigo 17	0	1.950	-	-	-	-	-	(1.950)
Tira do fio 18	71.869	14.979	-	-	-	-	-	56.890
Tesela 18	82.994	17.476	-	-	-	-	-	65.518
Rol 18	82.994	17.476	-	-	-	-	-	65.518
DIVERSOS AYUNTAMIENTOS	77.530	62.076	-	-	-	-	555	14.899
Ayto. San Sebastián saretuz y otros	28.799	13.900	-	-	-	-	-	14.899
Ayto. Avilés	32.500	32.500	-	-	-	-	-	-
Concello Vigo	15.676	15.676	-	-	-	-	-	-
Arrasateko Udala	555	-	-	-	-	-	555	555
OTRAS ENTIDADES	31.846	34.046	-	-	41	-	-	(2.241)
Deputación de Pontevedra	4.833	4.791	-	-	41	-	-	1
Servicio Público de Empleo	-	-	-	-	-	-	-	-
Fundación la Caixa	23.720	-	-	-	-	-	-	23.720
BBK Fundazioa	-	-	-	-	-	-	-	-
Comisión Europea	-	25.962	-	-	-	-	-	(25.962)
Conciliación-colaboración	3.293	3.293	-	-	-	-	-	-
TOTAL	4.291.900	649.118	3.355.271	-	13.727	32.093	555	241.136

2017	Unidades de euro				
	Concesión (Nota 11)	Ingresos por subvenciones (Nota 12)	Aportaciones de usuarios (Nota 12)	Reintegros	Ingresos Anticipados
DIPUTACIÓN FORAL GIPUZKOA	2.362.616	182.139	2.211.857		(31.380)
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	785.088	25.091	781.304	3.784	(25.092)
Convenio inserción social y empleo 2.016	785.088		781.304	3.784	
Esku argi SUBV. COOP.		25.091			(25.092)
DEPUTACION PONTEVEDRA	4.330	4.330			
Entre fogones 17	4.330	4.330			
GOBIERNO VASCO	503.910	290.848		6.196	206.867
Lanbide conciliaciones 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	63.139	63.139			
- Acomp. Y capacít. Compet. 17	8.516	8.516			
- Ocupate	54.623	54.623			
XUNTA GALICIA	140.927	123.198		2.289	15.436
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		26.283			(26.383)
DIVERSOS AYUNTAMIENTOS	63.373	49.147		329	13.900
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	258.732	4.500			254.233
Comision Europea	254.232				254.233
BBK Fundazioa	4.500	4.500			
TOTAL	4.182.115	788.675	2.993.161	12.598	407.581

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 2018	Corriente 2017
- H.P Retenciones	7.326	-
- Entidades Públicas deudoras por subvenciones	1.354.108	1.188.510
TOTAL	1.361.434	1.188.510

Acreedores	Corriente 2018	Corriente 2017
- Hacienda pública por I.V.A.	11.236	5.429
- Hacienda pública por I.R.P.F y embargos	76.490	68.573
- Organismos de la Seguridad Social	92.189	72.439
TOTAL	179.915	146.441

El movimiento de Entidades Públicas deudoras por subvenciones por la actividad propia durante el ejercicio cerrado el 31 de diciembre de 2018 y el 2017 es el siguiente:

Ejercicio 2.018	Unidades de euro				
	Saldo Inicial	Concesiones	Cobros y otros	Regularizaciones	Saldo final
ENTIDADES PUBLICAS DEUDORAS POR SUBVENCIONES	1.188.509	4.291.900,00	(4.112.574,00)	(13.727)	1.354.108
Diputación Foral de Gipuzkoa	188.975	2.557.910,00	(2.466.669,00)		280.216
Diputación Foral de Bizkaia	147.837	932.997,00	(931.598,00)	(964,00)	148.272
Gobierno Vasco	473.748	388.795,00	(347.900,00)	(12.722,00)	501.921
Ministerio de Hacienda y AAPP	-	-	-		-
Ayuntamiento San Sebastián	11.898	28.799,00	(16.999,00)		23.798
Principado de Asturias	21.849	64.967,00	(28.110,00)		58.706
Ayuntamiento de Aviles	8.573	32.500,00	(34.573,00)		6.500
Xunta de Galicia	63.826	237.855,00	(115.714,00)		185.967
Concello de Vigo	9.195	15.676,00	(17.033,00)		7.838
Deputación de Pontevedra	4.330	4.833,00	(4.330,00)	(41)	4.792
Ayuntamiento de Arrasate	(555)	555,00	-		-
Mnisterio de Sanidad	-	-	-		-
Servicio Público de Empleo	-	-	-		-
Fundación la Caixa	-	23.720,00	(18.976,00)		4.744
BBK Fundazioa	4.500	0,00	(4.500,00)		-
Comisión Europea	254.233	0,00	(122.879,00)		131.354
Conciliación-colaboración	-	3.293,00	(3.293,00)		-
TOTAL	1.188.509	4.291.900	(4.112.574)	(13.727)	1.354.108

lu

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

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 2018	Ejercicio 2017
2. Gastos de personal:	3.433.923	3.327.139
Sueldos y salarios y asimilados	<u>2.667.408</u>	<u>2.557.734</u>
a) Sueldos y salarios	2.667.408	2.557.734
Cargas sociales	<u>766.515</u>	<u>769.405</u>
a) Seguridad Social a cargo de la empresa	751.970	755.915
b) Otras cargas sociales	14.545	13.490
3. Otros gastos de explotación:	1.431.933	1.337.721
a) Servicios exteriores	1.425.400	1.330.477
b) Tributos y otros	6.533	7.244

