



FUNDACIÓN MANANTIAL

Informe de Auditoría
de Cuentas Anuales
referidas al ejercicio cerrado a
31 de diciembre de 2017

INFORME DE AUDITORÍA DE CUENTAS ANUALES EMITIDO POR UN AUDITOR INDEPENDIENTE

A los Patronos de FUNDACIÓN MANANTIAL

Opinión

Hemos auditado las cuentas anuales de la Fundación Manantial, que comprenden el balance a 31 de diciembre de 2017, la cuenta de resultados y la memoria correspondientes 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 la Fundación a 31 de diciembre de 2017, así como de sus resultados correspondientes 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 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 la Fundación 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.

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 éstas, y no expresamos una opinión por separado sobre esos riesgos.

Operaciones Vinculadas

Tal y como se indica en la nota xx de la memoria adjunta, la Fundación ha realizado durante el ejercicio, en el transcurso de su actividad, diversas transacciones y mantiene saldos significativos con entidades del grupo y partes vinculadas. El detalle de las sociedades del grupo y vinculadas, así como los saldos y volumen de transacciones realizadas durante el ejercicio se detallan en dicha nota. Estas operaciones se han realizado a nivel de grupo y corresponden principalmente a servicios diversos (catering, limpieza, lavandería, jardinería, administrativos, documentación SMT y servicios de hostelería).

Los importes facturados entre las partes se han calculado en base a los términos contractuales, teniendo en cuenta, adicionalmente, el cumplimiento de las obligaciones de precios de transferencia de acuerdo con la legislación fiscal aplicable en España.

Dada la relevancia de los importes involucrados, la vinculación con las contrapartes y el alto grado de estimación para algunas de las operaciones indicadas, hemos considerado estas transacciones como un área significativa de riesgo en nuestra auditoría.

En respuesta a dicho riesgo significativo, y entre otros procedimientos realizados, nuestras pruebas han consistido en el análisis de los contratos firmados entre las partes, comprobando que las operaciones contabilizadas corresponden a los términos pactados, tanto por su naturaleza como por su precio. Adicionalmente, consideramos su adecuación y cumplimiento con la legislación en vigor sobre precios de transferencia, mediante la comparación con transacciones similares en el mercado. Por último, y para una muestra representativa, procedimos a confirmar saldos con empresas del grupo para su confirmación.

Transacciones de gran volumen

Durante el ejercicio se han producido varias transacciones que justifican un enfoque de auditoría particular debido a su relevancia. Las transacciones sujetas a un enfoque de auditoría particular han sido las relativas a:

- Las Concesiones que se han recibido en el ejercicio por importe de 4.806.750,28 euros, para los nuevos centros para el próximo ejercicio
- Las adquisiciones registradas como Obra en Curso por importe de 4.835.738,74 euros, debidas a las obras de acondicionamiento, rehabilitación y preparación de nuevos centros de atención que estarán operativos en el próximo ejercicio; así como el consiguiente incremento neto en la Financiación exclusivamente para las mismas, tanto a largo como a corto plazo obtenido de entidades financieras por un importe de 4.419.859,33 euros.

Para cada transacción, hemos mantenido conversaciones con la Dirección y hemos obtenido la documentación soporte necesaria para garantizar que hemos comprendido la naturaleza de la misma, al mismo tiempo que hemos obtenido evidencia a través de la confirmación de tercero, así como el adecuado reconocimiento de los ingresos en base a la duración de las subvenciones. Hemos evaluado la propuesta de tratamiento contable en relación con las políticas contables del Grupo y las NIIF relevantes.

Para las adquisiciones de inversión, hemos obtenido y revisado la documentación soporte clave, los acuerdos de compra y los informes finales. Las contraprestaciones recibidas o pagadas se han contrastado con los extractos bancarios así como la contabilización. Resultado de estos procedimientos no se han puesto de manifiesto problemas materiales. También hemos considerado y coincidimos con el tratamiento contable adoptado por la Dirección.

Responsabilidad del Patronato en relación con las cuentas anuales

Los administradores son responsables de formular las cuentas anuales adjuntas, de forma que expresen la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la Sociedad, de conformidad con el marco normativo de información financiera aplicable a la entidad en España, y del control interno que consideren 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 Patronato es el responsable de la valoración de la capacidad de la Fundación para continuar como entidad en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la empresa en funcionamiento y utilizando el principio contable de empresa en funcionamiento excepto si el Patronato tiene intención de liquidar la Fundación o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

Responsabilidades 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 los administradores.

- Concluimos sobre si es adecuada la utilización, por los administradores, del principio contable de empresa 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 la Sociedad para continuar como empresa 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 la Sociedad deje de ser una empresa 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 los administradores de la entidad 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 a los administradores de la entidad, 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.

AUDITORÍA OPERATIVA BARCINO, S.L.

Inscrita en el R.O.A.C. nº S1058



F. Javier Martín

Inscrito en el R.O.A.C. nº 4097

21 de marzo de 2018



AUDITORIA OPERATIVA
BARCINO, S.L. (A.O.B.)

Año 2017 Nº 20/17/16053
SELLO CORPORATIVO: 96,00 EUR

.....
Informe de auditoría de cuentas sujeto
a la normativa de auditoría de cuentas
española o internacional
.....

CUENTAS ANUALES

EJERCICIO 2017

Fecha cierre 31/12/2017

FUNDACIÓN MANANTIAL

Nº DE REGISTRO 456SND

C.I.F. G81237257

BALANCE

ACTIVO	NOTAS MEMORIA	2017	2016
A) ACTIVO NO CORRIENTE		29.585.891,71	20.269.732,35
I. Inmovilizado intangible	5	11.199.047,79	6.758.838,01
2. Concesiones		10.202.892,78	5.769.899,38
3. Patentes, licencias, marcas y similares		104,13	104,13
5. Aplicaciones informáticas		13.898,88	6.682,50
6. Derechos sobre activos cedidos en uso		982.152,00	982.152,00
III. Inmovilizado material	6	16.211.528,78	11.343.851,93
1. Terrenos y construcciones		9.228.993,59	9.291.007,32
2. Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material		687.605,93	593.654,09
3. Inmovilizado en curso y anticipos		6.294.929,26	1.459.190,52
V. Inversiones en empresas y entidades del grupo y asociadas a largo plazo	7.2 y 15	1.565.264,03	1.567.968,78
1. Instrumentos de patrimonio		1.565.264,03	1.567.968,78
VI. Inversiones financieras a largo plazo	7	610.051,11	599.073,63
5. Otros activos financieros		610.051,11	599.073,63
B) ACTIVO CORRIENTE		2.367.931,88	3.038.167,92
I. Existencias		840,00	1.991,42
2. Materias primas y otros aprovisionamientos		640,00	640,00
6. Anticipo a proveedores		200,00	1.351,42
II. Usuarios y otros deudores de la actividad propia	7.1 y 7.3	1.541.994,92	2.260.866,75
III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	7.1	6.593,30	6.328,57
1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios		-362,64	3.508,57
4. Personal		2.965,05	4.290,00
6. Otros créditos con Administraciones Públicas	9.1	3.990,89	-1.470,00
IV. Inversiones en empresas y entidades del grupo y asociadas a corto plazo		30.312,72	8.312,72
5. Otros activos financieros		30.312,72	8.312,72
VI. Periodificaciones a corto plazo		0,00	2.487,82
VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	7.1	788.190,94	758.180,64
1. Tesorería		788.190,94	758.180,64
TOTAL ACTIVO (A + B)		31.953.823,59	23.307.900,27

PATRIMONIO NETO Y PASIVO	NOTAS MEMORIA	2017	2016
A) PATRIMONIO NETO		24.158.011,79	19.646.315,11
A-1) Fondos propios	8	10.182.562,33	10.008.795,89
I. Dotación fundacional/Fondo Social		76.547,05	76.547,05
1. Dotación fundacional/Fondo social		76.547,05	76.547,05
II. Reservas	8	9.960.542,24	9.612.127,59
2. Otras reservas		9.960.542,24	9.612.127,59
IV. Excedente del ejercicio	3	145.473,04	320.121,25
A-3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos	13	13.975.449,46	9.637.519,22
I. Subvenciones		13.975.449,46	9.637.519,22
B) PASIVO NO CORRIENTE		4.968.714,67	389.400,37
II. Deudas a largo plazo	7.4	4.968.714,67	389.400,37
2. Deudas con entidades de crédito		4.968.714,67	389.400,37
C) PASIVO CORRIENTE		2.827.097,13	3.272.184,79
II. Deudas a corto plazo	7.4	1.533.558,67	2.253.837,71
2. Deudas con entidades de crédito		1.300.868,76	1.460.323,73
5. Otros pasivos financieros		232.689,91	793.513,98
V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	7.4	840.232,40	655.339,51
1. Proveedores		95.626,11	100.418,13
2. Proveedores, entidades del grupo y asociadas		111.624,37	112.822,22
3. Acreedores varios		118.167,11	-1.601,97
4. Personal (Remuneraciones pendientes de pago)		153.393,05	12.702,38
6. Otras Deudas con Administraciones Públicas	9.1	361.421,76	430.998,75
VI. Periodificaciones a corto plazo		453.306,06	363.007,57
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A + B + C)		31.953.823,59	23.307.900,27

CUENTA DE RESULTADOS

CUENTA DE RESULTADOS	NOTAS MEMORIA	2017	2016
1. Ingresos de la entidad por la actividad propia		1.182.121,14	869.864,93
b) Aportaciones de usuarios		61.107,19	103.917,24
c) Ingresos de promociones, patrocinadores y colaboraciones		176.630,62	145.321,60
d) Subvenciones, donaciones y legados imputados al excedente del ejercicio		944.383,33	620.626,09
2. Ventas y otros ingresos ordinarios de la actividad mercantil		12.996.050,11	12.812.312,96
6. Aprovisionamientos	10	(149.644,21)	(282.050,52)
7. Otros ingresos de la actividad		13.160,00	18.221,04
8. Gastos de personal	10	(10.045.193,09)	(9.585.829,61)
a) Sueldos, Salarios y asimilados		(7.731.535,22)	(7.364.657,38)
b) Cargas Sociales		(2.313.657,87)	(2.221.172,23)
9. Otros gastos de la actividad	10	(3.381.225,76)	(3.095.482,33)
a) Servicios Exteriores		(3.347.186,50)	(3.070.629,58)
b) Tributos		(29.902,26)	(22.540,15)
d) Otros gastos de gestión corriente		(4.137,00)	(2.312,60)
10. Amortización del inmovilizado	5 y 6	(763.951,61)	(590.008,54)
11. Subvenciones, donaciones y legados de capital traspasados al excedente del ejercicio	13	468.820,04	291.665,71
a) Subvenciones de capital traspasadas al excedente del ejercicio		468.820,04	291.665,71
13. Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado		(17.787,48)	0,00
a) Deterioro y pérdidas		0,00	0,00
b) Resultados por enajenaciones y otras		(17.787,48)	0,00
A.1) EXCEDENTE DE LA ACTIVIDAD (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13+14)		302.349,14	438.693,64
14. Ingresos financieros		644,80	566,33
b) De valores negociables y otros instrumentos financieros		644,80	566,33
b2) De terceros		644,80	566,33
15. Gastos financieros		(150.969,53)	(113.738,11)
b) Por deudas con terceros		(150.969,53)	(113.738,11)
17. Diferencias de cambio		(3.846,62)	(669,53)
18. Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros		(2.704,75)	(4.731,08)
a) Deterioros y pérdidas		(14.451,45)	(22.047,20)
b) Resultados por enajenaciones y otras		11.746,70	17.316,12
A.2) EXCEDENTE DE LAS OPERACIONES FINANCIERAS (14+15+16+17+18)		(156.876,10)	(118.572,39)
A.3) EXCEDENTE ANTES DE IMPUESTOS (A.1+ A.2)		145.473,04	320.121,25
19. Impuestos sobre beneficios		0,00	0,00
A.4) Variación de patrimonio neto reconocida en el excedente del ejercicio (A.3 - 19)	3	145.473,04	320.121,25
19. Excedente del ejercicio procedente de operaciones interrumpidas neto de impuestos			
B) Operaciones interrumpidas			
20. Excedente del ejercicio procedente de operaciones interrumpidas neto de impuestos			
A.5) Variación de patrimonio neto reconocida en el excedente del ejercicio (A.4 + 20)		145.473,04	320.121,25
C) Ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto			
3. Subvenciones recibidas		4.337.930,24	3.389.760,99
C.1) Variación de patrimonio neto por ingresos y gastos imputados directamente en el patrimonio neto (1+2+3+4+5+6)		4.337.930,24	3.389.760,99
D) Reclasificaciones al excedente del ejercicio			
3. Subvenciones recibidas			(291.665,71)
D.1) Variación de patrimonio neto por reclasificaciones al excedente del ejercicio (1+2+3+4+5)		0,00	(291.665,71)
E) Variaciones de patrimonio neto por ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto (C.1+D.1)		4.337.930,24	3.098.095,28
H) Variaciones en la dotación fundacional o fondo social		0,00	32.250,00
I) Otras variaciones		28.293,40	104.199,07
J) RESULTADO TOTAL, VARIACIÓN DEL PATRIMONIO NETO EN EL EJERCICIO (A.4+D+E+F+G+H)		4.511.696,68	3.554.665,60

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

Se realiza el presente estado de flujo de efectivo para el ejercicio, comparativo con el ejercicio anterior:

	Ejercicio 2017	Ejercicio 2016
A) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN		
1. Resultado del ejercicio antes de impuestos	145.473,04	320.121,25
2. Ajustes al resultado:	459.808,84	583.427,30
a) Amortización del inmovilizado	763.951,61	590.008,54
b) Correcciones valorativas por deterioro	0,00	172.582,22
e) Resultados por bajas y enajenaciones de inmovilizado	10.505,92	0,00
g) Ingresos financieros	(644,80)	(566,33)
h) Gastos financieros	150.969,53	113.738,11
i) Diferencias de cambio	3.846,62	(669,53)
k) Imputación de subvenciones	(468.820,04)	(291.665,71)
3. Cambios en el capital corriente	921.196,58	1.693.447,11
a) Existencias	(1.151,42)	(1.351,42)
b) Deudores y otras cuentas a cobrar	635.084,40	1.587.995,26
c) Otros activos corrientes	(2.487,82)	(4.312,72)
d) Acreedores y otras cuentas a pagar	275.191,38	122.863,57
e) Otros pasivos corrientes	28.293,40	0,00
f) Otros activos y pasivos no corrientes	(13.733,36)	(11.747,58)
4. Otros flujos de efectivo de las actividades de explotación	(71.318,18)	(113.171,78)
a) Pagos de intereses	(71.318,18)	(113.738,11)
c) Cobros de intereses	0,00	566,33
5. Flujos de efectivo de las actividades de explotación (+/-1+/-2+/-3+/-4)	1.455.160,28	2.483.823,88
B) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
6. Pagos por inversiones	(10.091.604,99)	(5.429.821,89)
a) Empresas del grupo y asociadas	(22.000,00)	(167.851,14)
b) Inmovilizado intangible	(4.818.947,02)	(3.395.141,91)
c) Inmovilizado material	(5.242.385,24)	(1.829.752,42)
e) Otros activos financieros	(8.272,73)	(37.076,42)
8. Flujos de efectivo de las actividades de inversión (7-6)	(10.091.604,99)	(5.429.821,89)
C) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		
9. Cobros y pagos por instrumentos de patrimonio	4.806.750,22	3.389.760,99
e) Subvenciones, donaciones y legados recibidos	4.806.750,22	3.389.760,99
10. Cobros y pagos por instrumentos de pasivo financiero	3.859.035,26	(340.836,09)
a) Emisión	4.579.314,30	481.392,24
2. Deudas con entidades de crédito	4.579.314,30	481.392,24
b) Devolución y amortización de	(720.279,04)	(822.228,33)
2. Deudas con entidades de crédito	(720.279,04)	(822.228,33)
11. Pagos por dividendos y remuneraciones de otros instrumentos de patrimonio	0,00	0,00
12. Flujos de efectivo de las actividades de financiación (+/-9+/-10-11)	8.665.785,48	3.048.924,90
D) EFECTO DE LAS VARIACIONES DE LOS TIPOS DE CAMBIO	669,53	669,53
RESULTADO COMBINACIÓN DE NEGOCIOS	0,00	28.667,75
E) AUMENTO/DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES (+/-5+/-8+/-12-D)	30.010,30	132.264,17
Efectivo o equivalentes al comienzo del ejercicio	758.180,64	625.916,47
Efectivo o equivalentes al final del ejercicio	788.190,94	758.180,64

MEMORIA

MEMORIA DEL EJERCICIO ANUAL TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

1. ACTIVIDAD DE LA FUNDACIÓN

1.1 La Fundación, según se establece en sus Estatutos, tiene como misión la atención social e integral a las personas con enfermedad mental crónica, con independencia de su pertenencia a colectivos especialmente vulnerables, tales como personas mayores, infancia y adolescencia, población inmigrante, personas en situación de dependencia, mujeres, drogodependientes, personas en situación de exclusión social u otros; habiendo sido ampliado en una modificación de Estatutos en el presente ejercicio en cuanto a que en el ámbito personal o sector de población atendida, la actuación de la Fundación se circunscribe a personas con trastornos mentales permanentes.

1.2 Las actividades realizadas en el ejercicio han sido las siguientes, que han sido agrupadas en base a la autorización del Protectorado de Fundaciones de la Subdirección General de Normativa de la Secretaría general Técnica del Ministerio de Sanidad, Servicio Sociales e Igualdad:

- Servicio de Tutelas
- Atención Social a personas con trastornos mentales
 - Atención Social
 - Centro de Rehabilitación Psicosocial para personas con trastorno mental grave (CRPS) (1)
 - Centro Rehabilitación Laboral para personas con trastorno mental grave (CRL) (1)
 - Residencia y pisos supervisados para personas con trastorno mental grave (MR) (1)
 - Equipo de Apoyo Social Comunitario para personas con trastorno mental grave (EASC) (1)
 - Centro de Día para personas con trastorno mental grave. (CD) (1)
 - Pisos supervisados para personas con trastorno mental grave (Pisos Tutelados) (1)
 - Residencia para personas con trastorno mental grave (1)
- Economía Social (búsqueda de empleo),
- Plan de actuación en el ámbito penitenciario
- Casa Verde
- Programa de ocio y voluntariado

(1) Estas actividades se realizan en los distintos centros locales en donde están implantadas, como se pone de manifiesto en la el punto 1.4 de esta Memoria.

1.3 La Fundación tiene su domicilio en Madrid, Calle Poeta Esteban de Villegas, 12, 28014-Madrid.

1.4 Las actividades de la Fundación se desarrollan en los siguientes lugares diferentes a la sede social:

- | | | |
|---------------------|--------------------|---------------------|
| - Madrid, Retiro | - Parla | - Madrid, Barajas |
| - Alcalá de Henares | - Fuenlabrada | - Rivas |
| - Arganda del Rey | - Alcorcón | - Leganés |
| - Torrejón de Ardoz | - Madrid, San Blas | - Madrid, Vallecas. |
| - Vila-real | | |

Todas se encuentran en la Comunidad de Madrid, además de la de Castellón.

1.5 La entidad forma parte de un grupo al que pertenece la mercantil Manantial Integra, SLU, y Salutnet 2012, S.L. Centros Especiales de Empleo, cuya actividad fundamental consiste en la prestación de los siguientes servicios:

- | | |
|---------------------------------------|-----------------------------------|
| • Cocina y Catering | • Jardinería |
| • Quiosco de hostelería – (Ricamento) | • Administrativos |
| • Gestión documental y digitalización | • Formación |
| • Manipulado de medicamentos | • Mnto.edificios e instal. y Tte. |
| • Lavandería - Limpieza | |

Manantial Integra, SLU está participada en su totalidad por la Fundación Manantial. Los datos más significativos de la entidad participada son los siguientes en los dos ejercicios:

	2017	2016
Volumen de Activo	4.252.560,10	4.437.388,84
Volumen de Patrimonio Neto	2.307.360,97	2.363.422,27
Ingresos del ejercicio	3.739.629,63	3.576.704,46
Gastos del ejercicio	(3.727.876,93)	(3.559.388,34)
Resultado del ejercicio	11.752,70	17.316,12

Salutnet 2012, S.L. está participada en su totalidad por la Fundación Manantial. Los datos más significativos de la entidad participada son los siguientes en los dos ejercicios:

	2017	2016
Volumen de Activo	39.378,14	41.641,64
Volumen de Patrimonio Neto	3.995,35	18.622,19
Ingresos del ejercicio	3.444,22	6.968,99
Gastos del ejercicio	(18.071,06)	(22.338,65)
Resultado del ejercicio	(14.626,84)	(15.369,66)

Fundación Manantial, ha tomado la decisión a través de la reunión de su Patronato del pasado 20.12.17, de realizar la fusión con Salutnet 2012, S.L., de forma que mantendrá el apoyo a la continuidad de las actividades que vienen desarrollando hasta el momento. El acuerdo ha sido el siguiente:

[...] a propuesta del Presidente, el Patronato de Fundación Manantial actuando como socio único de Manantial Integra, S.L.U. acuerda iniciar la tramitación de la fusión con Salutnet 2012, S.L. de modo que la primera será la absorbente y la segunda la absorbida. A estos efectos, se tomará el balance que las respectivas entidades cierren a 31/12/2017, como balance de fusión de cada una. Los respectivos órganos de administración aprobarán en base a dichos balances el Proyecto común de fusión antes del 31/03/2018.

1.6 La moneda funcional es el euro. Toda la información en esta Memoria está contemplada en Unidades de €, sin decimales.

Fundación Manantial, es la entidad dominante del grupo FUNDACIÓN MANANTIAL que incluye otras dos entidades denominadas Manantial Integra, S.L.U. y SALUTNET 2012, que son centros especiales de empleo (CEE), cuya actividad principal la realizan desarrollando labores de catering, limpieza, lavandería, manipulado de medicamentos, jardinería, servicios administrativos. La fecha de formulación de las cuentas anuales consolidadas se realiza el 20 de Marzo de 2018.

2. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES

a) Imagen Fiel

Las cuentas anuales se obtienen de los registros contables de las entidades sin ánimo de lucro y se han formulado de acuerdo con las disposiciones legales vigentes en materia contable y con los principios de contabilidad del Real Decreto 1491/2011, de 24 de octubre, por el que se aprueban las normas de adaptación del Plan General de Contabilidad a las entidades sin fines lucrativos y el modelo de plan de actuación de las entidades sin fines lucrativos, adaptado a la Entidad, con el objeto de mostrar en todos los aspectos significativos la imagen fiel del Patrimonio, de la Situación Financiera y de los resultados de la entidad.

No existen razones excepcionales por las que, para mostrar la imagen fiel, no se hayan aplicado disposiciones legales en materia contable.

Las Cuentas Anuales adjuntas se someterán a la aprobación por el Patronato, estimándose que serán aprobadas sin modificación alguna.

Las Cuentas Anuales del ejercicio anterior, fueron aprobadas por el Patronato, el 21 de Junio de 2017.

b) Principios Contables no obligatorios aplicados

Para la consecución de la imagen fiel de las Cuentas Anuales, no ha sido necesaria la aplicación de ningún principio contable no obligatorio, ya que lo dispuesto por las normas de obligado cumplimiento en materia contable ha sido suficiente para abordar la problemática contable de la entidad.

c) Aspectos Críticos de la valoración y elementos de incertidumbre.

En la elaboración de las presentes cuentas anuales se han determinado estimaciones e hipótesis en función de la mejor información disponible a la fecha de cierre, sobre los hechos analizados. Es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro 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 anuales futuras.

d) Comparación de la información

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

e) Agrupación de partidas.

Las cuentas anuales no tienen ninguna partida que haya sido objeto de agrupación en el balance, en la cuenta de pérdidas y ganancias, en el estado de cambios en el patrimonio neto o en el estado de flujos de efectivo.

f) Elementos recogidos en varias partidas

No hay elementos patrimoniales que con su importe, estén registrados en dos o más partidas del Balance.

g) Cambios de criterios contables.

Durante el ejercicio 2017 no se han producido cambios significativos de criterios contables respecto a los criterios aplicados en el ejercicio anterior.

h) Corrección de errores

Las cuentas anuales del ejercicio no incluyen ajustes realizados como consecuencia de errores detectados en el ejercicio.

3. EXCEDENTE DEL EJERCICIO

La propuesta de aplicación del excedente es la siguiente:

CONCEPTO	2017	2016
Base de reparto		
Excedente del ejercicio	<u>145.473,04</u>	<u>320.121,25</u>
TOTAL	145.473,04	320.121,25
Aplicación		
A reservas voluntarias	<u>145.473,04</u>	<u>320.121,25</u>
TOTAL	145.473,04	320.121,25

4. NORMAS DE REGISTRO Y VALORACION**4.1 Inmovilizado intangible:**

Los elementos patrimoniales aquí contenidos son de carácter intangible y se valoran por su valor venal los adquiridos a título gratuito y por su precio de adquisición el resto. Se deducen las depreciaciones duraderas irreversibles debidas al uso del inmovilizado inmaterial, aplicando amortizaciones, con criterio sistemático, y según el ciclo de vida útil del producto, atendiendo a la depreciación que sufran por funcionamiento, uso u obsolescencia. Para posibles depreciaciones duraderas pero no irreversibles, se efectuarían las correspondientes dotaciones a las cuentas de provisiones.

Los activos intangibles son activos de vida útil definida y, por lo tanto, 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.

La Entidad reconoce contablemente cualquier pérdida que haya podido producirse en el valor registrado de estos activos con origen en su deterioro, utilizándose como contrapartida el epígrafe "Pérdidas netas por deterioro" de la cuenta de pérdidas y ganancias. Los criterios para el reconocimiento de las pérdidas por deterioro de estos activos y, en su caso, de las repercusiones de las pérdidas por deterioro registradas en ejercicios anteriores son similares a los aplicados para los activos materiales y se explican posteriormente.

La Entidad incluye en el coste del inmovilizado intangible 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.

Las partidas que hayan perdido, de forma irreversible, todo su valor, se sanean completamente haciéndolas desaparecer del activo.

El inmovilizado intangible está compuesto principalmente por las concesiones administrativas cedidas por el Ayuntamiento de Madrid, Parla, Leganés, Fuenlabrada y Torrejón las Concesiones de Terrenos y Construcciones del Ayuntamiento de Madrid revertirán a sus propietarios en el plazo de 75 años, salvo una de ellas que será en el plazo de 4 años, mientras que la del Ayuntamiento de Leganés se concedió por tiempo indefinido, sin fecha de reversión determinada; la concesión de Torrejón es por 48 años y la de Vila-Real por 10 años. Las concesiones del Ayuntamiento de Parla revertirán a sus propietarios en el plazo de 75 y 30 años, Asimismo componen esta partida las Aplicaciones Informáticas necesarias para desarrollar los fines y actividades de la Fundación cuya vida útil oscila entre los 13 y 7 años.

4.2 Bienes del Patrimonio Histórico

No existen en el balance de la Fundación.

4.3 Inmovilizado material

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 entidad 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, 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. Así como 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 en que se incurran.

Las cantidades entregadas a cuenta de adquisiciones futuras de bienes del inmovilizado material, se registran en el activo y los ajustes que surjan por la actualización del valor del activo asociado al anticipo dan lugar al reconocimiento de ingresos financieros, conforme se devenguen. A tal efecto se utiliza el tipo de interés incremental del proveedor existente en el momento inicial, es decir, el tipo de interés al que el proveedor podría financiarse en condiciones equivalentes a las que resultan del importe recibido, que no será objeto de modificación en posteriores ejercicios. Cuando se trate de anticipos con vencimiento no superior a un año y cuyo efecto financiero no sea significativo, no será necesario llevar a cabo ningún tipo de actualización.

La entidad 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.

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 entidad, 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 entidad para sí misma.

Se valora por su coste de adquisición y se aplica el criterio de amortizar de forma lineal a todo lo largo de la vida útil del bien. Si por alguna circunstancia, se observa una baja importante en el valor del bien a coste histórico y el valor de mercado en el momento de cierre del ejercicio se dota la oportuna provisión. La dotación a la amortización se realiza de acuerdo al siguiente cuadro, en función a la vida útil del bien.

<u>Elemento de Inmovilizado Material</u>	<u>Años de vida útil</u>
Construcciones	50
Instalaciones técnicas	25
Maquinaria	10
Utillaje	2-3
Mobiliario	10-17
Equipos para procesos de información	4
Elementos de transporte	8
Otro inmovilizado material	10

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.

En los arrendamientos financieros se contabiliza el activo de acuerdo con su naturaleza, y un pasivo financiero por el mismo importe, que es el menor entre el valor razonable del activo arrendado y el valor actual al inicio del arrendamiento de los pagos mínimos acordados. Los intereses se incorporan directamente como gastos a medida que se van liquidando las cuotas correspondientes.

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.

La entidad evalúa al menos al cierre de cada ejercicio si existen indicios de pérdidas por deterioro de valor de su inmovilizado material, que reduzcan el valor recuperable de dichos activos a un importe inferior al de su valor en libros. Si existe cualquier indicio, se estima el valor recuperable del activo con el objeto de determinar el alcance de la eventual pérdida por deterioro de valor. En caso de que el activo no genere flujos de efectivo que sean independientes de otros activos o grupos de activos, la Entidad calcula el valor recuperable de la unidad generadora de efectivo (UGE) a la que pertenece el activo.