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

Concepto	2018	2017
CUOTAS DE USUARIOS Y AFILIADOS	178.143	164.808
APORTACIONES DE USUARIOS (NOTA 10)	3.355.271	2.993.161
SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS IMPUTADOS A RESULTADO DEL EJERCICIO	649.118	768.675
Subvenciones concedidas de entidades públicas (Nota 10)	649.118	768.675
Subvenciones otras entidades	-	-
DONACIONES	19.576	16.506
Donaciones	19.576	16.506
TOTAL	4.202.108	3.943.150

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

Concepto	2018	2017
AYUDAS MONETARIAS	23.872	78.502
Ayudas sociales	4.780	3.500
Ayudas a entidades	1.375	50.724
Ayudas a talleres de inserción	17.717	24.278
GASTOS POR COLABORACIONES Y ÓRGANOS DE GOBIERNO	240	4.396
Gastos por colaboraciones	240	4.396
REINTEGRO DE SUBVENCIONES Y DONACIONES	8.512	3.191
TOTAL	32.624	86.089

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

	2018	2016
Subvenciones de ejercicios anteriores pte de imputar a resultados	437.986	98.930
Subvenciones del ejercicio pte de imputar a resultados	687.336	785.256
TOTAL	1.125.322	884.186

La composición de los servicios exteriores es la siguiente:

	2018	2017
Arrendamientos de locales	171.175	128.396
Reparaciones y conservación	108.057	113.803
Servicios profesionales	307.584	228.481
Transportes	30.219	54.117
Primas de seguros	15.223	15.703
Servicios bancarios	544	1.804
Publicidad y propaganda	28.368	32.731
Suministros	116.858	115.332
Otros servicios	647.572	640.110
TOTAL	1.425.400	1.330.477

13.- SUBVENCIONES DE CAPITAL

Los movimientos habidos en estas cuentas durante el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2018 y 2017 han sido los siguientes:

Ejercicio 2018	Importe concedido	Saldo Inicial	Adiciones	Imputación a resultados	Saldo final
Subvenciones de capital	3.100.133	2.091.306	24.931	(128.582)	1.987.655
Diputación Foral de Bizkaia	53.836	8.536	-	(5.075)	3.461
Diputación Foral de Gipuzkoa	3.025.155	2.081.184	24.931	(121.921)	1.984.194
BBK	21.142	1.586	-	(1.586)	-
Donaciones y legados	1.542.412	1.343.698	-	(16.355)	1.327.343
Concesión Demanial (Nota 6)	41.445	35.425	-	(691)	34.734
Amigos de Emaús (Nota 5)	1.500.967	1.308.273	-	(15.664)	1.292.609
TOTAL	4.642.545	3.435.004	24.931	(144.937)	3.314.998

Ejercicio 2017	Importe concedido	Saldo Inicial	Imputación a resultados	Saldo final
Subvenciones de capital	3.662.596	2.255.337	(164.031)	2.091.306
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
Donaciones y legados	1.580.127	1.360.053	(16.355)	1.343.698
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

14.- OPERACIONES CON PARTES VINCULADAS

Los saldos al 31 de diciembre de 2018 y 2017 con las empresas del grupo son los siguientes:

	Sociedades dominadas 2018	Sociedades dominadas 2017
ACTIVOS CORRIENTES		
Clientes por ventas y prestación de servicios	41.247	87.399
- Emaús Gipuzkoa, S.L.U.	8.345	26.895
- Emaús Comercio Justo, S.L.	2.722	1.284
- Riquirraque Emaús, S.L.U.	5.100	5.100
- Elkar Lan ,S.L.U.	25.080	54.120
Créditos a empresas	222.243	110.842
- Emaús Gipuzkoa.S.L.U	171.273	73.492
- Riquirraque Emaús, S.L.U.	32.520	34.500
- Emaús Granada	-	2.500
- EmaúsGizalan S.L.U.	100	-
- Emaús Comercio Justo,S.L.U.	18.350	350
TOTAL	263.490	198.241

	Sociedades dominadas 2018	Sociedades dominadas 2017
PASIVOS CORRIENTES		
Proveedores empresas del grupo		
Elkar Lan ,S.L.U.	41.774	24.553
Emaús Gipuzkoa, S.L.U.	3.790	-
TOTAL	45.564	24.553

Las transacciones con las empresas del grupo durante el ejercicio 2018 y 2017 fueron las siguientes:

	2018	2017
Ventas y prestaciones de servicios	142.555	120.914
Servicios exteriores	192.531	155.019

La Fundación avala a las Sociedades del grupo en los siguientes préstamos y líneas de crédito:

Entidad del grupo	Entidad de crédito	Saldo 31-12-18	Saldo 31-12-17
Emaús Comercio Justo , S.L.U (préstamo)	Caja Rural Navarra	25.024	33.595
Emaús Gipuzkoa, S.L.U. (préstamo)	B. Santander	13.556	20.000
Emaús Gipuzkoa, S.L.U. (línea crédito)	B. Santander	91.386	99.295
Emaús Gipuzkoa, S.L.U. (línea crédito)	Kutxabank	15.865	24.645
Otros	Entidad de crédito	Saldo 31-12-18	Saldo 31-12-17
Arcipaos, sl	Kutxabank	11.000	-

15.- OTRA INFORMACIÓN

- a) La retribución de carácter laboral a los miembros del órgano de gobierno durante el ejercicio 2018 y 2017 ha ascendido a 132.282,11 euros y 123.723 unidades de euro respectivamente, no existiendo retribución por el desempeño de sus funciones como miembros del Patronato.
- b) 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 2018 es de 7.685 euros y para el ejercicio 2017 fué de 7.586 euros. Los importes facturados en el ejercicio 2018 Y 2017 por otros conceptos por la auditora de cuentas y vinculadas asciende a 1.700 euros y 5.660 euros respectivamente.
- c) La plantilla media durante el ejercicio 2018 y 2017 desglosada por categorías es la siguiente