El valor recuperable de los activos es el mayor entre su valor razonable menos los costes de venta y su valor en uso. La determinación del valor en uso se realiza en función de los flujos de efectivo futuros esperados que se derivarán de la utilización del activo, las expectativas sobre posibles variaciones en el importe o distribución temporal de los flujos, el valor temporal del dinero, el precio a satisfacer por soportar la incertidumbre relacionada con el activo y otros factores que los partícipes del mercado considerarían en la valoración de los flujos de efectivo futuros relacionados con el activo.

En el caso de que el importe recuperable estimado sea inferior al valor neto en libros del activo, se registra la correspondiente pérdida por deterioro con cargo a la cuenta de pérdidas y ganancias, reduciendo el valor en libros del activo a su importe recuperable.

Una vez reconocida la corrección valorativa por deterioro o su reversión, se ajustan las amortizaciones de los ejercicios siguientes considerando el nuevo valor contable.

No obstante lo anterior, si de las circunstancias específicas de los activos se pone de manifiesto una pérdida de carácter irreversible, ésta se reconoce directamente en pérdidas procedentes del inmovilizado de la cuenta de pérdidas y ganancias.

En el ejercicio 2017 la entidad no ha registrado pérdidas por deterioro de los inmovilizados materiales.

Arrendamientos.

Los activos arrendados a terceros bajo contratos de arrendamiento financiero se presentan de acuerdo con la naturaleza de los mismos, resultando de aplicación los principios contables que se desarrollan en los apartados de inmovilizado material e inmaterial.

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 entidad 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.

Cuando la entidad actúa como arrendatario, los gastos del arrendamiento se cargan linealmente a la cuenta de pérdidas y ganancias en función de los acuerdos y de la vida del contrato.

Los activos adquiridos mediante arrendamiento financiero se registran de acuerdo con su naturaleza, por el menor entre el valor razonable del activo y el valor actual al inicio del arrendamiento de los pagos mínimos acordados, contabilizándose un pasivo financiero por el mismo importe. Los pagos por el arrendamiento se distribuyen entre los gastos financieros y la reducción del pasivo. A los activos se les aplican los mismos criterios de amortización, deterioro y baja que al resto de activos de su naturaleza.

Los pagos por arrendamientos operativos se registran como gastos en la cuenta de pérdidas y ganancias cuando se devengan.

4.4 Activos financieros y pasivos financieros.

La entidad tiene registrados en el capítulo de instrumentos financieros, aquellos contratos que dan lugar a un activo financiero en una empresa y, simultáneamente, a un pasivo financiero o a un instrumento de patrimonio en otra empresa. Se consideran, por tanto instrumentos financieros, los siguientes. La presente norma resulta de aplicación a los siguientes.

a) Activos financieros:

- Efectivo y otros activos líquidos equivalentes.
- Créditos por operaciones comerciales: clientes y deudores varios;
- Créditos a terceros: tales como los préstamos y créditos financieros concedidos, incluidos los surgidos de la venta de activos no corrientes;
- Valores representativos de deuda de otras empresas adquiridos: tales como las obligaciones, bonos y pagarés;
- Instrumentos de patrimonio de otras empresas adquiridos: acciones, participaciones en instituciones de inversión colectiva y otros instrumentos de patrimonio;
- Derivados con valoración favorable para la empresa: entre ellos, futuros, opciones, permutas financieras y compraventa de moneda extranjera a plazo, y
- Otros activos financieros: tales como depósitos en entidades de crédito, anticipos y créditos al personal, fianzas y depósitos constituidos, dividendos a cobrar y desembolsos exigidos sobre instrumentos de patrimonio propio.

- b) Pasivos financieros:
- Débitos por operaciones comerciales: proveedores y acreedores varios;
 - Deudas con entidades de crédito;
 - Obligaciones y otros valores negociables emitidos: tales como bonos y pagarés;
 - Derivados con valoración desfavorable para la empresa: entre ellos, futuros, opciones, permutas financieras y compraventa de moneda extranjera a plazo;
 - Deudas con características especiales, y
 - Otros pasivos financieros: deudas con terceros, tales como los préstamos y créditos financieros recibidos de personas o empresas que no sean entidades de crédito incluidos los surgidos en la compra de activos no corrientes, fianzas y depósitos recibidos y desembolsos exigidos por terceros sobre participaciones.
- c) Instrumentos de patrimonio propio: todos los instrumentos financieros que se incluyen dentro de los fondos propios, tal como las acciones ordinarias emitidas

4.4.1. Inversiones financieras a largo y corto plazo

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 Entidad registra los correspondientes deterioros 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 mantenidas hasta su vencimiento: Aquellos valores representativos de deuda, con una fecha de vencimiento fijada, cobros de cuantía determinada o determinable, que se negocien en un mercado activo y que la Entidad tiene intención y capacidad de conservar hasta su vencimiento. Se contabilizan a su coste amortizado.

Activos financieros registrados a valor razonable con cambios en resultados

La Entidad clasifica los activos y pasivos financieros a valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias en el momento de su reconocimiento inicial sólo si:

- con ello se elimina o reduce significativamente la no correlación contable entre activos y pasivos financieros o
- el rendimiento de un grupo de activos financieros, pasivos financieros o de ambos, se gestiona y evalúa según el criterio de valor razonable, de acuerdo con la estrategia documentada de inversión o de gestión del riesgo de la Entidad.

También se clasifican en esta categoría los activos y pasivos financieros con derivados implícitos, que son tratados como instrumentos financieros híbridos, bien porque han sido designados como tales por la Entidad o debido a que no se puede valorar el componente del derivado con fiabilidad en la fecha adquisición o en una fecha posterior. Los activos y pasivos financieros a valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias se valoran siguiendo los criterios establecidos para los activos y pasivos financieros mantenidos para negociar.

La Entidad no reclasifica ningún activo o pasivo financiero de o a esta categoría mientras esté reconocido en el balance de situación, salvo cuando proceda calificar el activo como inversión en empresas del grupo, asociadas o multigrupo.

Las inversiones en empresas del grupo, asociadas y multigrupo.

Inversiones disponibles para la venta: son el resto de inversiones que no entran dentro de las cuatro categorías anteriores, viniendo a corresponder casi en su totalidad a inversiones financieras en capital, viniendo a corresponder casi a su totalidad a las inversiones financieras en capital, con una inversión inferior al 20%. Estas inversiones figuran en el balance de situación adjunto por su valor razonable cuando es posible determinarlo de forma fiable. En el caso de participaciones en entidades no cotizadas, normalmente el valor de mercado no es posible determinarlo de manera fiable por lo que, cuando se da esta circunstancia, se valoran por su coste de adquisición o por un importe inferior si existe evidencia de su deterioro.

Intereses y dividendos recibidos de activos financieros-

Los intereses y dividendos de activos financieros devengados con posterioridad al momento de la adquisición se reconocen como ingresos en la cuenta de pérdidas y ganancias. Los intereses se reconocen por el método del tipo de interés efectivo y los ingresos por dividendos procedentes de inversiones en instrumentos de patrimonio se reconocen cuando han surgido los derechos para la Entidad a su percepción.

En la valoración inicial de los activos financieros se registran de forma independiente, atendiendo a su vencimiento, el importe de los intereses explícitos devengados y no vencidos en dicho momento, así como el importe de los dividendos acordados por el órgano competente en el momento de la adquisición.

Baja de activos financieros

La Entidad da de baja los activos financieros cuando expiran o se han cedido los derechos sobre los flujos de efectivo del correspondiente activo financiero y se han transferido sustancialmente los riesgos y beneficios inherentes a su propiedad. En el caso concreto de cuentas a cobrar se entiende que este hecho se produce en general si se han transmitido los riesgos de insolvencia y mora.

Cuando el activo financiero se da de baja la diferencia entre la contraprestación recibida neta de los costes de transacción atribuibles y el valor en libros del activo, más cualquier importe acumulado que se haya reconocido directamente en el patrimonio neto, determina la ganancia o pérdida surgida al dar de baja dicho activo, que forma parte del resultado del ejercicio en que ésta se produce.

Por el contrario, la Entidad no da de baja los activos financieros, y reconoce un pasivo financiero por un importe igual a la contraprestación recibida, en las cesiones de activos financieros en las que se retenga sustancialmente los riesgos y beneficios inherentes a su propiedad.

4.4.2. Pasivos financieros

Los 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.

Las 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.

Fianzas entregadas

Los depósitos o fianzas constituidas en garantía de determinadas obligaciones, se valoran por el importe efectivamente satisfecho, que no difiere significativamente de su valor razonable.

Valor razonable

El valor razonable es el importe por el que puede ser intercambiado un activo o liquidado un pasivo, entre partes interesadas y debidamente informadas, que realicen una transacción en condiciones de independencia mutua.

Con carácter general, en la valoración de instrumentos financieros valorados a valor razonable, la Entidad calcula éste por referencia a un valor fiable de mercado, constituyendo el precio cotizado en un mercado activo la mejor referencia de dicho valor razonable. Para aquellos instrumentos respecto de los cuales no exista un mercado activo, el valor razonable se obtiene, en su caso, mediante la aplicación de modelos y técnicas de valoración.

Se asume que el valor en libros de los créditos y débitos por operaciones comerciales se aproxima a su valor razonable.

4.4.3. Inversiones en empresas del grupo, multigrupo y asociadas

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 Entidad 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.

4.5 Transacciones en moneda extranjera.

Las operaciones realizadas en moneda extranjera se registran en la moneda funcional de la Entidad (euros) a los tipos de cambio vigentes en el momento de la transacción. Durante el ejercicio, las diferencias que se producen entre el tipo de cambio contabilizado y el que se encuentra en vigor a la fecha de cobro o de pago se registran como resultados financieros en la cuenta de resultados. La entidad no ha cambiado en el ejercicio la moneda funcional que es el euro.

Asimismo, al 31 de diciembre de cada año, se realiza al tipo de cambio de cierre la conversión de los saldos a cobrar o pagar con origen en moneda extranjera. Las diferencias de valoración producidas se registran como resultados financieros en la cuenta de resultados.

4.6 Coberturas contables:

Se contabilizan las coberturas, atendiendo a su naturaleza, de la siguiente forma:

- Las variaciones de valor de los instrumentos de cobertura de flujo de efectivo se reconocen en el patrimonio neto, exceptuando la parte ineficaz, que se imputa directamente a la cuenta de pérdidas y ganancias. Las variaciones reconocidas en el patrimonio neto se van imputando a la cuenta de resultados en la medida en que ésta se ve afectada por la operación cubierta.
- En el caso de coberturas de valor razonable, el instrumento cubierto se contabiliza a valor razonable, con cambios en pérdidas y ganancias, y eso con independencia de cómo fuesen contabilizados con anterioridad a la cobertura.

4.7 Impuestos sobre beneficios:

La Fundación está exenta del Impuesto sobre Entidades, de acuerdo a la normativa vigente de entidades sin ánimo de lucro y de I.V.A. por la actividad que desarrolla, de acuerdo al RD 384/1996.

4.8 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 Entidad 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 Entidad 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 por el valor recibido.

4.9 Provisiones y contingencias

Las obligaciones existentes a la fecha del balance de situación surgidas como consecuencia de sucesos pasados de los que pueden derivarse perjuicios patrimoniales para la Entidad cuyo importe y momento de cancelación son indeterminados se registran en el balance de situación como provisiones por el valor actual del importe más probable que se estima que la Entidad tendrá que desembolsar para cancelar la obligación.

La compensación a recibir de un tercero en el momento de liquidar la obligación, no supone una minoración del importe de la deuda, sin perjuicio del reconocimiento en el activo de la Entidad del correspondiente derecho de cobro, siempre que no existan dudas de que dicho reembolso será percibido, registrándose dicho activo por un importe no superior de la obligación registrada contablemente.

4.10 Elementos patrimoniales de naturaleza medioambiental

Los costes incurridos, en su caso, en sistemas, equipos e instalaciones cuyo fin sea la minimización del impacto medioambiental en el desarrollo de la actividad, y/o la protección y mejora del medio ambiente se registran como inversiones en inmovilizado.

Los administradores confirman que la Entidad 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 del mismo.

Se valoran las provisiones por el valor actual de la mejor estimación posible del importe necesario para cancelar o transferir a un tercero la obligación. Los ajustes surgidos por la actualización de la provisión se reconocen como un gasto financiero.

Los métodos utilizados para la estimación de las provisiones dependen de la naturaleza de la provisión.

4.11 Criterios empleados para el registro y valoración de los gastos de personal.

Para el caso de las retribuciones por prestación definida las contribuciones a realizar dan lugar a un pasivo por retribuciones a largo plazo al personal cuando, al cierre del ejercicio, figuren contribuciones devengadas no satisfechas.

El importe que se reconoce como provisión por retribuciones al personal a largo plazo es la diferencia entre el valor actual de las retribuciones comprometidas y el valor razonable de los eventuales activos afectos a los compromisos con los que se liquidarán las obligaciones.

Excepto en el caso de causa justificada, las entidades vienen obligadas a indemnizar a sus empleados cuando cesan en sus servicios.

Ante la ausencia de cualquier necesidad previsible de terminación anormal del empleo y dado que no reciben indemnizaciones aquellos empleados que se jubilan o cesan voluntariamente en sus servicios, los pagos por indemnizaciones, cuando surgen, se cargan a gastos en el momento en que se toma la decisión de efectuar el despido. No existen en la entidad retribuciones al personal a largo plazo.

4.12 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 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.

Mientras tienen el carácter de subvenciones reintegrables se contabilizan como deudas a largo plazo transformables en subvenciones.

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.

4.13 Combinaciones de negocios.

En la fecha de adquisición, los activos identificables adquiridos y los pasivos asumidos se registrarán, con carácter general, por su valor razonable siempre y cuando dicho valor razonable pueda ser medido con suficiente fiabilidad.

4.14. 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 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 corresponda.

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

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 de 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.

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.

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 directa 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 a 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 que las personas mencionadas anteriormente puedan ejercer una influencia significativa. Asimismo tienen la consideración de parte vinculadas las empresas que compartan algún consejero o directivo con la Entidad, salvo cuando éste no ejerza una influencia significativa en las políticas financiera y de explotación de ambas, y, en su caso, los familiares próximos del representante persona física del Administrador, persona jurídica, de la Entidad.

4.15 Activos no corrientes mantenidos para la venta:

No existen en el balance de la entidad.

5. INMOVILIZADO INTANGIBLE

El movimiento de las partidas de inmovilizado intangible, durante el ejercicio 2017, ha sido el siguiente:

COSTE	Saldo inicial	Altas	Bajas	Traspasos	Saldo final
Concesiones Administrativas	6.594.562,08	4.806.750,28	0,00	0,00	11.401.312,36
Propiedad industrial	104,13	0,00	0,00	0,00	104,13
Aplicaciones informáticas	150.648,65	12.196,80	0,00	0,00	162.845,45
Derechos de uso	982.152,00	0,00	0,00	0,00	982.152,00
TOTAL	7.727.466,86	4.818.947,08	0,00	0,00	12.546.413,94
AMORTIZACIÓN ACUMULADA	Saldo final	Dotación	Bajas	Traspasos	Saldo final
Concesiones Administrativas	824.558,57	373.756,81	0,00	0,00	1.198.315,38
Propiedad industrial	104,13	0,00	0,00	0,00	104,13
Aplicaciones informáticas	143.966,15	4.980,49	0,00	0,00	148.946,64
Derechos de uso	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	968.628,85	378.737,30	0,00	0,00	1.347.366,15
VALOR NETO CONTABLE	6.758.838,01				11.199.047,79

Durante 2016, el movimiento de estas partidas se recoge en las tablas siguientes:

COSTE	Saldo inicial	Altas	Bajas	Traspasos	Saldo final
Concesiones Administrativas	4.186.953,09	2.407.608,99	0,00	0,00	6.594.562,08
Propiedad industrial	104,13	0,00	0,00	0,00	104,13
Aplicaciones informáticas	145.267,73	5.380,92	0,00	0,00	150.648,65
Derechos de uso	0,00	982.152,00	0,00	0,00	982.152,00
TOTAL	4.332.324,95	3.395.141,91	0,00	0,00	7.727.466,86
AMORTIZACIÓN ACUMULADA	Saldo final	Dotación	Bajas	Traspasos	Saldo final
Concesiones Administrativas	627.952,90	196.605,67	0,00	0,00	824.558,57
Propiedad industrial	104,13	0,00	0,00	0,00	104,13
Aplicaciones informáticas	139.522,31	4.443,84	0,00	0,00	143.966,15
Derechos de uso	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	767.579,34	201.049,51	0,00	0,00	968.628,85
VALOR NETO CONTABLE	6.758.838,01				6.758.838,01

El importe de los activos totalmente amortizados asciende a la cantidad de 145.371,86 euros y de 130.183,07 euros. Para 2017 y 2016 respectivamente.

Existen elementos del inmovilizado intangible afectos a subvenciones por importe de 12.383.464,36 euros en 2017, 7.576.714,08 euros en 2016.

Las adiciones en el ejercicio 2017 se corresponden con adquisiciones de plataforma de página web y para el ejercicio 2016 se debe a la adquisición del derecho de uso del centro de formación de la calle Silvano.

6. INMOVILIZADO MATERIAL

El movimiento de las partidas de inmovilizado material, ha sido el siguiente para el ejercicio 2017:

COSTE	Saldo final	Altas	Bajas	Traspasos	Saldo final
Terrenos y Bienes Naturales	1.966.001,75	0,00	0,00	0,00	1.966.001,75
Construcciones	8.991.695,95	92.405,46	0,00	0,00	9.084.101,41
Instalaciones técnicas	7.877,11	0,00	0,00	0,00	7.877,11
Utileaje	8.007,76	0,00	0,00	0,00	8.007,76
Otras instalaciones	1.063.739,83	121.248,46	(50.356,94)	0,00	1.134.631,35
Mobiliario	831.548,44	106.672,80	0,00	0,00	938.221,24
Equipos para procesos de infor.	402.317,12	71.019,78	0,00	0,00	473.336,90
Elementos de transporte	138.939,24	15.300,00	0,00	0,00	154.239,24
Otro Inmovilizado material	128.359,98	0,00	0,00	0,00	128.359,98
Inmovilizado en curso	<u>1.459.190,52</u>	<u>4.835.738,74</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>6.294.929,26</u>
TOTAL	14.997.677,70	5.242.385,24	(50.356,94)	0,00	20.189.706,00

AMORTIZACIÓN ACUMULADA	Saldo final	Altas	Bajas	Traspasos	Saldo final
Construcciones	1.666.690,38	182.712,99	(28.293,40)	0,00	1.821.109,97
Instalaciones técnicas	5.491,77	985,92	0,00	0,00	6.477,69
Utileaje	8.007,76	0,00	0,00	0,00	8.007,76
Otras instalaciones	754.722,43	107.947,67	(32.569,46)	0,00	830.100,64
Mobiliario	693.171,19	34.037,76	0,00	0,00	727.208,95
Equipos para procesos de infor.	291.372,56	50.754,22	0,00	0,00	342.126,78
Elementos de transporte	106.009,84	8.775,75	0,00	0,00	114.785,59
Otro Inmovilizado material	<u>128.359,84</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>128.359,84</u>
TOTAL	3.653.825,77	385.214,31	(60.862,86)	0,00	3.978.177,22

VALOR NETO CONTABLE	11.343.851,93
----------------------------	----------------------

16.211.528,78

Las altas más significativas del ejercicio, se deben a que la entidad ha llevado a cabo obras de mejora y adaptación en:

- Centro de Formación
- Resto de Centros

Las altas más significativas del ejercicio en la Obra en Curso, se deben a que la entidad ha llevado a cabo obras de acondicionamiento, rehabilitación y preparación de los próximos centros que estarán operativos en 2018, siguientes:

- Fuenlabrada
- Torrejón
- Parla
- Vila-real

Los movimientos del ejercicio 2016 se desglosan en la siguiente tabla:

COSTE	Saldo inicial	Altas	Bajas	Traspasos	Saldo final
Terrenos y Bienes Naturales	1.966.001,75	0,00	0,00	0,00	1.966.001,75
Construcciones	8.688.504,11	63.205,69	0,00	239.986,15	8.991.695,95
Instalaciones técnicas	6.050,00	1.827,11	0,00	0,00	7.877,11
Utileaje	8.007,76	0,00	0,00	0,00	8.007,76
Otras instalaciones	1.034.646,71	29.093,12	0,00	0,00	1.063.739,83
Mobiliario	804.922,58	26.625,86	0,00	0,00	831.548,44
Equipos para procesos de infor.	320.188,52	82.128,60	0,00	0,00	402.317,12
Elementos de transporte	125.198,26	13.740,98	0,00	0,00	138.939,24
Otro Inmovilizado material	128.359,98	0,00	0,00	0,00	128.359,98
Inmovilizado en curso	0,00	1.699.176,67	0,00	-239.986,15	1.459.190,52
TOTAL	13.081.879,67	1.915.798,03	0,00	0,00	14.997.677,70
AMORTIZACIÓN ACUMULADA	Saldo inicial	Altas	Bajas	Traspasos	Saldo final
Construcciones	1.476.837,30	189.853,08	0,00	0,00	1.666.690,38
Instalaciones técnicas	3.770,85	1.720,92	0,00	0,00	5.491,77
Utileaje	8.007,76	0,00	0,00	0,00	8.007,76
Otras instalaciones	644.132,81	110.589,62	0,00	0,00	754.722,43
Mobiliario	646.654,88	46.516,31	0,00	0,00	693.171,19
Equipos para procesos de infor.	258.808,90	32.563,66	0,00	0,00	291.372,56
Elementos de transporte	90.782,86	15.226,98	0,00	0,00	106.009,84
Otro Inmovilizado material	128.359,84	0,00	0,00	0,00	128.359,84
TOTAL	3.257.355,20	396.470,57	0,00	0,00	3.653.825,77
VALOR NETO CONTABLE	9.824.524,47				11.343.851,93

Las altas más significativas del ejercicio, se deben a que la entidad ha llevado a cabo obras de mejora y adaptación, especialmente en Fuenlabrada.

El importe de los activos totalmente amortizados asciende para los ejercicios 2017 por 1.017.073,23 euros y para el ejercicio 2016 a la cantidad de 367.508,35 euros.

7. INSTRUMENTOS FINANCIEROS

7.1. ACTIVOS FINANCIEROS

Se desglosan en las siguientes tablas:

CLASES	INSTRUMENTOS FINANCIEROS A LARGO PLAZO							
	INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO		VALORES REPRESENTATIVOS DE DEUDA		CRÉDITOS DERIVADOS Y OTROS		TOTAL	
	2017	2016	2017	2016	2017	2016	2017	2016
Inversiones mantenidas hasta el vencimiento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Préstamos y partidas a cobrar	0,00	0,00	0,00	0,00	610.051,11	599.073,63	610.051,11	599.073,63
Derivados de cobertura	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00	610.051,11	599.073,63	610.051,11	599.073,63

CLASES	INSTRUMENTOS FINANCIEROS A CORTO PLAZO							
	INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO		VALORES REPRESENTATIVOS DE DEUDA		CRÉDITOS DERIVADOS Y OTROS		TOTAL	
	2017	2016	2017	2016	2017	2016	2017	2016
Inversiones mantenidas hasta el vencimiento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Préstamos y partidas a cobrar	0,00	0,00	0,00	0,00	2.363.100,99	3.037.646,50	2.363.100,99	3.037.646,50
Derivados de cobertura	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00	2.363.100,99	3.037.646,50	2.363.100,99	3.037.646,50

INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO	Saldo a 31/12/15	Aumentos	Disminuciones	Saldo a 31/12/16	Aumentos	Disminuciones	Saldo a 31/12/17
Fianzas constituidas LP	33.910,85	37.076,42	0,00	70.987,27	0,00	933,12	70.054,15
Depósitos constituidos LP	528.086,36	0,00	0,00	528.086,36	0,00	0,00	528.086,36
Inversiones Financieras LP	0,00	0,00	0,00	0,00	11.910,00	0,00	11.910,00
TOTAL INVERSIONES FINANCIERAS LP	561.997,21	37.076,42	0,00	599.073,63	11.910,00	933,12	610.050,51

El desglose del Efectivo, es el siguiente:

TESORERÍA	2017	2016
Caja	9.653,75	9.720,06
Bancos	778.537,19	748.460,58
TOTAL	788.190,94	758.180,64

El desglose de créditos, derivados y otros a corto plazo es el siguiente:

	2017	2016
Clientes	(362,64)	3.508,57
Usuarios y otros deudores de la actividad propia	1.541.994,92	2.260.866,75
Personal	2.965,05	4.290,00
Cuenta corriente con otras partes vinculadas: gastos anticipados	30.312,72	8.312,72
	0,00	2.487,82
Tesorería	788.190,94	758.180,64
	2.363.100,99	3.037.646,50

7.2 ENTIDADES DEL GRUPO, MULTIGRUPO Y ASOCIADAS

La evolución de las inversiones mantenidas en las entidades de las que la Fundación es el único accionista es la siguiente:

CLASES	Manantial Integra, S.L.U.	Salutnet 2012, S.L.	TOTAL
Saldo de la inversión a 31.12.2015	1.532.199,86	0,00	1.532.199,86
Altas del ejercicio	0,00	40.500,00	40.500,00
Deterioro del ejercicio	0,00	(22.053,20)	(22.053,20)
Reversión del deterioro	<u>17.322,12</u>	<u>0,00</u>	<u>17.322,12</u>
Saldo de la inversión a 31.12.2016	1.549.521,98	18.446,80	1.567.968,78
Altas del ejercicio	0,00	0,00	0,00
Deterioro del ejercicio	0,00	(14.451,45)	(14.451,45)
Reversión del deterioro	<u>11.746,70</u>	<u>0,00</u>	<u>11.746,70</u>
Saldo de la inversión a 31.12.2017	1.561.268,68	3.995,35	1.565.264,03

El Alta del ejercicio se debe a que durante el presente ejercicio la Fundación Manantial ha llevado a cabo la fusión por Absorción de la Fundación de la Comunitat Valenciana Primavera. La fundación absorbida ha quedado disuelta sin liquidación traspasándose en bloque su patrimonio a título universal a Fundación Manantial, la cual se ha subrogado en todos los derechos y obligaciones de aquella. Dicha Fundación incluía entre sus activos la participación del 100% en la entidad Salutnet 2012, cuyo capital social asciende a 40.500 euros.

7.3 USUARIOS Y OTROS DEUDORES DE LA ACTIVIDAD PROPIA

La evolución de los saldos en ambos ejercicios, es la siguiente:

2017	Saldo Inicial	Aumentos	Disminuciones	Saldo Final
Otros deudores	<u>2.260.866,75</u>	<u>14.009.663,89</u>	<u>(14.728.535,72)</u>	<u>1.541.994,92</u>
TOTAL	2.260.866,75	14.009.663,89	(14.728.535,72)	1.541.994,92

2016	Saldo Inicial	Aumentos	Disminuciones	Saldo Final
Otros deudores	<u>2.190.437,81</u>	<u>14.012.385,56</u>	<u>13.941.956,62</u>	<u>2.260.866,75</u>
TOTAL	2.190.437,81	14.012.385,56	13.941.956,62	2.260.866,75

El movimiento de esta partida del balance está motivado en su totalidad, por los importes facturados por los servicios prestados por la Fundación, por todos los conceptos, así como los cobros recibidos de las mismas, principalmente de los contratos mantenidos con la Comunidad de Madrid.

7.4. PASIVOS FINANCIEROS

Los detalles que se incluyen sobre este epígrafe se reflejan en las siguientes tablas, mostrando la composición a largo y corto plazo:

CLASES	INSTRUMENTOS FINANCIEROS A LARGO PLAZO							
	DEUDAS CON ENTIDADES DE CRÉDITO		OBLIGACIONES Y OTROS VALORES NEGOCIABLES		DERIVADOS Y OTROS		TOTAL	
	2017	2016	2017	2016	2017	2016	2017	2016
Débitos y partidas pagar	4.968.714,67	389.400,37	0,00	0,00	0,00	0,00	4.968.714,67	389.400,37
Derivados de cobertura	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	4.968.714,67	389.400,37	0,00	0,00	0,00	0,00	4.968.714,67	389.400,37

CLASES	INSTRUMENTOS FINANCIEROS A CORTO PLAZO							
	DEUDAS CON ENTIDADES DE CRÉDITO		VALORES REPRESENTATIVOS DE		CRÉDITOS DERIVADOS Y OTROS		TOTAL	
	2017	2016	2017	2016	2017	2016	2017	2016
Débitos y partidas a pagar	1.300.868,76	1.460.323,73	0,00	0,00	711.500,55	1.017.854,74	2.012.369,31	2.478.178,47
Derivados de cobertura	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	1.300.868,76	1.460.323,73	0,00	0,00	711.500,55	1.017.854,74	2.012.369,31	2.478.178,47
TOTAL PASIVOS FINANCIEROS	6.269.583,43	1.849.724,10	0,00	0,00	711.500,55	1.017.854,74	6.981.083,98	2.867.578,84

Los vencimientos por años de los pasivos financieros son los siguientes:

2018	2019	2020	2021	2022	2023 y siguientes	TOTAL
1.300.868,76	726.770,17	669.269,58	673.488,78	629.740,57	2.269.445,57	6.269.583,43

La entidad mantenía al:

- Cierre del presente ejercicio, siete préstamos hipotecarios con entidades de crédito, siendo los vencimientos a largo plazo por importe de 4.968.586,45 euros y a corto plazo por la cantidad de 1.300.868,76 euros.
- Cierre del ejercicio anterior (31/12/16), cuatro préstamos hipotecarios con entidades de crédito, siendo los vencimientos a largo plazo por importe de 389.400,37 euros y a corto plazo por la cantidad de 1.460.323,73 euros.