GRUPO	2017	2018
	TOTAL	TOTAL
Directores Guipuzcoa	1,00	2,00
Grupo 1 Guipuzcoa + Bizkaia	8,62	9,24
Grupo 2 Guipuzcoa + Bizkaia	48,92	52,18
Grupo 3 Guipuzcoa + Bizkaia	17,49	18,65
Grupo 4 Guipuzcoa + Bizkaia	9,11	9,01
Grupo 5 Guipuzcoa + Bizkaia	12,82	12,29
Grupo 4-5 Guipuzcoa + Bizkaia	12,36	11,21
Grupo 3-2-4 Guipuzcoa + Bizkaia	0,00	0,00
Grupo 2-3 Guipuzcoa + Bizkaia	1,70	2,07
Grupo 2-4-5	0,79	0,96

Guipuzcoa		
Grupo 3-4-5 Guipuzcoa	0,00	0,00
Grupo 3-4 Guipuzcoa	0,00	1,09
Becaria Guipuzcoa	0,88	0,00
Grupo 1 Estatal	7,81	6,78
Grupo 2 Estatal	1,67	1,54
Grupo 3 Estatal	0,00	0,00
Grupo 4 Estatal	0,00	0,24
Alumno / Trabajador	3,98	0,33
TOTAL	127,15	127,59

d) La plantilla al 31-12-18 y 31-12-17 desglosada por categorías y sexos es la siguiente

GRUPO	2018	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
Alumno / Trabajador		6	2	8
TOTAL		40	108	148

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

16 HECHOS POSTERIORES Y CONTINGENCIAS

La Sociedad participada Riquirraque Emaus, S.L.U., con fecha 17 de marzo de 2017 recibió una Notificación de Resolución con Liquidación Provisional por el Impuesto del Valor Añadido del ejercicio 2013. Dicha reclamación ha supuesto un importe a pagar de 34.338 euros. La liquidación se produjo por la interpretación de la Inspección de que ciertas entregas de bienes procedentes de la recogida y valorización de residuos no debían llevar el tipo reducido del 10%, que es el que ha aplicado la entidad, sino el del tipo normal del 21%. La Sociedad abonó esta cantidad mediante un préstamo de Emaus Fundación Social y planteó 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. recibió 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 más 20.500 euros de intereses de demora. Frente al mencionado acuerdo, la entidad interpuso, una reclamación económico-administrativo ante el Tribunal

Económico-Administrativo (TEAF Gipuzkoa), en fecha 19 de abril de 2018, así mismo el 20 de abril de 2018 se solicitó al TEAF Gipuzkoa, la suspensión de la ejecutividad del acto recurrido, con dispensa total 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. Con fecha 12 de septiembre de 2018, se admite a trámite por parte del TEAF, la suspensión formulada por Emaús.

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:

	2018 Importe	2017 Importe
Periodo medio de pagos a proveedores	35,54	44,95
Ratio de operaciones pagadas	28,74	31,84
Ratio de operaciones pendientes de pago	129,60	159,71
Total pagos realizados	1.142.024	910.927
Total pagos pendientes	82.608	104.000

18.- ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

El estado de flujos de efectivo para el ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2018 y 2017 es el siguiente:

	NOTAS	2.018	2.017
A) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN			
1. RESULTADO DEL EJERCICIO ANTES DE IMPUESTOS		<u>253.300</u>	<u>3.999</u>
2. AJUSTES DEL RESULTADO		<u>108.882</u>	<u>28.951</u>
a) Amortización del Inmovilizado (+).	5	186.238	182.964
b) Correcciones valorativas por deterioro		-	-
d) Imputación de subvenciones (-)		(152.099)	(180.386)
g) Ingresos financieros (-).	8	(188)	(26)
h) Gastos financieros (+).	8	22.607	28.888
k) Otros ingresos y gastos		52.324	(2.489)
3. CAMBIOS EN EL CAPITAL CORRIENTE		<u>215.155</u>	<u>444.282</u>
b) Deudores y otras cuentas a cobrar (+/-).		(206.938)	(480.060)
d) Acreedores y otras cuentas a pagar (+/-).		135.586	234.866
e) Otros pasivos corrientes (+/-).		286.507	689.476
4. OTROS FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACION		<u>(22.419)</u>	<u>(28.862)</u>
a) Pagos de intereses (-).		(22.607)	(28.888)
c) Cobros de intereses (+).		188	26
5. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACION (+/-1+/-2+/-3+/-4)		554.918	448.370
B) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN			
6. PAGOS POR INVERSIONES (-).		<u>(427.220)</u>	<u>(42.113)</u>
a) Empresas del grupo		(313.440)	-
c) Inmovilizado material.		(427)	(42.113)
d) Otros activos financieros		(113.353)	-
7. COBROS POR INVERSIONES (-).		<u>205.454</u>	-
a) Empresas del grupo		174.579	-
d) Otros activos financieros		30.875	-
8. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSION (7-6)		(221.766)	(42.113)
C) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN			
10. COBROS Y PAGOS POR INSTRUMENTOS DE PASIVO FINANCIERO		<u>(365.440)</u>	<u>(162.872)</u>
b) Devolución de amortización		<u>(365.440)</u>	<u>(162.872)</u>
2. Deudas con entidades de crédito (-).		(365.430)	(141.789)
c) Otros cobros (pagos) de financiación		(10)	(21.083)
12. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACION (+/-9+/-10-11)		(365.440)	(162.872)
E) AUMENTO/DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES (+/-5+/-8+/-12+/-D)			
Efectivo o equivalentes al comienzo del ejercicio.		514.839	271.454
Efectivo o equivalentes al final del ejercicio		482.551	514.839

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 es una entidad de carácter social, laica, sin ánimo de lucro, asociada a Emmaús Internacional, cuyos objetivos son:

- Promover y acompañar procesos transformadores, individuales o colectivos, en los ámbitos social, económico y medioambiental.
- Mejorar las condiciones de vida y apoyar al empoderamiento de aquellas personas que se encuentran en situación de riesgo y/o exclusión social, facilitando y acompañando los procesos de inclusión social y laboral y potenciando el mayor grado de autonomía alcanzable en cada caso.
- Sensibilizar a la sociedad sobre las causas, consecuencias y posibles soluciones a los problemas de justicia social, pobreza y subdesarrollo.