Durante el ejercicio 2017, la Fundación:

- Ha firmado créditos para la financiación de las obras que se encuentra desarrollando para la apertura de nuevos centros, por un importe total concedido de 3.652.250 euros, de los que se encuentran pendientes al cierre del ejercicio 3.329.907,90 euros (3.059.758,96 a largo plazo y 270.148,95 a corto plazo)
- Ha presentado un aval provisional para la presentación de ofertas de servicios para la Fundación en la Comunidad Valenciana.

Durante el ejercicio 2016, la Fundación:

- Finalizó de amortizar el préstamo que mantenía con Banco Sabadell, siendo a fecha de cierre del 2016, los vencimientos a largo plazo de 381.245,02 euros y a corto plazo de 288.900,54 euros.
- Como consecuencia de la Fusión por absorción con la Fundación de la Comunitat Valenciana Primavera la Fundación se ha subrogado a un préstamo que la misma poseía con la Caixa cuyo vencimiento a largo plazo asciende a 8.155,35 euros y a corto plazo a 149.343,03 euros.
- La entidad ha formalizado un préstamo promotor cuyo saldo dispuesto asciende a 480.596,39 euros. El límite disponible de la misma asciende a 2.559.990 euros.

El límite por descuento de facturas asciende a la cantidad de 5.500.00 euros en 2017 y 5.000.000 € en 2016, de los que se encontraban disponibles 3.040.993,96 euros (para 2016 el importe era de 1.547.997,49 euros).

8. FONDOS PROPIOS

La evolución de los componentes de los Fondos Propios para los ejercicio 2017 y 2016 ha sido la siguiente:

	Saldo a 31/12/15	Aumentos	Disminuciones	Fusion Fundación Primavera	Saldo a 31/12/16	Aumentos	Disminuciones	Saldo a 31/12/17
Dotación Fundacional	44.297,05	0,00	0,00	32.250,00	76.547,05		0,00	76.547,05
Reservas	8.982.128,87	525.799,65	0,00	104.199,07	9.612.127,59	348.414,65	0,00	9.960.542,24
Excedente del ejercicio	<u>525.799,65</u>	<u>320.121,25</u>	<u>(525.799,65)</u>	<u>0,00</u>	<u>320.121,25</u>	<u>145.473,04</u>	<u>(320.121,25)</u>	<u>145.473,04</u>
TOTAL	9.552.225,57	845.920,90	(525.799,65)	136.449,07	10.008.795,89	493.887,69	(320.121,25)	10.182.562,33

Los movimientos del ejercicio 2017 se corresponden con:

- Traspaso del excedente del ejercicio de 2016 a Reservas (320.121,25 euros).
- Regularización del importe de exceso de la amortización de las Construcciones por importe de 28.293,40 euros, que no ha sido considerado material, para la modificación del saldo del ejercicio 2016 en las presentes cuentas anuales.

Los movimientos del ejercicio 2016 se corresponden con:

- Traspaso del excedente del ejercicio de 2015 a Reservas (525.799,65 euros).
- Fundación Manantial ha llevado a cabo la fusión por Absorción de la Fundación de la Comunitat Valenciana Primavera. La fundación absorbida ha quedado disuelta sin liquidación traspasándose en bloque su patrimonio a título universal a Fundación Manantial, la cual se ha subrogado en todos los derechos y obligaciones de aquella, aumentando Fundación Manantial su dotación Fundacional.

9. SITUACIÓN FISCAL

9.1. Saldos

La entidad mantiene a fecha de cierre del ejercicio, lo siguientes saldos con la Administración Pública:

Concepto	2017		2016	
	ACREEDOR	DEUDOR	ACREEDOR	DEUDOR
IVA	0,00	3.990,89	69.297,31	(1.470,00)
IRPF	146.757,07	0,00	142.739,45	0,00
Impuesto de Sociedades	0,00	0,00	0,00	0,00
Seguridad Social	214.664,69	0,00	218.961,99	0,00
OTROS	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
TOTALES	361.421,76	3.990,89	430.998,75	(1.470,00)

9.2. Otros tributos

La Fundación está exenta de otros tributos, de acuerdo a la legislación vigente, no obstante los arrendadores de los pisos y locales, exigen este pago a la Fundación a la hora de firmar los contratos de arrendamientos.

9.3. Impuesto sobre beneficios

La conciliación entre el resultado Contable y el resultado Fiscal es la siguiente para cada uno de los dos ejercicios:

2017

Saldo de ingresos y gastos	14.662.728,41	(14.517.255,37)	145.473,04
	Aumentos	Disminuciones	Efecto neto
Diferencias Permanentes	14.517.255,37	(14.662.728,41)	(145.473,04)
- Resultados exentos	14.517.255,37	(14.662.728,41)	(145.473,04)
- Otras diferencias	0,00	0,00	0,00
Diferencias temporarias	0,00	0,00	0,00
- Con origen en el ejercicio	0,00	0,00	0,00
- Con origen en ejercicios anteriores	0,00	0,00	0,00
Compensación Bases imponibles negativas de ejercicios anteriores	0,00	0,00	0,00
Base imponible (Resultado fiscal)			(0,00)

2016

Saldo de ingresos y gastos	13.992.630,97	(13.672.509,72)	320.121,25
	Aumentos	Disminuciones	Efecto neto
Diferencias Permanentes	13.672.509,72	(13.992.630,97)	(320.121,25)
- Resultados exentos	13.672.509,72	(13.992.630,97)	(320.121,25)
- Otras diferencias	0,00	0,00	0,00
Diferencias temporarias	0,00	0,00	0,00
- Con origen en el ejercicio	0,00	0,00	0,00
- Con origen en ejercicios anteriores	0,00	0,00	0,00
Compensación Bases imponibles negativas de ejercicios anteriores	0,00	0,00	0,00
Base imponible (Resultado fiscal)			(0,00)

Las declaraciones fiscales no pueden considerarse definitivas hasta su prescripción o su aceptación por las autoridades fiscales y, con independencia de que la legislación fiscal es susceptible de interpretaciones, los administradores estiman que cualquier pasivo fiscal adicional que pudiera ponerse de manifiesto, como consecuencia de una eventual inspección, no tendrá un efecto significativo en las Cuentas Anuales. La Entidad tiene pendientes de inspección por las autoridades fiscales los cuatro últimos ejercicios por los principales impuestos que le son aplicables.

10. INGRESOS Y GASTOS

Detalle de los gastos de administración: No existen en el balance de la Fundación gastos, ni tampoco se entrega cantidad alguna a los miembros del Patronato ni tiene un solo gasto directamente relacionado con la administración del patrimonio de la entidad.

Detalle de las ayudas y compensación de gastos: No existen en el balance de la Fundación.

Detalle de los gastos de personal:

	2017	2016
Sueldos y Salarios	7.676.616,10	7.354.051,85
Indemnizaciones	54.919,12	10.605,53
Seguridad Social	2.174.063,65	2.105.513,10
Otras cargas sociales	139.594,22	115.659,13
	10.045.193,09	9.585.829,61

Detalle de otros Gastos de Explotación y Servicios exteriores:

	2017	2016
Gastos de investigación y desarrollo	141.108,20	175.905,09
Arrendamientos y cánones	344.320,40	306.067,96
Reparación y conservación	198.413,37	200.564,69
Servicios profesionales	255.086,31	214.654,04
Transportes	190.800,97	194.859,25
Primas de seguros	39.360,65	63.038,27
Servicios bancarios	3.743,78	7.696,63
Publicidad, propaganda y RRPP	3.791,87	6.309,35
Suministros	367.045,32	329.369,99
Otros servicios	1.803.515,63	1.572.164,31
Otros Tributos	29.902,26	22.540,15
Otros Gastos de gestion corriente	4.137,00	2.312,60
TOTAL	3.381.225,76	3.095.482,33

11. INFORMACIÓN SOBRE DERECHOS DE EMISIÓN DE GASES DE EFECTO INVERNADERO.

La Entidad no tiene Derechos de Emisión de Efecto Invernadero asignados durante el periodo de vigencia del Plan Nacional de Asignación. En consecuencia, no existen gastos del ejercicio, provisiones, etc., derivados de los mismos.

12. RETRIBUCIONES AL PERSONAL PENDIENTES AL CIERRE DEL EJERCICIO

Al cierre del ejercicio 2017 del total registrado 17.320,29 euros, se corresponden con la retribución variable al personal directivo (20.405,38 euros en 2016).

13. SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS

Detalle de las subvenciones, donaciones y legados recibidos en el ejercicio y de las recibidas en ejercicios anteriores que no fueron totalmente imputadas a resultados, procedentes de entidades públicas de cualquier ámbito territorial:

2017

AÑO CONCESIÓN	ORGANO / ENTIDAD CONCEDENTE	FINALIDAD	IMPORTE TOTAL CONCEDIDO	SALDO A 31/12/16	A EJERCICIOS ANTERIORES AL 2017	A RESULTADOS DEL EJERCICIO 2017	SALDO A 31/12/17 (Pendiente de imputar)
2005	MTAS. IRPF 2005	Centro Alcala	80.000,00	0,00	80.000,00	0,00	0,00
2006	MTAS. IRPF 2006	Centro Parla	50.000,00	33.504,36	16.495,64	1.500,00	32.004,36
2007	MTAS. IRPF 2007	Centro Leganes	50.000,00	44.333,33	5.666,67	1.000,00	43.333,33
2004	AYUNTAMIENTO DE MADRID	Centro Hortaleza	2.733.928,09	2.259.967,03	473.961,06	38.327,88	2.221.639,15
2006	AYUNTAMIENTO DE PARLA	Centro Parla	2.880.853,52	2.355.037,77	525.815,75	47.930,16	2.307.107,61
2006	AYUNTAMIENTO DE LEGANES	Centro Leganes	507.772,23	450.224,69	57.547,54	10.155,44	440.069,25
2008	CFAS. COMUNIDAD DE MADRID	CRP de Hortaleza	12.000,00	2.156,67	9.843,33	1.200,00	956,67
2008	MTAS. IRPF 2008	Centro Leganes	130.000,00	115.266,67	14.733,33	2.600,00	112.666,67
2009	MTAS. IRPF 2009	Centro Leganes	160.000,00	141.866,67	18.133,33	3.200,00	138.666,67
2010	MTAS. IRPF 2010	Centro Leganes	111.538,29	48.333,20	63.205,09	11.153,88	37.179,32
2006	CAJA MADRID - Obra social	Centro Leganes	120.000,00	80.400,40	39.599,60	3.600,00	76.800,40
2007	CAJA MADRID - Obra social	Centro Leganes	140.000,00	124.133,33	15.866,67	2.800,00	121.333,33
2009	CAJA MADRID - Obra social	Centro Leganes	798.987,65	615.460,20	183.527,45	23.969,63	591.490,57
2011	CAJA MADRID - Obra social	Centro Leganes	54.000,00	47.880,00	6.120,00	1.080,00	46.800,00
2004	Subvención Equipamiento		17.472,00	0,00	17.472,00	0,00	0,00
2005	Subvención Equipamiento		28.989,19	0,00	28.989,19	0,00	0,00
2006	Subvención Equipamiento		44.078,95	1,21	44.077,74	0,00	1,21
2007	Subvención Equipamiento		28.102,76	9.688,76	18.414,00	1.841,40	7.847,36
2006	Fundación La Caixa		20.000,00	13.392,90	6.607,10	600,00	12.792,90
2009	Fundación Vida		60.102,00	45.015,86	15.086,14	1.803,13	43.212,73
2016	AYUNTAMIENTO DE MADRID	CENTRO DE FORMACION PERSONAS	982.152,00	859.383,00	122.769,00	122.769,00	736.614,00
2016	AYUNTAMIENTO DE PARLA	DERECHO USO PARCELA PARLA J.C	2.323.461,51	2.307.326,36	16.135,15	77.448,71	2.229.877,65
2016	AYUNTAMIENTO DE FUENLABRADA	DCHOS USO FUENLAB. TRINIDAD6	84.147,48	84.147,48	0,00	1.121,96	83.025,52
2017	AYUNTAMIENTO DE FUENLABRADA	DCHOS USO FUENLAB. TRINIDAD7	3.043.526,77	3.043.526,77	0,00	40.580,35	3.002.945,81
2017	AYUNTAMIENTO DE TORREJÓN	CONCESIÓN PARCELA	1.058.595,38	1.058.595,38	0,00	3.675,68	1.054.919,70
2017	FUNDACION CAJA RURAL VILA-REAL	CESIÓN USO RESIDENCIA STA. ANA	704.628,07	704.628,07	0,00	70.462,82	634.165,25
			16.224.335,89	14.444.270,11	1.780.065,78	468.820,04	13.975.449,46

2016

AÑO CONCESIÓN	ORGANO / ENTIDAD CONCEDENTE	FINALIDAD	IMPORTE TOTAL CONCEDIDO	SALDO A 31/12/15	A EJERCICIOS ANTERIORES AL 2016	A RESULTADOS SALDO A 31/12/16 (Pendiente de imputar)
2005	MTAS. IRPF 2005	Centro Alcalá	80.000,00	0,00	80.000,00	0,00
2006	MTAS. IPPF 2006	Centro Parla	50.000,00	35.004,36	14.995,64	33.504,36
2007	MTAS. IRPF 2007	Centro Leganes	50.000,00	45.333,33	4.666,67	44.333,33
2004	AYUNTAMIENTO DE MADRID	Centro Hortaleza	2.733.928,09	2.298.294,91	435.633,18	38.327,88
2006	AYUNTAMIENTO DE PARLA	Centro Parla	2.880.853,52	2.402.967,93	477.885,59	47.930,16
2006	AYUNTAMIENTO DE LEGANES	Centro Leganes	507.772,23	460.380,13	47.392,10	10.155,44
2008	CFAS. COMUNIDAD DE MADRID	CRP de Hortaleza	12.000,00	3.356,67	8.643,33	1.200,00
2008	MTAS. IRPF 2008	Centro Leganes	130.000,00	117.866,67	12.133,33	2.600,00
2009	MTAS. IRPF 2009	Centro Leganes	160.000,00	145.066,67	14.933,33	3.200,00
2010	MTAS. IRPF 2010	Centro Leganes	111.538,29	59.487,08	52.051,21	11.153,88
2006	CAJA MADRID - Obra social	Centro Leganes	120.000,00	84.000,40	35.999,60	3.600,00
2007	CAJA MADRID - Obra social	Centro Leganes	140.000,00	126.933,33	13.066,67	2.800,00
2009	CAJA MADRID - Obra social	Centro Leganes	798.987,65	639.429,83	159.557,82	23.969,63
2011	CAJA MADRID - Obra social	Centro Leganes	54.000,00	48.960,00	5.040,00	1.080,00
2004	Subvención Equipamiento		17.472,00	0,00	17.472,00	0,00
2005	Subvención Equipamiento		28.989,19	0,00	28.989,19	0,00
2006	Subvención Equipamiento		44.078,95	1,21	44.077,74	0,00
2007	Subvención Equipamiento		28.102,76	11.530,16	16.572,60	1.841,40
2006	Fundación La Caixa		20.000,00	13.992,90	6.007,10	600,00
2009	Fundación Vida		60.102,00	46.818,99	13.283,01	1.803,13
2016	AYUNTAMIENTO DE MADRID	CENTRO DE FORMACION PERSONAS	982.152,00	0,00	0,00	122.769,00
2016	AYUNTAMIENTO DE PARLA	DERECHO USO PARCELA PARLA J.C	2.323.461,51	0,00	0,00	16135,15
2016	AYUNTAMIENTO DE FUENLABRADA	DCHOS USO FUENLAB. TRINIDAD6	84.147,48	0,00	0,00	0,00
			11.417.585,67	6.539.424,57	1.488.400,11	291.665,67
						9.637.519,81

Las subvenciones de explotación tienen el siguiente detalle:

AÑO DE CONCESIÓN	ORGANO / ENTIDAD CONCEDENTE	FINALIDAD	IMPORTE TOTAL CONCEDIDO
FUNDACION MANANTIAL			
2017	MINISTERIO DE SANIDAD, SERVICIOS SOCIALES E IGUALDAD	SUBV IRPF 2016 MADRID	114.999,96
2017	HERENCIA	REPART HERENC AMBITESTATO	76.395,80
2017	MINISTERIO DE SANIDAD, SERVICIOS SOCIALES E IGUALDAD	SUBVENCION TUTELARES	67.488,50
2017	GENERALITAT VALENCIANA	SUBV. GENERALITAT VALENCI	55.000,00
2017	AYUNTAMIENTO DE MADRID	SUBVENCION CASA VERDE	40.000,00
2017	CEEM SANTANA ANA	SUBV CEEM SANTA ANA	33.548,89
2017	MINISTERIO DE SANIDAD, SERVICIOS SOCIALES E IGUALDAD	SUBV IRPF 2016 PENI	28.479,96
2017	GENERALITAT VALENCIANA	REP. SUBV GENERALITAT VAL	21.943,81
2017	AYUNTAMIENTO DE MADRID	SUBV IRPF 2016 CASA VERDE	20.000,04
2017	COM. MADRID	SUBV SIO CAM MADRID	10.568,11
2017	MINISTERIO DE SANIDAD, SERVICIOS SOCIALES E IGUALDAD	SUBV CONSELLERA DE SANIDA	9.250,00
2017	UNIVERSIDAD	CONVENIO SANIDAD UNIVERSA	8.000,04
2017		SUBV VDA TUT CERVANTES	6.550,71
2017		SUBV VOLUNTARIADO	6.000,00
2017		SUBV TUT ANA NEBOT	5.757,05
2017		SUBV IRPF 2016 Cyl	4.000,08
2017	JUNTA CASTILLA Y LEON	SUBV. JUNTA CASTILLA LEON	4.000,00
2017		SUBV. CAM VOLUNTARIADO	3.999,96
2017	AYUNTAMIENTO ARGANDA	SUBVENCION AYTO ARGANDA	1.875,00
2017		TR CM:CDPNU IES REY FDO	222,25
TOTAL SUBVENCIONES DE EXPLOTACION:			518.080,16
DONACIONES			426.303,42
SUBTOTAL			944.383,58

2016

AÑO DE CONCESIÓN	ORGANO / ENTIDAD CONCEDENTE	FINALIDAD	IMPORTE TOTAL CONCEDIDO
FUNDACION MANANTIAL			
2016	MINISTERIO DE SANIDAD, SERVICIOS SOCIALES E IGUALDAD	IRPF	115.000,00
2016	MINISTERIO DE SANIDAD, SERVICIOS SOCIALES E IGUALDAD	IRPF	19.539,00
2016	MINISTERIO DE SANIDAD, SERVICIOS SOCIALES E IGUALDAD	IRPF	3.500,00
2016	MINISTERIO DE SANIDAD, SERVICIOS SOCIALES E IGUALDAD	IRPF	500,00
2016	MINISTERIO DE SANIDAD, SERVICIOS SOCIALES E IGUALDAD	IRPF	500,00
2016	COMUNIDAD DE MADRID	Desarrollo de programas de prevención	11.422,20
2016	-	-	-
2016	-	-	14.419,84
2016	-	-	6.600,00
2016	-	-	2.500,00
2016	FUNDACION LA CAIXA	Servicio de intermediacion y orientacion socio-laboral	24.000,00
2016	-	-	4.000,00
2016	-	-	7.022,00
2016	AYUNTAMIENTO DE VILLAREAL	Servicios sociales	20.000,00
2016	-	-	3.300,00
2016	-	-	1.535,27
2016	AYUNTAMIENTO DE ARGANDA	-	6.000,00
2016	AYUNTAMIENTO DE MADRID	-	-
TOTAL SUBVENCIONES DE EXPLOTACION:			239.838,31
DONACIONES			380.787,78
SUBTOTAL			620.626,09

Los importes equivalentes de los ingresos por las Subvenciones que han tenido reflejo en la cuenta de resultados fueron de 468.820,04 € en 2017 y de 291.665,67 € en 2016 de capital y por las subvenciones de explotación de 944.383,33 euros en 2017 y de 620.626,09 euros en 2016.

La Fundación ha cumplido con todas las condiciones asociadas a todas las subvenciones y donaciones concedidas y contabilizadas.

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

14.1 Actividades de la entidad

Los datos siguientes han sido elaborados en base a la nueva agrupación de actividades, autorizada por el Protectorado de Fundaciones siendo la información la siguiente:

GASTOS/INVERSIONES	TUTELA	ATENCIÓN SOCIAL	EMPLEO	AMBITO PENITENC.	CASA VERDE	OCIO Y VOLUNT.	UAT	COOP INTERN	TOTAL ACTIVIDADES	NO IMPUTADO ACTIVIDADES	TOTAL
Aprovisionamientos	0	0	0	0	0	0	0	0	0	149.644	149.644
Gastos de personal	446.479	8.736.551	169.556	56.166	186.803	37.697	207.627	204.206	10.045.085	110	10.045.195
Otros gastos de explotación	46.291	3.138.328	23.502	0	25.353	42.514	37.464	3.106	3.316.558	64.667	3.381.225
Amortización del inmovilizado	398	603.865	143.907	0	0	0	10.760	0	758.930	5.022	763.952
Deterioro y resultado por enajenación de inmovilizado	0	0	0	0	0	0	0	0	0	17.787	17.787
Gastos financieros	0	0	0	0	0	0	0	0	0	150.969	150.969
Variaciones de valor razonable en instrumentos financieros	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2.705	2.705
Subtotal gastos	493.168	12.478.744	336.965	56.166	212.156	80.211	255.851	207.312	14.120.573	390.904	14.511.477
Inversiones (excepto en Bienes Patrimonio Histórico)	0	1.286.131	0	0	0	0	0	0	1.286.131	0	1.286.131
Cancelación de deuda no comercial	0	427.921	0	0	0	0	0	0	427.921	0	427.921
Subtotal inversiones	0	1.714.052	0	0	0	0	0	0	1.714.052	0	1.714.052
TOTAL RECURSOS EMPLEADOS	493.168	14.192.796	336.965	56.166	212.156	80.211	255.851	207.312	15.834.625	390.904	16.225.529

A continuación se desarrolla con detalle cada una de ellas:

I. Actividades realizadas

ACTIVIDAD 1

A) Identificación.

Denominación de la actividad	TUTELA
Tipo de actividad	Propia
Identificación de la actividad por sectores	Código de fines: A07. Código de sector o Centro de actividad: A0791 Código de prestación/Función del servicio: A0791
Lugar desarrollo de la actividad	C/Poeta Esteban de Villegas, 12. 28014 Madrid. Comunidad de Madrid. España

Descripción detallada de la actividad realizada.

Servicio de tutela de personas con trastorno mental grave, incapacitadas judicialmente o en proceso de incapacitación.

B) Recursos humanos empleados en la actividad.

Tipo	Número		Nº horas / año	
	Previsto	Realizado	Previsto	Realizado
Personal asalariado	10	14	15.890	22.078
Personal con contrato de servicios				
Personal voluntario				

C) Beneficiarios o usuarios de la actividad.

Tipo	Número	
	Previsto	Realizado
Personas físicas	157	202
Personas jurídicas		
Proyectos sin cuantificar beneficiarios		

D) Recursos económicos empleados en la actividad.

Gastos / Inversiones	Importe	
	Previsto	Realizado
Gastos por ayudas y otros		
a) Ayudas monetarias		
b) Ayudas no monetarias		
c) Gastos por colaboraciones y órganos de gobierno		
Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación		
Aprovisionamientos		
Gastos de personal	422.951	446.479
Otros gastos de explotación	104.431	46.291
Amortización del inmovilizado	4.719	398
Deterioro y resultado por enajenación de inmovilizado		
Gastos financieros		
Variaciones de valor razonable en instrumentos financieros		
Diferencias de cambio		
Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros		
Impuestos sobre beneficios		
Subtotal gastos	532.101	493.168
Inversiones (excepto Bienes Patrimonio Histórico)	0	0
Adquisiciones Bienes Patrimonio Histórico		
Cancelación deuda no comercial		
Subtotal recursos	0	0
TOTAL	532.101	493.168

E) Objetivos e indicadores de la actividad.

Objetivo	Indicador	Cuantificación	
		Previsto	Realizado
Dar a conocer el servicio de tutela	Nº de charlas impartidas	2	2

ACTIVIDAD 2**A) Identificación.**

Denominación de la actividad	ATENCIÓN SOCIAL
Tipo de actividad	Propia
Identificación de la actividad por sectores	Código de fines: A07. Código de sector o Centro de actividad: A0764 Código de prestación/Función del servicio: A0764
Lugar desarrollo de la actividad	C/Poeta Esteban de Villegas, 12. 28014 Madrid. Comunidad de Madrid. España

Descripción detallada de la actividad realizada.

<p>Departamento de Dirección y Coordinación de los Centros y Servicios de Atención Social de la Entidad</p> <p>Residencia para personas con trastorno mental grave</p> <p>Centro de Rehabilitación Psicosocial para personas con trastorno mental grave (CRPS)</p> <p>Centro de Rehabilitación Laboral para personas con trastorno mental grave (CRL)</p> <p>Residencia y pisos supervisados para personas con trastorno mental grave (MR)</p> <p>Pisos supervisados para personas con trastorno mental grave</p> <p>Centro de Día para personas con trastorno mental grave. (CD)</p> <p>Equipo de Apoyo Social Comunitario para personas con trastorno mental grave (EASC)</p> <p>Pisos Supervisados</p>

B) Recursos humanos empleados en la actividad.

Tipo	Número		Nº horas / año	
	Previsto	Realizado	Previsto	Realizado
Personal asalariado	251	268	438.564	455.753
Personal con contrato de servicios				
Personal voluntario				

C) Beneficiarios o usuarios de la actividad.

Tipo	Número	
	Previsto	Realizado
Personas físicas	1.365	1.789
Personas jurídicas		
Proyectos sin cuantificar beneficiarios		

D) Recursos económicos empleados en la actividad.

Gastos / Inversiones	Importe	
	Previsto	Realizado
Gastos por ayudas y otros		
a) Ayudas monetarias		
b) Ayudas no monetarias		
c) Gastos por colaboraciones y órganos de gobierno		
Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación		
Aprovisionamientos	38.545	
Gastos de personal	7.459.729	8.736.551
Otros gastos de explotación	3.666.495	3.138.328
Amortización del inmovilizado	341.292	603.865
Deterioro y resultado por enajenación de inmovilizado		
Gastos financieros		
Variaciones de valor razonable en instrumentos financieros		
Diferencias de cambio		
Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros		
Impuestos sobre beneficios		
Subtotal gastos	11.504.061	12.478.744
Inversiones (excepto Bienes Patrimonio Histórico)		1.286.131
Adquisiciones Bienes Patrimonio Histórico		
Cancelación deuda no comercial		427.921
Subtotal recursos		1.714.052
TOTAL	11.504.061	14.192.796

E) Objetivos e indicadores de la actividad.

Objetivo	Indicador	Cuantificación	
		Previsto	Realizado
Mantener la plena ocupación de los centros durante todo el año	Porcentaje de ocupación de los recursos (100%)	100%	99,9%
Participación activa de los recursos de atención social en el cambio del modelo asistencial a personas con TMG en la CCAA de Madrid	Existencia de acciones de difusión paradigma de trabajo utilizado en los recursos	1%	3%

ACTIVIDAD 3**A) Identificación.**

Denominación de la actividad	Economía Social (Empleo)
Tipo de actividad	Propia
Identificación de la actividad por sectores	Código de fines: A07. Código de sector o Centro de actividad: A0791 Código de prestación/Función del servicio: A0791
Lugar desarrollo de la actividad	C/Poeta Esteban de Villegas, 12. 28014 Madrid. Comunidad de Madrid. España

Descripción detallada de la actividad realizada.

Servicio de generación de empleo para personas con Trastorno Mental Grave.
--

B) Recursos humanos empleados en la actividad.

Tipo	Número		Nº horas / año	
	Previsto	Realizado	Previsto	Realizado
Personal asalariado	5	4	7.945	6.308
Personal con contrato de servicios				
Personal voluntario				

C) Beneficiarios o usuarios de la actividad.

Tipo	Número	
	Previsto	Realizado
Personas físicas	130	141
Personas jurídicas		
Proyectos sin cuantificar beneficiarios		

D) Recursos económicos empleados en la actividad.

Gastos / Inversiones	Importe	
	Previsto	Realizado
Gastos por ayudas y otros		
a) Ayudas monetarias		
b) Ayudas no monetarias		
c) Gastos por colaboraciones y órganos de gobierno		
Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación		
Aprovisionamientos	75.000	0
Gastos de personal	262.814	169.556
Otros gastos de explotación	77.963	23.502
Amortización del inmovilizado	4.923	143.907
Deterioro y resultado por enajenación de inmovilizado		
Gastos financieros		
Variaciones de valor razonable en instrumentos financieros		
Diferencias de cambio		
Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros		
Impuestos sobre beneficios		
Subtotal gastos	420.700	336.965
Inversiones (excepto Bienes Patrimonio Histórico)	0	0
Adquisiciones Bienes Patrimonio Histórico		
Cancelación deuda no comercial		
Subtotal recursos		0
TOTAL	420.700	336.965

E) Objetivos e indicadores de la actividad.