Estos objetivos se desarrollan mediante:

- Programas y servicios de intervención, formación e inserción sociolaboral de carácter integral que conllevan el diseño y ejecución de itinerarios de inserción individualizados.
- Iniciativas medioambientales en el ámbito de la recuperación y reutilización de

residuos que contribuyan a un desarrollo sostenible.

- Proyectos de cooperación al desarrollo.
- La promoción y creación de empresas de economía social y solidaria, empresas de inserción e iniciativas de comercio justo.
- El continuo estudio y difusión (comunicación, transferencia de conocimientos, sensibilización y denuncia) de las causas, consecuencias y posibles soluciones a los problemas sociales, económicos y medioambientales existentes

La inclusión social de personas en situación de riesgo y/o exclusión social ha sido, por tanto, motivo de preocupación de Emaús Fundación Social desde el inicio de su andadura. La complejidad de factores y de dinámicas cruzadas que plantea la exclusión social sitúa muy alto el listón para combatir este fenómeno.

A lo largo de los últimos 37 años, esta preocupación ha llevado a Emaús Fundación Social a poner en marcha diversos programas de inclusión social para colectivos desfavorecidos en diferentes territorios (País Vasco, Asturias, Galicia...), atendiendo a su singularidad, pero siempre tratando de poner en marcha mecanismos de respuesta desde un enfoque comunitario, que construyan autonomía, que reconstruyan relaciones, que ofrezca respuestas eficaces y eficientes, que tengan en cuenta las diferencias individuales, gestionados bajo parámetros no exclusivamente económicos y que faciliten los espacios necesarios para propiciar el inicio de procesos de inclusión social.

Destacamos los siguientes servicios y programas:

- Investigación e innovación en materia de exclusión social.
- Programa BIDE de capacitación en competencias y transición a la vida autónoma
- Programas de acompañamiento e intervención con personas sin hogar: "A pie de calle".
- Programas y servicios de acompañamiento e intermediación comunitaria: PROGRAMA DE ACOMPAÑAMIENTO para el Ayuntamiento de Errenteria, Viviendas de alojamiento temporal para la atención de situaciones de urgencia social, dependientes del Ayuntamiento de Errenteria, Servicio de intervención socioeducativa y psicosocial PAUSOZ PAUSO, Programa Elkarrekin-Ekinez, Programas de intervención comunitaria y socioeducativa en vivienda inclusiva (Pola de Siero- Asturias) y programas "TIRA DO FILO" "Entre fogones", "Reciclarte y Reconstrucción" (Galicia)
- Centro municipal de acogida nocturna Ayuntamiento Errenteria
- Centro municipal de Atención Diurna y Dispositivo del frío Ayuntamiento de Irún.

- Servicio de apoyo a la valoración y diagnóstico especializado
- Centro de valoración y diagnóstico especializado Portuenea e ItsasEtxea
- Centro de día para atender necesidades de inclusión, MUNTO (Donostia), BITARTEAN (Gámiz) y BIDASOA (Irún)
- Centros residenciales para personas en situación de exclusión social:
 - (Donostia-Gipuzkoa): Programa Uba III, Programa "ISLA", Programa Ustez, Centro MUNTO y Viviendas tuteladas para personas en situación de exclusión social crónica
 - Gamiz-Fika, Bizkaia: Centro BITARTEAN, Viviendas con apoyos para la inclusión social: "Programa de transición a vida autónoma. Neurketa".
- Servicios ocupacionales y Programas de activación hacia el empleo e inserción sociolaboral (Taller para la inclusión Social JOSKINTZA, Taller ocupacional para la inclusión ELKARGUNE, PROGRAMA ACTIVA, Programas RECICLATEX, ROL y TESELA)
- Empresas de inserción

B) Recursos humanos previstos a emplear en la actividad

Tipo	Número		Nº horas/año	
	Previsto	Realizado	Previsto	Realizado
Personal asalariado	202	195	166.940	145.710
Personal con contrato de servicios	-		-	
Personal voluntario	28	23	11.200	9.200

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	-	32.624
a) Ayudas monetarias		23.872
b) Ayudas no monetarias		240
c) Gastos por colaboraciones y órganos de gobierno		8.512
d) Reintegro de subvenciones		
Aprovisionamientos		
Gastos de personal	3.440.871	3.433.923
Otros gastos de la actividad	1.380.504	1.439.980
Amortización del inmovilizado	181.473	186.237
Deterioro y resultado por enajenación del inmovilizado	-	-
Gastos financieros		22.607
Variaciones de valor razonable en instrumentos financieros		
Impuestos sobre beneficios		
Subtotal gastos	5.002.848	5.115.371
Adquisiciones de inmovilizado (excepto Bienes Patrimonio Histórico)		46.280
Adquisiciones Bienes Patrimonio Histórico		
Cancelación deuda no comercial		364.560
Subtotal recursos		410.840
TOTAL	5.002.848	5.526.211