Objetivo	Indicador	Cuantificación	
		Previsto	Realizado
Ampliar las posibilidades laborales de las personas con TMG	Porcentaje de trabajadores promocionados de entre los identificados como susceptibles de promoción	50%	50%
Puesta en marcha de un centro de formación para el empleo	Existencia de un inmueble adecuado para el desarrollo de la actividad	Existencia	Existe

ACTIVIDAD 4**A) Identificación.**

Denominación de la actividad	Plan de actuación en ámbito penitenciario
Tipo de actividad	Propia
Identificación de la actividad por sectores	Código de fines: A07. Código de sector o Centro de actividad: A0791 Código de prestación/Función del servicio: A0791
Lugar desarrollo de la actividad	C/Poeta Esteban de Villegas, 12. 28014 Madrid. Comunidad de Madrid. España

Descripción detallada de la actividad realizada.

Plan de intervención en el ámbito penitenciario para personas con trastorno mental grave.

B) Recursos humanos empleados en la actividad.

Tipo	Número		Nº horas / año	
	Previsto	Realizado	Previsto	Realizado
Personal asalariado	3	3	4.767	1.577
Personal con contrato de servicios				
Personal voluntario				

C) Beneficiarios o usuarios de la actividad.

Tipo	Número	
	Previsto	Realizado
Personas físicas	40	141
Personas jurídicas		
Proyectos sin cuantificar beneficiarios		

D) Recursos económicos empleados en la actividad.

Gastos / Inversiones	Importe	
	Previsto	Realizado
Gastos por ayudas y otros		
a) Ayudas monetarias		
b) Ayudas no monetarias		
c) Gastos por colaboraciones y órganos de gobierno		
Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación		
Aprovisionamientos		
Gastos de personal	147.121	56.166
Otros gastos de explotación	63.200	0
Amortización del inmovilizado	762	0
Deterioro y resultado por enajenación de inmovilizado		
Gastos financieros		
Variaciones de valor razonable en instrumentos financieros		
Diferencias de cambio		
Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros		
Impuestos sobre beneficios		
Subtotal gastos	211.083	56.166
Inversiones (excepto Bienes Patrimonio Histórico)	0	0
Adquisiciones Bienes Patrimonio Histórico		
Cancelación deuda no comercial		
Subtotal recursos		0
TOTAL	211.083	56.166

E) Objetivos e indicadores de la actividad.

Objetivo	Indicador	Cuantificación	
		Previsto	Realizado
Promover medidas alternativas al cumplimiento de penas o medidas privativas de libertad	Nº de personas derivadas	30	12
Formación a profesionales implicados en el ámbito penitenciario	Nº de formaciones impartidas	3	3

D) Recursos económicos empleados en la actividad.

Gastos / Inversiones	Importe	
	Previsto	Realizado
Gastos por ayudas y otros		
a) Ayudas monetarias		
b) Ayudas no monetarias		
c) Gastos por colaboraciones y órganos de gobierno		
Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación		
Aprovisionamientos		
Gastos de personal	191.603	186.803
Otros gastos de explotación	70.358	25.353
Amortización del inmovilizado		0
Deterioro y resultado por enajenación de inmovilizado		
Gastos financieros		
Variaciones de valor razonable en instrumentos financieros		
Diferencias de cambio		
Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros		
Impuestos sobre beneficios		
Subtotal gastos	261.961	212.156
Inversiones (excepto Bienes Patrimonio Histórico)		
Adquisiciones Bienes Patrimonio Histórico		
Cancelación deuda no comercial		
Subtotal recursos		
TOTAL	261.961	212.156

E) Objetivos e indicadores de la actividad.

Objetivo	Indicador	Cuantificación	
		Previsto	Realizado
Aumentar grado de satisfacción de la convivencia familiar, asunción funcionales parentales	Realizar sesiones de psicoterapia con los niños, padres y con madre-bebe	100%	100%
Disminuir la exclusión social de las familias con menores en dificultad social	Facilitar la integración comunitaria	80%	100%

ACTIVIDAD 5**A) Identificación.**

Denominación de la actividad	Casa Verde
Tipo de actividad	Propia
Identificación de la actividad por sectores	Código de fines: A07. Código de sector o Centro de actividad: A0781 Código de prestación/Función del servicio: A0781
Lugar desarrollo de la actividad	Avda. Monte Igueldo, 2 2ª Planta. 28053 Madrid. Comunidad de Madrid. España

Descripción detallada de la actividad realizada.

Programa de apoyo, prevención y seguimiento para hijos de personas con trastorno mental grave.

B) Recursos humanos empleados en la actividad.

Tipo	Número		Nº horas / año	
	Previsto	Realizado	Previsto	Realizado
Personal asalariado	5	5	7.945	7.885
Personal con contrato de servicios				
Personal voluntario				

C) Beneficiarios o usuarios de la actividad.

Tipo	Número	
	Previsto	Realizado
Personas físicas	30	61
Personas jurídicas		
Proyectos sin cuantificar beneficiarios		

ACTIVIDAD 6**A) Identificación.**

Denominación de la actividad	Programa de ocio y voluntariado
Tipo de actividad	Propia
Identificación de la actividad por sectores	Código de fines: A07. Código de sector o Centro de actividad: A0781 Código de prestación/Función del servicio: A0781
Lugar desarrollo de la actividad	C/Poeta Esteban de Villegas, 12. 28014 Madrid. Comunidad de Madrid. España

Descripción detallada de la actividad realizada.

Programa de aprovechamiento del ocio y fomento del voluntariado para personas con trastorno mental grave.

B) Recursos humanos empleados en la actividad.

Tipo	Número		Nº horas / año	
	Previsto	Realizado	Previsto	Realizado
Personal asalariado	1	1	1.589	1.577
Personal con contrato de servicios				
Personal voluntario				

C) Beneficiarios o usuarios de la actividad.

Tipo	Número	
	Previsto	Realizado
Personas físicas	70	247
Personas jurídicas		
Proyectos sin cuantificar beneficiarios		

D) Recursos económicos empleados en la actividad.

Gastos / Inversiones	Importe	
	Previsto	Realizado
Gastos por ayudas y otros		
a) Ayudas monetarias		
b) Ayudas no monetarias		
c) Gastos por colaboraciones y órganos de gobierno		
Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación		
Aprovisionamientos	38.105	37.697
Gastos de personal	63.439	42.514
Otros gastos de explotación	254	
Amortización del inmovilizado		
Deterioro y resultado por enajenación de inmovilizado		
Gastos financieros		
Variaciones de valor razonable en instrumentos financieros		
Diferencias de cambio		
Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros		
Impuestos sobre beneficios		
Subtotal gastos	101.798	80.211
Inversiones (excepto Bienes Patrimonio Histórico)		
Adquisiciones Bienes Patrimonio Histórico		
Cancelación deuda no comercial		
Subtotal recursos		
TOTAL	101.798	80.211

E) Objetivos e indicadores de la actividad.

Objetivo	Indicador	Cuantificación	
		Previsto	Realizado
Aumentar el número de viajes en 2016	Nº de Viajes realizados	8	8
Satisfacción de los usuarios con los viajes realizados	Puntuación media global de los cuestionarios de satisfacción	4,60	4,7

ACTIVIDAD 7**A) Identificación.**

Denominación de la actividad	Unidad de Atención Temprana para Jóvenes (UAT)
Tipo de actividad	Propia
Identificación de la actividad por sectores	Código de fines: A07. Código de sector o Centro de actividad: A0781 Código de prestación/Función del servicio: A0781
Lugar desarrollo de la actividad	C/Arturo Soria nº 10. 28806, Alcalá de Henares. Madrid. Comunidad de Madrid. España

Descripción detallada de la actividad realizada.

Unidad específica de referencia para la atención temprana a personas que hubieran sufrido un primer episodio psicótico en la Comunidad de Madrid. Ofrece a los pacientes y a sus familiares una intervención intensiva, integral y ambulatoria, orientada a la recuperación, dentro de un modelo de trabajo comunitario.

B) Recursos humanos empleados en la actividad.

Tipo	Número		Nº horas / año	
	Previsto	Realizado	Previsto	Realizado
Personal asalariado	9	8	14.301	9.462
Personal con contrato de servicios				
Personal voluntario				

C) Beneficiarios o usuarios de la actividad.

Tipo	Número	
	Previsto	Realizado
Personas físicas	30	61
Personas jurídicas		
Proyectos sin cuantificar beneficiarios		

D) Recursos económicos empleados en la actividad.

Gastos / Inversiones	Importe	
	Previsto	Realizado
Gastos por ayudas y otros		
a) Ayudas monetarias		
b) Ayudas no monetarias		
c) Gastos por colaboraciones y órganos de gobierno		
Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación		
Aprovisionamientos	346	
Gastos de personal	177.818	207.627
Otros gastos de explotación	93.034	37.464
Amortización del inmovilizado	7.227	10.760
Deterioro y resultado por enajenación de inmovilizado		
Gastos financieros		
Variaciones de valor razonable en instrumentos financieros		
Diferencias de cambio		
Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros		
Impuestos sobre beneficios		
Subtotal gastos	278.425	255.851
Inversiones (excepto Bienes Patrimonio Histórico)	0	0
Adquisiciones Bienes Patrimonio Histórico		
Cancelación deuda no comercial		
Subtotal recursos		0
TOTAL	278.425	255.851

E) Objetivos e indicadores de la actividad.

Objetivo	Indicador	Cuantificación	
		Previsto	Realizado
Desarrollo del modelo de investigación de resultados que permita utilizar los resultados de la UAT como demostración de la eficacia de la atención temprana	Existencia de un convenio marco con la Universidad de Alcalá de Henares, convenio para la investigación y contrato con el investigador	Existencia de informe de evaluación	Existencia de informe de evaluación
Conseguir la plena ocupación del recurso	Porcentaje de ocupación de la UAT a Diciembre de 2016	100%	100%

ACTIVIDAD 8**A) Identificación.**

Denominación de la actividad	Cooperación Internacional
Tipo de actividad	Propia
Identificación de la actividad por sectores	Código de fines: D07. Código de sector o Centro de actividad: D0764 Código de prestación/Función del servicio: D0764
Lugar desarrollo de la actividad	Internacional (Perú)

Descripción detallada de la actividad realizada.

Se realizarán proyectos de Cooperación Internacional para el desarrollo

B) Recursos humanos empleados en la actividad.

Tipo	Número		Nº horas / año	
	Previsto	Realizado	Previsto	Realizado
Personal asalariado	3	2	4.767	1.577
Personal con contrato de servicios				
Personal voluntario				

C) Beneficiarios o usuarios de la actividad.

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

D) Recursos económicos empleados en la actividad.

Gastos / Inversiones	Importe	
	Previsto	Realizado
Gastos por ayudas y otros		
a) Ayudas monetarias		
b) Ayudas no monetarias		
c) Gastos por colaboraciones y órganos de gobierno		
Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación		
Aprovisionamientos		
Gastos de personal	218.703	204.206
Otros gastos de explotación	313.026	3.106
Amortización del inmovilizado	6.088	
Deterioro y resultado por enajenación de inmovilizado		
Gastos financieros		
Variaciones de valor razonable en instrumentos financieros		
Diferencias de cambio		
Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros		
Impuestos sobre beneficios		
Subtotal gastos	537.817	207.312
Inversiones (excepto Bienes Patrimonio Histórico)	0	0
Adquisiciones Bienes Patrimonio Histórico		
Cancelación deuda no comercial		
Subtotal recursos		0
TOTAL	537.817	207.312

E) Objetivos e indicadores de la actividad.

Objetivo	Indicador	Cuantificación	
		Previsto	Realizado
Desarrollo del programa FCSMC en Perú	Existencia de un estudio de necesidades a lo largo del año	Existencia	Existencia de estudio

II. Recursos económico totales obtenidos por la entidad

A. Ingresos Obtenidos por la entidad

INGRESOS	Previsto	Realizado
Rentas y otros ingresos derivados del patrimonio		
Ventas y prestación de servicios de las actividades propias	12.855.933	13.233.788
Ingresos ordinarios de las actividades mercantiles		
Subvenciones del sector público	913.400	518.080
Aportaciones privadas	497.300	426.303
Otros tipos de ingresos	165.000	13.206
TOTAL RECURSOS OBTENIDOS	14.431.633	14.660.197

B: Otros recursos obtenidos por la entidad

OTROS RECURSOS	Previsto	Realizado
Deudas contraídas		
Otras obligaciones financieras asumidas		
TOTAL OTROS RECURSOS OBTENIDOS	0	0

III. Convenios de colaboración con otras entidades

No ha habido en el ejercicio

IV. Desviaciones entre plan de actuación y datos realizados

En términos generales la ejecución del Plan de Actuación se adecúa a los importes previstos y aprobados. Las principales desviaciones se explican al no contemplarse en la previsión tanto las inversiones como la cancelación de la deuda no comercial o, al menos, no en su totalidad.