III. Recursos económicos totales obtenidos por la entidad

A Ingresos obtenidos por la entidad

INGRESOS	Previsto	Realizado
Rentas y otros ingresos derivados del patrimonio		-
Cuotas asociados, aportaciones de usuarios, patrocinadores, y colaboraciones	169.093	178.143
Ventas y prestaciones de servicios de las actividades propias	3.736.983	3.355.271
Ventas y otros ingresos de las actividades mercantiles		971.597
Subvenciones del sector público	956.264	801.217
Aportaciones privadas		19.576
Otros tipos de ingresos	154.445	42.867
TOTAL INGRESOS OBTENIDOS	5.016.785	5.368.671

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	3.440.871	3.433.923	6.948	0,20%

En 2018, de Octubre a Diciembre se convenian con la Diputación Foral de Gipuzkoa 3 nuevos servicios; ItsasEtxea, el centro de Día de Bidasoa y un nuevo piso para personas cronificadas. Por otro lado se adjudica por parte del Ayuntamiento de Irún el servicio de atención diurna y el dispositivo del frio. En costes de personal no se nota gran desviación respecto a lo previsto principalmente debido a que se ha hecho una reestructuración de personal y no se han sustituido todas las vacaciones y todas las bajas como se venia haciendo hasta el momento.

Sin embargo, la desviación es elevada en el apartado de "Ventas y prestaciones de servicios de las actividades propias" en un algo más de un 15% por el incremento de facturación que supone la ejecución de estos nuevos servicios .

INGRESOS

	PREVISTO	REALIZADO	DESVIACIÓN	%
Rentas y otros ingresos derivados del patrimonio		-		
Cuotas asociados , aportaciones de usuarios , patrocinadores , y colaboraciones	169.093	178.143	9.050	5,35%
Ventas y prestaciones de servicios de las actividades propias	3.736.983	3.355.271	(381.712)	15,79%
Ventas y otros ingresos de las actividades mercantiles		971.597	971.597	-
Subvenciones del sector público	956.264	801.217	(155.047)	(16,21%)
Aportaciones privadas		19.576	19.576	100,00%
Otros tipos de ingresos	154.445	42.867	(111.578)	(72,24%)

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	3.533.414		3.533.414
Ingresos ordinarios de las actividades mercantiles		971.597	971.597
Subvenciones del sector público	801.217		801.217
Aportaciones privadas	19.576	-	19.576
Otros tipos de ingresos	42.867	-	42.867
No computar (art. 21.2 Decreto 100/2007):			
<p>- 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.</p> <p>- 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.</p>			
Descontar (art. 21.3 Decreto 100/2007):			
Gastos necesarios para la obtención de los ingresos			
TOTAL DE INGRESOS NETOS OBTENIDOS	4.397.074	971.597	5.368.671

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	2018	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						-
2016	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			-
2018	4.397.074	3.077.952	70%	5.451.402						5.451.402		-
TOTAL	25.186.128	17.630.290		28.766.876	4.232.397	4.438.345	4.809.999	4.790.648	5.044.085	5.451.402		-

2. Recursos aplicados en el ejercicio.

	Importe			TOTAL
	Fondos Propios	Sub., Don. y legados	Douba	
1. Gastos en cumplimiento de fines *				4.888.463
2. Inversiones en cumplimiento de fines - (2,1+2,2)	46.280	152.099	364.580	562.939
2.1. Realizadas en el ejercicio	46.280			46.280
2.2. Procedentes de ejercicios anteriores		152.099	364.580	516.659
a) Deudas canceladas en el ejercicio incurridas en ejercicios ant.			364.580	
b) Imputación de subv., don. y legados de capital proc. ejer. ant.		152.099		
TOTAL (1 + 2)				5.451.402

* 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	Limite	Gastos directamente ocasionados por la administración del patrimonio	Gastos resarcibles a los patronos	TOTAL GASTOS ADMINISTRACIÓN DEVENGADOS EN EL EJERCICIO	Supera (-) No supera (+) el límite máximo (1)-(4)
	20% de los ingresos Art. 29 Ley 9/2016 y Art. 22 Decreto 100/2007 -1	-2	-3	(4) = (2) + (3)	
2016	762.506	186.899	-	186.899	575.607
2017	836.335	177.160	-	177.160	659.175
2018	879.415	184.710	-	184.710	694.705

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 limite 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. 2018	V.N.C. 2018
20.- I. INTANGIBLE					88.720,65	47.559,92	41.160,73
MUNTO	20200000	Cesión solar Munto	2010	41.445,31	6.216,80	35.228,51	
	20600000	Sare Berri F/909/17 Firewall	2017	1.427,80	439,10	988,70	
	20600000	Sare Berri F/908/17 Disco Duro	2017	1.585,10	487,47	1.097,63	
MUNDAIZ	20600000	Sare Berri F/909/17 Firewall	2017	5.553,90	1.708,01	3.845,89	
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	5.195,01	0,00

21.- I. MATERIAL				5.749.051,32	2.714.451,28	3.674.408,66
210	TERRENOS			717.776,00	0,00	717.776,00
GÁMIZ	21000001	Finca nº 5 Caserio Gámiz Suelo	10/05	102.172,00	0,00	102.172,00
	21000002	Finca nº 1156 Cultivable 3,5 Ha	10/05	309.599,00	0,00	309.599,00
	21000003	Finca nº 1156 Forestal 6,4 Ha	10/05	230.643,00	0,00	230.643,00
	21000004	Finca nº 10347 Local Bilbao Suelo	10/05	45.362,00	0,00	45.362,00
	21000005	Finca nº 768- Terreno Ochorte	10/05	30.000,00	0,00	30.000,00

211 CONSTRUCCIONES				4.473.884,62	2.213.449,49	2.900.243,75
USTEZ	21100009	Oleta Carpintería, S.L.	08/02/16	3.212,55	931,20	2.281,35
BITARTEAN	21100100	Finca nº 5 Caserio Gamiz Vuelo	10/05	473.956,00	217.229,88	256.726,12
		Finca nº 1156 Edificio Actividades	10/05	317.909,00	84.775,73	233.133,27
		Finca nº 1156 Edificio Residencia I	10/05	300.127,00	80.033,87	220.093,13
		Finca nº 1156 Edificio Residencia II	10/05	140.517,00	37.471,20	103.045,80

		Finca nº 10347 Local Bilbao Vuelo	10/05	24.638,00	6.570,13	18.067,87	
		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	
		Reviplasi 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	21.141,96	0,00	
		ABC Construcciones fra.436	11/09	40.257,27	36.902,50	3.354,77	
		Renova Arquitectura fra.22	12/10	16.784,70	13.567,63	3.217,07	
		Renova Arquitectura F.1/2011- GAMIZ	02/11	739,86	585,72	154,14	
		Renova Arquitectura F.2/2011- GAMIZ	02/11	1.666,01	1.318,92	347,09	
		2014 excavaciones de diego gamiz	6/14	5.938,23	2.672,20	3.266,03	
CIS	21100101	Accesibilidad CIS	10/08	12.306,15	12.306,15	0,00	
		ABC Construcciones fra.437	11/09	1.273,17	1.167,07	106,10	
belartza	21100102	Renta anticip.Gurutzegi 14	12/06	455.269,33	455.269,33	0,00	
		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 Elosegui (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	8.477,30	2.952,77	
munto	21100104	Construcciones Irureta fra.188/09	11/09	189.542,92	30.326,87	159.216,05	
		Construcciones Irureta fra.43/10	04/10	264.859,76	42.377,56	222.482,20	
		Construcciones Irureta fra.46/10	05/10	39.701,14	6.352,18	33.348,96	
		Construcciones Irureta fra.63/10	07/10	42.462,88	6.794,06	35.668,82	
		Construcciones Irureta fra.74/10	08/10	246.248,36	39.389,74	206.848,62	
		Construcciones Irureta fra.81/10	09/10	31.950,13	5.112,02	26.838,11	
		Construcciones Irureta fra.95/10	10/10	212.662,76	34.026,04	178.636,72	
		Construcciones Irureta fra.97/10	11/10	209.772,08	33.563,53	176.208,55	
		Construcciones Irureta fra.98/10	12/10	306.179,99	48.988,80	257.191,19	
		Construcciones Irureta fra.22/11	02/11	89.026,92	14.244,31	74.782,61	
		Construcciones Irureta fra.34/11	04/11	207.487,77	33.198,04	174.289,73	
		Construcciones Irureta fra.45/11	06/11	156.142,32	24.982,77	131.159,55	
		Construcciones Irureta fra.33/12	07/12	3.017,56	422,46	2.595,10	
		Babesa-Suzai fra.135205	06/12	4.030,51	564,27	3.466,24	
		2015 Ayunt.San Sebastián-Impto.Construcc.	2010	67.800,27	5.574,69	62.225,58	
		2015 Ayunt.San Sebastián-Impto.Construcc.	2012	12.741,39	1.035,58	11.705,81	
	irun	21100105	J.R.Pradini fra.904	07/09	19.302,40	18.015,57	1.286,83
			Amuitz berrikuntzak fra.35	07/09	19.047,05	17.777,25	1.269,80
		Amuitz margotu b. Fra.44	07/09	7.305,65	6.818,61	487,04	
		Fontanería Marcos fra.35	07/09	1.684,32	1.572,03	112,29	
		SEP fra.116	07/09	2.984,65	2.785,67	198,98	
		Decor XXI fra.37	07/09	30.633,81	28.591,56	2.042,25	

	Amuitz berrikuntzak fra.41	07/09	29.171,82	27.227,03	1.944,79
	Amuitz margotu b. Fra.50	08/09	2.626,29	2.451,20	175,09
	Fontaneria Marcos fra.37	08/09	5.322,08	4.967,27	354,81
	SEP fra.141	08/09	3.264,44	3.046,81	217,63
	Gorka Lomeña fra.17	08/09	3.968,96	3.704,36	264,60
	Airbi fra.120-09	08/09	1.691,28	1.578,53	112,75
	Decor XXI fra.38	09/09	6.969,89	6.505,23	464,66
	Amuitz berrikuntzak fra.48	09/09	20.551,31	19.181,22	1.370,09
	Amuitz margotu b. Fra.58	09/09	13.954,21	13.023,93	930,28
	Indel fra.09022009	09/09	30.131,12	28.122,38	2.008,74
	Castelar fra.415	09/09	6.882,39	6.423,56	458,83
	SEP fra.151	09/09	3.734,39	3.485,43	248,96
	Airbi fra.140-09	09/09	2.310,41	2.156,38	154,03
	Fontaneria Marcos fra.48	09/09	4.736,28	4.420,53	315,75
	Gorka Lomeña fra.18	09/09	3.363,91	3.139,65	224,26
	Gorka Lomeña fra.18-2	09/09	449,51	419,54	29,97
	Airbi fra.148-09	09/09	1.281,29	1.195,87	85,42
	Amuitz berrikuntzak fra.54	09/09	1.125,20	1.050,19	75,01
	Indel fra.10082009	10/09	25.327,32	23.638,83	1.688,49
	Sulan fra.292178	11/09	7.515,58	7.014,54	501,04
	Gorka Lomeña fra.29	11/09	967,59	903,08	64,51
	Gorka Lomeña fra.30	11/09	1.160,00	1.082,67	77,33
	Morales fra.434	11/09	4.332,25	4.043,43	288,82
	J.R.Pradini fra.905	12/09	9.657,46	9.013,63	643,83
	Amelia Sancho slu fra.26A	12/09	29.708,82	27.728,23	1.980,59
	Amelia Sancho slau fra.abono 28A	12/09	-10.402,25	-9.708,77	-693,48
	Colegio Arquitectos F/136- IRUN(Auzolan)	03/11	20.490,79	16.051,12	4.439,67
	2014 Legalización obras pab. Ind. (5% tributo)	06/14	10.402,25	4.270,40	6.131,85
arrasate	21100106 VAUMM F/20	10/13	1.210,00	635,25	574,75
	Carmelo Rodriguez fra.10	10/13	4.107,35	2.156,36	1.950,99
	Carmelo Rodriguez fra.111	10/13	8.214,70	4.312,72	3.901,98
	VAUMM F/24	10/13	1.210,00	635,25	574,75
	VAUMM F/32	10/13	1.210,00	635,25	574,75
	COAVN F/965	10/13	1.059,09	556,02	503,07
	David Pérez f/2	10/13	1.369,12	718,79	650,33
	Rocio Pina f/5	10/13	1.369,12	718,79	650,33
	Enrique Espinosa f/4	10/13	1.369,12	718,79	650,33
	VAUMM F/39	10/13	1.210,00	635,25	574,75
	David Pérez f/3	10/13	7.260,00	3.811,50	3.448,50
	Enrique Espinosa f/5	10/13	7.260,00	3.811,50	3.448,50
	Rocio Pina f/6	10/13	7.260,00	3.811,50	3.448,50
	Carmelo Rodriguez fra.12	10/13	2.864,07	1.503,64	1.360,43
	VAUMM F/44	10/13	1.210,00	635,25	574,75
	Construcciones Alboka f.38	10/13	24.183,28	12.696,22	11.487,06
	Construcciones Alboka f.44	10/13	316.436,16	166.128,98	150.307,18
	VAUMM F/52	10/13	1.210,00	635,25	574,75
	Construcciones Alboka f.43	10/13	22.451,38	11.786,97	10.664,41
	Carmelo Rodriguez fra.16	10/13	3.057,35	1.605,11	1.452,24