14.2 Aplicación de elementos patrimoniales a fines propios.

Destino de rentas e ingresos:

EJERCICIO	RESULTADO CONTABLE	AJUSTES NEGATIVOS	AJUSTES POSITIVOS	BASE DE CALCULO	IMPORTE	RENTA A DESTINAR	
						%	IMPORTE
2013	1.602.516	0	11.580.130	13.182.646	11.546.623	87,59%	9.227.852
2014	641.412	0	11.892.185	12.533.597	12.453.257	99,36%	8.773.518
2015	525.800	0	12.524.779	13.050.579	12.641.902	96,87%	9.135.405
2016	320.121	0	13.211.472	13.531.593	13.494.517	99,73%	9.472.115
2017	145.473	0	14.125.703	14.271.176	14.647.882	102,64%	9.989.823
TOTAL	3.235.321,94		23.472.315,00	66.569.590,64	64.784.181,09	97,32%	46.598.713

RECURSOS DESTINADOS A FINES		APLICACIÓN DE LOS RECURSOS DESTINADOS EN CUMPLIMIENTO DE SUS FINES					
AÑO	IMPORTE	2013	2014	2015	2016	2017	PENDIENTE
2013	11.546.623	11.546.623					0
2014	12.453.257		12.453.257				0
2015	12.641.902			12.641.902			0
2016	13.494.517				13.494.517		0
2017	14.647.882					14.647.882	0
TOTAL	64.784.181	11.546.623	12.453.257	12.641.902	13.494.517	14.647.882	0

Ajustes Positivos al Resultado Contable

Gastos de las actividades desarrolladas para el cumplimiento de fines

CUENTA	CONCEPTO DE GASTO	IMPORTE
620	Otros gastos de explotación	3.316.558
640	Gastos de Personal	10.045.193
	Total Gastos destinados a fines	13.361.751
680	Amortización del Inmovilizado Intangible	378.737
681	Amortización del Inmovilizado Material	385.214
	Total Amortizaciones y Fondo de Reversión	763.952
	TOTAL AJUSTES POSITIVOS	14.125.703

Seguimiento de inversiones destinadas al cumplimiento de los fines fundacionales:

DETALLE DE LAS INVERSIONES REALIZADAS EN CUMPLIMIENTO DE FINES FUNDACIONALES									
CONCEPTO	ADQUISICIÓN		FORMA DE FINANCIACIÓN				COMPUTADA EN CUMPLIMIENTO DE FINES		
	FECHA	VALOR	RECURSOS PROPIOS	SUBVENCIONES/DONACIONES	PRÉSTAMO	TOTAL	HASTA (N)	EN (N)	TOTAL
Varios Inmovilizado	2006	4.618.215,98	907.237,96	3.088.678,02	622.300,00	4.618.215,98	2.025.897,59	136.426,00	2.455.892,39
Construcciones	2007	975.068,47	375.066,47	0,00	600.002,00	975.068,47	833.668,04	54.250,00	87.150,43
Mob. y Construcciones	2007	31.377,21	3.274,45	28.102,00	0,76	31.377,21	24.593,09	1.841,00	4.943,12
Inmovilizado	2009	1.307.898,21	983.239,31	140.000,00	184.658,90	1.307.898,21	1.101.260,03	25.497,00	181.141,18
Inmovilizado	2010	1.546.713,00	364.040,00	174.000,00	1.008.673,00	1.546.713,00	997.749,34	136.252,00	412.711,66
Inmovilizado	2016	3.763.878,00	374.117,00	3.389.761,00	0,00	3.763.878,00	513.021,00	78.570,67	3.172.286,33
Inmovilizado	2017	5.225.594,00	418.844,00	4.806.750,00	0,00	5.225.594,00	0,00	533.562,87	4.692.031,13
TOTAL 31/12/17		17.468.744,87	3.425.819,19	11.627.291,02	2.415.634,66	17.468.744,87	5.496.189,09	966.399,55	11.006.156,23

Recursos destinados en el ejercicio a cumplimiento de fines:

RECURSOS	IMPORTE
1. Gastos de las actividades desarrolladas en cumplimiento de fines	13.361.751
2. Inversiones realizadas en actividades en cumplimiento de fines	1.286.131
TOTAL RECURSOS DESTINADOS EN EL EJERCICIO	14.647.882

14.3 Gastos de administración

La Fundación no entrega cantidad alguna a los miembros del Patronato, ni tampoco tiene ningún gasto directamente relacionado con la administración del patrimonio de la entidad.

15. OPERACIONES CON PARTES VINCULADAS

A los efectos de dar contenido a lo indicado en el Plan General de Contabilidad, se indica a continuación los importes de la Entidad participada en más de un 3%. La totalidad del importe registrado corresponde a:

<u>Sociedad</u>	<u>% Participación</u>	<u>Importe de la inversión</u>	<u>Deterioro de la inversión</u>	<u>Valor neto contable de la inversión</u>
MANANTIAL INTEGRAL, S.L.U.	100	1.700.051,00	(138.782,32)	1.561.268,68
SALUTNET 2012, S.L.	100	40.500,00	(36.504,65)	3.995,35
		1.740.551,00	(175.286,97)	1.565.264,03

El balance de situación al 31.12.17, que ha sido formulada por **Manantial Integra, S.L.U.**, muestra la siguiente masa patrimonial para cada uno de los ejercicios:

	2017	2016
Capital Social	1.700.051,00	1.700.051,00
Reservas	117.005,35	117.005,35
Resultados de ejercicios anteriores	(267.540,37)	(284.856,49)
Resultado del ejercicio	11.752,70	17.322,12
SUBTOTAL	1.561.268,68	1.549.521,98
Subvenciones	746.092,29	813.906,29
TOTAL PATRIMONIO NETO	2.307.360,97	2.363.428,27

Manantial Integra, S.L.U., es una entidad limitada, cuyo objeto social, según los estatutos sociales es:

- La creación de un proyecto empresarial que bajo la fórmula de un Centro Especial de Empleo facilite la integración laboral de las personas con enfermedad mental crónica mediante la prestación de servicios de catering, lavandería, limpieza, jardinería, servicios administrativos, manipulado de medicamentos (primario y/o secundario), gestión documental, cortadores de jamón y servicios de mantenimiento de edificios e instalaciones a otras empresas o entidades.
- Dar el apoyo necesario al trabajador/a para el desarrollo de su trabajo mediante el diseño de un plan formativo y práctico que permita aumentar el nivel de empleabilidad.
- Crear una opción laboral real dirigida a las personas con enfermedad mental que pueda satisfacerles, tanto personal como económicamente.
- Dotar a la persona de un factor de integración y normalización socio-laboral.

La deuda a pagar al cierre del ejercicio, por conceptos de servicios recibidos es de 111.824,37 euros para 2017 y 115.356,94 euros para 2016.

Los saldos pendientes de cobro a cierre del ejercicio con sociedades del grupo ascienden a 30.312,72 euros en 2017 y 8.312,72 euros en 2016.

La Fundación recibe de su participada los siguientes servicios por los importes que se detallan:

TIPO DE SERVICIO PRESTADO	2017	2016
Catering	583.429,07	601.654,50
Limpieza	306.764,00	295.400,80
Lavandería	15.559,96	15.495,00
Jardinería	15.399,96	15.399,96
Servicios administrativos	101.016,37	96.163,92
Documenta	2.177,10	1.564,20
SMT	45.811,26	0,00
Quiosco Servicios hostelería	114.433,31	118.613,37
	1.184.591,03	1.144.291,75

A efectos comparativos con los datos de las Cuentas Anuales de la entidad del grupo, se han considerado los importes de los honorarios facturados sin considerar la cantidad de IVA que cada uno ha incurrido en la facturación, a excepción de los servicios de Hostelería.

El balance aprobado por **Salutnet 2012, S.L.**, muestra la siguiente masa patrimonial para cada uno de los ejercicios:

	2017	2016
Capital Social	40.500,00	40.500,00
Reservas	0,00	0,00
Resultados de ejercicios anteriores	(21.877,81)	(6.508,15)
Resultado del ejercicio	(14.626,84)	(15.369,66)
SUBTOTAL	3.995,35	18.622,19
Subvenciones	0,00	0,00
TOTAL PATRIMONIO NETO	3.995,35	18.622,19

Salutnet 2012, S.L. tiene como actividad la gestión de un centro especial de empleo destinado a lavandería, que consiste en la recepción y entrega de ropas hechas y de prendas y artículos del hogar usados para su tinte, limpieza en seco, lavado y planchado, así como cualquier otra actividad propia de lavandería.

Como consecuencia de las pérdidas acumuladas, el patrimonio neto de Salutnet 2012 ha quedado reducido a una cifra inferior al 50% del capital social, lo que hace que se encuentre en causas de disolución según el Art. 363 del Texto Refundido de la Ley de entidades de capital. Sin embargo se va a acordar la fusión por absorción de Salutnet 2012 (absorbida) por Manantial Integra (absorbente) lo que hace que el Presidente del Patronato de la Fundación Manantial no considere necesario llevar a cabo el deterioro de la inversión en dicha entidad, al considerar que este hecho provocará que la entidad pueda continuar con su actividad.

La Fundación, ha tomado la decisión a través de la reunión de su Patronato del pasado 20.12.17, de realizar la fusión con una entidad participada por la misma en su totalidad, de forma que mantendrá el apoyo a la continuidad de las actividades que vienen desarrollando hasta el momento. El acuerdo ha sido el siguiente:

[...] a propuesta del Presidente, el Patronato de Fundación Manantial actuando como socio único de Manantial Integra, S.L.U. acuerda iniciar la tramitación de la fusión con Salutnet 2012, S.L. de modo que la primera será la absorbente y la segunda la absorbida. A estos efectos, se tomará el balance que las respectivas sociedades cierren a 31/12/2017, como balance de fusión de cada una. Los respectivos órganos de administración aprobarán en base a dichos balances el Proyecto común de fusión antes del 31/03/2018.

16. FUSIONES ENTRE ENTIDADES NO LUCRATIVAS Y COMBINACIONES DE NEGOCIO

El 14 de junio de 2016, el Patronato de la Fundación Manantial aprueba por unanimidad la fusión con la Fundación de la Comunitat Valenciana Primavera, con CIF G-12849295 y domicilio social en Carrer Padre Lluís M^a Llop de Villareal, Castellón, según informe de fusión fechado el 1 de junio de 2016.

Se consideraron como Balances de Fusión los cerrados a 31 de diciembre de 2015, que fueron presentados el 23 de junio de 2016 al Protectorado de Fundaciones Estatal y de la Comunidad Valenciana para su aprobación, comunicando su no oposición mediante escrito fechado el 29 de julio de 2016 y escrito fechado el 14 de diciembre de 2016 respectivamente.

Dicho acuerdo se formaliza mediante escritura pública el 20 de diciembre de 2016, quedando la Fundación de la Comunitat Valenciana Primavera disuelta sin liquidación, traspasándose en bloque su patrimonio a título universal a Fundación Manantial, la cual se subroga en todos sus derechos y obligaciones de esta, y aumentando su dotación fundacional.

Con fecha 20.12.17, el patronato de la Fundación ha acordado que sea la sociedad Manantial Integra, S.L.U. la que inicie la tramitación de la fusión con Salutnet 2012, S.L. de modo que la primera será la absorbente y la segunda la absorbida. Los respectivos órganos de administración aprobarán en base a dichos balances el Proyecto común de fusión antes del 31/03/2018

17. OTRA INFORMACION

- a. El número medio de personas empleadas, junto con el detalle de las personas con discapacidad mayor o igual al 33% por categorías en la entidad a fecha de cierre del ejercicio ha sido el siguiente:

AÑO 2017	(NO DISCAPACITADOS)			(CON DISCAPACIDAD)			TOTAL 2017		
	HOMBRES	MUJERES	TOTAL	HOMBRES	MUJERES	TOTAL	HOMBRES	MUJERES	TOTAL
RESTO DE PERSONAL DE DIRECCION DE LAS EMPRESAS	6,25	5,00	11,25	0,00	0,00	0,00	6,25	5,00	11,25
TECNICOS Y PROFESIONALES CIENTIFICOS E INTELLECTUALES Y DE EMPLEADOS DE TIPO ADMINISTRATIVO	66,30	202,06	268,36	1,00	2,00	3,00	67,30	204,06	271,36
COMERCIALES, VENDEDORES Y SIMILARES	2,00	10,19	12,19	4,22	1,78	6,00	6,22	11,97	18,19
TRABAJADORES NO CUALIFICADOS	4,44	6,24	10,68	0,00	0,00	0,00	4,44	6,24	10,68
	<u>0,00</u>	<u>4,00</u>	<u>4,00</u>	<u>2,02</u>	<u>3,10</u>	<u>5,12</u>	<u>2,02</u>	<u>7,10</u>	<u>9,12</u>
	78,99	227,49	306,48	7,24	6,88	14,12	86,23	234,37	320,60

AÑO 2016	(NO DISCAPACITADOS)			(CON DISCAPACIDAD)			TOTAL 2016		
	HOMBRES	MUJERES	TOTAL	HOMBRES	MUJERES	TOTAL	HOMBRES	MUJERES	TOTAL
RESTO DE PERSONAL DE DIRECCION DE LAS EMPRESAS	5,00	5,00	10,00	0,00	0,00	0,00	5,00	5,00	10,00
TECNICOS Y PROFESIONALES CIENTIFICOS E INTELLECTUALES Y DE EMPLEADOS DE TIPO ADMINISTRATIVO	60,75	202,08	262,83	1,97	1,52	3,49	62,72	203,60	266,32
COMERCIALES, VENDEDORES Y SIMILARES	1,00	8,91	9,91	4,57	2,66	7,23	5,57	11,57	17,14
TRABAJADORES NO CUALIFICADOS	4,01	6,05	10,06	0,00	0,00	0,00	4,01	6,05	10,06
	<u>0,00</u>	<u>4,14</u>	<u>4,14</u>	<u>2,00</u>	<u>2,96</u>	<u>4,96</u>	<u>2,00</u>	<u>7,10</u>	<u>9,10</u>
	70,76	226,18	296,94	8,54	7,14	15,68	79,30	233,32	312,62

- b. No ha habido cambios en el órgano de gobierno, ni dirección
- c. No existen autorizaciones otorgadas por el Protectorado ni solicitudes de autorización sobre las que no se haya recibido el acuerdo correspondiente.

- d. No existen sueldos, dietas ni remuneraciones de cualquier clase devengados en el curso del ejercicio por los miembros del órgano de gobierno, por cualquier concepto retributivo.
- e. No existen anticipos ni créditos concedidos a los miembros del órgano de gobierno.
- f. No existen obligaciones contraídas en materia de pensiones y de seguros de vida respecto de los miembros antiguos y actuales del órgano de gobierno.
- g. No existen operaciones en las que exista algún tipo de garantía.
- h. Durante 2016 se ha eliminado el gasto por los avales constituidos durante ejercicios anteriores ante la Comunidad de Madrid y ante el Ayuntamiento de Madrid, ejecutados desde el Banco Sabadell (antes Banco Guipuzcoano), el Banco Popular (antes Banco de Galicia) y Cajamar, en los que figuraba como afianzada la Fundación.
- i. Se informa, conforme a lo establecido en las disposiciones legales, que los honorarios facturados por el auditor, son los siguientes detallados por años y conceptos:

	2017	2016
Auditoría de Cuentas Anuales de la Fundación	15.850,00	15.650,00
Auditoría de la sociedad del Grupo (Manantial Integra)	3.750,00	3.700,00
Auditoría de la sociedad del Grupo (Salutnet 2012)	2.025,00	2.000,00
Auditoría de las Cuentas Anuales del Consolidado	2.700,00	2.675,00

- j. En relación con la Información sobre aplazamientos de pago efectuados a proveedores. Disposición adicional tercera. "Deber de Información" de la Ley 15/2010, de 5 de Julio, los pagos realizados a proveedores en el ejercicio.

	2017	2016
Periodo medio de pago a proveedores - Días	20,00	27,00
Ratio de operaciones pagadas - Días	20,00	27,00
Ratio de operaciones pendientes de pago - Días	20,00	27,00
Total pagos realizados - Euros	5.925.488,02	2.911.442,52
Total pagos pendientes - Euros	235.267,68	384.293,77

18. INVENTARIO

Se adjunta, como documento independiente a la presente Memoria

19. HECHOS POSTERIORES AL CIERRE.

No se han producido hechos posteriores al cierre.

FORMULACIÓN DE CUENTAS ANUALES DEL EJERCICIO 2017

La formulación de las presentes cuentas anuales ha sido realizada por el Presidente del Patronato de la Fundación Manantial con fecha 20 de marzo de 2018 con vistas a la posterior aprobación por el Patronato firmando las mismas en esta última hoja en señal de conformidad con las anteriores.



Fdo.: Francisco Sardina Ventosa
Presidente del Patronato
Fundación Manantial