		David Pérez f/7	10/13	3.057,35	1.605,11	1.452,24
		Rocio Pina f/10	10/13	3.057,35	1.605,11	1.452,24
		Enrique Espinosa f/13	10/13	3.057,35	1.605,11	1.452,24
		Julen Rozas (Aparejador) f/26	10/13	15.306,50	8.035,91	7.270,59
	2014	VAUMM F/2	1/14	1.210,00	594,92	615,08
	2014	VAUMM F/52	2/14	1.210,00	584,83	625,17
	2014	VAUMM F/12	3/14	1.210,00	574,75	635,25
	2014	Carmelo Rodriguez fra.4	6/14	1.525,42	686,44	838,98
	2014	Construcciones Alboka f.14	6/14	84.638,94	38.087,52	46.551,42
empleo arrasate	2016	Jon Felipe CAMACHO	30/06/16	11.495,00	2.881,62	8.613,38

215		OTRAS INSTALACIONES		287.057,22	250.281,02	36.776,20
GATELUTXO	21500001	Alcampo	20/10/2018	266,10	117,08	149,02
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
		Comercial Hosteleria del Norte	8/11/2018	771,98	22,42	749,56
CIS		Comercial Hosteleria del Norte	8/11/2018	771,98	22,42	749,56
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	5.354,25	1.784,75
		Comercial Hosteleria del Norte	23/11/18	2.413,95	50,26	2.363,69
		M.uranga	23/11/18	1.819,94	37,89	1.782,05
Unidad	21500104	Carpinteria Zuriarain, S.L.U.	16/11/15	707,85	442,55	265,30
		Electricidad Alonso	30/01/16	1.195,91	874,00	321,91
		Electricidad Alonso	07/04/16	2.403,94	1.644,89	759,05
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
		Comercial Hosteleria del Norte	20/11/2018	2.413,95	54,23	2.359,72
PORTUENEA II ITSAS ETXEA	21500113	Electricidad Alonso	28/11/2018	625,82	11,32	614,50
					0,00	0,00
CRONIFICADOS URDABURU	21500114	Etxetresnak Amegar SL	22/11/2018	502,00	10,73	491,27
		FNAC	43384	199,90	199,90	0,00
		CARREFOUR	43388	190,67	190,67	0,00
		LEROY MERLIN	43390	22,25	22,25	0,00
		LEROY MERLIN	43392	10,89	10,89	0,00
		CARREFOUR	43399	105,83	105,83	0,00
		LEROY MERLIN	43404	76,14	76,14	0,00
		FERSAY DONOSTIA	43404	20,99	20,99	0,00
		MURIEL	43404	255,87	255,87	0,00
		ELECTRICIDAD ALONSO SUSPERREGUI	43410	58,66	58,66	0,00
		Emaús Gipuzkoa	43412	70,00	70,00	0,00
CD BIDASOA	21500108	Atxabastar	01/10/2018	12.672,49	631,89	12.040,60

		Urki	19/10/2018	1.216,05	48,64	1.167,41
		Antenas Ilargi	15/10/2018	268,86	268,86	0,00
		Urki	10/10/2018	44,00	44,00	0,00
		Alxabastar	24/10/2018	1.883,85	70,19	1.813,66
TRANSICIÓN BALENTEGUI	21500115	Etxetresnak Amegar SL	28/11/18	296,10	5,35	290,75
					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 respunte 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 Fernandez Clim.fra.130	07/10	13.175,81		
portuenea		Portuenea Electric.Alonso fra.780	10/10	2.014,40	2.014,40	0,00
Mundaiz	21500112	Cristaleria Intxaurreondo	18/07/2017	435,60	126,74	308,86
		Cristaleria Intxaurreondo	30/08/2017	7.745,25	2.071,06	5.674,19
		Tienda On line	04/09/2017	699,00	185,00	514,00
		Cristaleria Intxaurreondo	05/09/2017	2.884,25	761,76	2.122,49
	21500111	Montte	17/12/2018	457,38	3,51	453,87
					0,00	0,00

216		MOBILIARIO		123.821,30	117.481,11	6.340,19
ISLA	21600001	Oteiza Instalaciones	05/11/15	7.588,37	5.987,54	1.600,83
		Oteiza instalaciones	21/11/15	3.011,01	2.342,81	668,20
generales	21600004	Colexon, S.L.U.-Proyector24	15/07/15	838,14	838,14	0,00
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 ekoleka)	05/06	10.967,51	10.967,51	0,00
		Comercial Mobiliario	09/06	2.749,20	2.749,20	0,00
		Eun Estanterias (armario 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
CD Bidasoa	21600112	Ikea	26/09/2018	1.979,89	130,18	1.849,71
		Ikea	26/09/2018	501,20	32,96	468,24
		Ikea	28/09/2018	159,00	159,00	0,00
		Emaús Gipuzkoa	31/10/2018	250,00	250,00	0,00
					0,00	0,00
					0,00	0,00
CRONIFICADOS	21600102	Ikea	09/10/2018	1.858,88	105,68	1.753,20
					0,00	0,00
					0,00	0,00
					0,00	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	Oflega fra.681	08/09	1.577,43	1.577,43	0,00
		Oflega 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			110.002,55	96.730,03	13.272,52
BELARTZA	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.6685.06	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 informáticas	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	917,18	0,00
		2015 Xenon Computer F/15001546	15/05/15	312,18	312,18	0,00
		2016 Xenon Computer F/16000211	25/01/16	482,79	467,49	15,30
		2016 Xenon Computer F/16000691	01/03/16	1.738,77	1.627,06	111,71
		2016 Xenon Computer F/16000974	29/03/16	156,09	142,11	13,98
		2017 Xenon Computer F/17001143	29/03/17	453,75	263,37	190,38
		2016 Blauden Electronics, S.L.U.	08/04/16	809,49	729,67	79,82
					0,00	0,00
				0,00	0,00	
MUNDAIZ	2018	Sare berri F/1107/18	23/11/18	1.797,44	61,75	1.735,69
					0,00	0,00
GENERALES	2016	La Tienda Directa.es	31/10/16	471,26	337,02	134,24
	2018	Gearbest	19/1/18	592,18	185,25	406,93
	2018	Mediamarkt	11/10/18	0,00	0,00	0,00
INCIDENCIA	21700108	ST3 Elkartea EDUCACIÓN	03/10	1.254,96	1.254,96	0,00
	2016	Fnac Donostia BESARKADAK	05/03/16	1.118,90	1.042,97	75,93
	2016	Xenon Computer F/1584 BESARKADAK	20/05/16	360,58	311,33	49,25

	2015	ELECTROCOSTO GESTAWEB F/2612	28/01/15	409,50	409,50	0,00
	2015	PcComponentes.com	13/04/15	803,95	803,95	0,00
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	1.193,11	614,63
PSICOSOCIAL	21700110	Xenon Computer F/15000892	24/03/15	458,59	458,59	0,00
	2016	Xenon Computer F/16003422	42633	360,58	271,24	89,34
BITARTEAN	21700101	suspergintza fra.INF-202.06	10/06	1.924,23	1.924,23	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
	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	1.375,77	0,00
ISLA		Elektra	02/09/15	1.079,00	1.079,00	0,00
	2016	Xenon Computer F/16000211	25/01/16	482,79	467,49	15,30
	2016	Xenon Computer F/16001115	08/04/16	3.184,72	2.870,70	314,02
	2018	Sabico	23/11/18	428,45	14,72	413,73
USTEZ	2016	Xenon Computer F/16002761	01/09/16	965,58	742,91	222,67
GAZTELUTXO	21700104	PcComponentes.com	13/04/15	404,50	404,50	0,00
PAUSOZ PAUSO	2017	Xenon Computer F/17001143	29/03/17	453,75	263,37	190,38
ASTURIAS	21700105	Xenon Computer F/15001546	15/05/15	614,68	614,68	0,00
		Xenon Computer F/15001068	15/04/15	458,59	458,59	0,00
GALICIA	21700106	Sare berri fra/482 GALICIA	05/10	2.447,60	2.447,60	0,00
	21700107	Xenon Computer F/15001603	30/05/15	917,18	917,18	0,00
	2016	Xenon Computer F/16002762	02/09/16	769,56	591,40	178,16
	2016	Xenon Computer F/16005313	24/11/16	360,58	250,04	110,54
EMPLEO	21700107	Mediamarkt F/61430496	29/11/2017	73,94	26,54	47,40
		Mediamarkt F/60375340	28/11/2017	447,00	160,85	286,15
		Mediamarkt F/60375339	28/11/2017	447,00	160,85	286,15
INCLUSIÓN	21700113	Juan Carlos Ramos	15/02/2018	472,89	136,39	336,50
	21700114	Mediamarkt	16/10/18	57,99	3,98	54,01
		Mediamarkt	22/10/18	7,99	0,51	7,48
		Mediamarkt	04/10/2018	1.561,89	124,27	1.437,62
		Mediamarkt	18/10/2018	486,99	32,58	454,41
	2018	Sare berri F/1207/18	20/12/18	2.885,85	28,70	2.857,15
	2018	Sare berri F/1107/18	23/11/18	1.334,35	45,84	1.288,51
ITXAS ETXEA	2018	Sare berri F/1107/18	23/11/18	1.015,06	34,87	980,19
	21700115	Mediamarkt	29/11/18	283,14	8,19	274,95
	21700115	Mediamarkt	16/10/18	0,00	0,00	0,00
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 2019



Sr.D. Javier Pradini Olazábal
Presidente del Patronato