

FUNDACIÓN MANANTIAL

Informe de Auditoría
de Cuentas Anuales
referidas al ejercicio cerrado a
31 de diciembre de 2018

FISA AUDITORES, S.L.

C/ Vefazquez 9, 1º dcha, E 28001 Madrid (España) | info@fisa.es | Tel. 915 750 008 | www.fisa.es

Registro Mercantil de Madrid, Tomo 33.068, folio 1, sección 8ª, hoja 196.724, inscripción 1ª - RDOAC nº S1141 - CIF: B-81805095

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 2018, la cuenta de resultados y la memoria correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha.

En nuestra opinión, las cuentas anuales adjuntas expresan, en todos los aspectos significativos, la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera de la Fundación a 31 de diciembre de 2018, 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.

FISA AUDITORES, S.L.

C/ Velázquez 9, 1º de la A. 28001 Madrid (España) | info@fisa.es | Tel. 915 750 008 | www.fisa.es

Registro Mercantil de Madrid, Tomo 33.068; folio 1, sección 8ª, hoja 196.724, Inscripción 4ª - BOAC nº 81141 - CIF B - 81808098

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 15 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.

FISA AUDITORES, S.L.

C/ Velazquez 9, 1º decha. E-28001 Madrid (España) | info@fisa.es | Tel. 915 750 008 | www.fisa.es

Registro Mercantil de Madrid. Tomo 53.068, folio 8, sección 8ª, hoja 196.724, Inscripción 1ª - BOAC nº 51141-El/II - 81803998

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 1.061.244,32 euros, para los nuevos centros para el próximo ejercicio
- Las adquisiciones registradas como Obra en Curso por importe de 3.151.380,69 euros, junto con las obras finalizadas traspasadas a Inmovilizado-Construcciones por la cantidad de 5.184.604,83 euros, debidas en ambos casos 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 1.545.622,06 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.

FISA AUDITORES, S.L.

C/ Velázquez 9, 1º (Icha) | 28001 Madrid (España) | info@fisa.es | Tel. 915 750 008 | www.fisa.es

Registro Mercantil de Madrid, Tomo 3.3068, folio 1, sección 8ª, hoja 196724. Inscripción 14ª - RGAC (C/S) 141 - CIF B - B1805008

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.

FISA AUDITORES, S.L.

C/ Velázquez 9, 1º dcha. | 28001 Madrid (España) | info@fisa.es | Tel: 915 750 008 | www.fisa.es

Registro Mercantil de Madrid. Tomo 33.068. Folio 1, sección 8ª, hoja 190.724, Inscritión 1ª - RCLAE, nº 51141 - CIF B - 81805008

- 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.

FISA AUDITORES, S.L.
Inscrita en el R.O.A.C. nº S1141



F. Javier Martín
Inscrito en el R.O.A.C. nº 4097
29 de marzo de 2019



FISA AUDITORES S.L.

2019 Núm. 01/1905613
99,00 EUR
ELLO VOLUNTARIO
Informe de auditoría de cuentas anuales
de la sociedad de capital
equilibrada e información

FISA AUDITORES, S.L.

C/ Velázquez 9, 1º dcha. E-28001 Madrid (España) | info@fisa.es | Tel. 915 750 008 | www.fisa.es

CUENTAS ANUALES

EJERCICIO 2018

Fecha cierre 31/12/2018

FUNDACIÓN MANANTIAL

Nº DE REGISTRO 456SND

C.I.F. G81237257

BALANCE

ACTIVO	NOTAS MEMORIA	2018	2017
A) ACTIVO NO CORRIENTE		33.179.935,27	29.585.891,71
I. Inmovilizado intangible	5	11.866.637,38	11.199.047,79
2. Concesiones		10.865.032,38	10.202.996,91
5. Aplicaciones informáticas		19.453,00	13.896,88
6. Derechos sobre activos cedidos en uso		982.152,00	982.152,00
III. Inmovilizado material	6	19.447.658,11	16.211.528,78
1. Terrenos y construcciones		14.180.888,92	9.228.993,59
2. Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material		1.005.064,07	687.605,93
3. Inmovilizado en curso y anticipos		4.261.705,12	6.294.929,26
V. Inversiones en empresas y entidades del grupo y asociadas a largo plazo	7.2 y 15	1.740.551,00	1.565.264,03
1. Instrumentos de patrimonio		1.740.551,00	1.565.264,03
VI. Inversiones financieras a largo plazo	7	125.088,78	610.051,11
1. Instrumentos de patrimonio		21.947,30	11.910,60
5. Otros activos financieros		103.141,48	598.140,51
B) ACTIVO CORRIENTE		3.469.806,68	2.366.371,54
I. Existencias		840,00	840,00
2. Materias primas y otros aprovisionamientos		640,00	640,00
6. Anticipo a proveedores		200,00	200,00
II. Usuarios y otros deudores de la actividad propia	7.1 y 7.3	2.741.917,94	1.541.994,92
III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	7.1	3.734,60	6.593,30
1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios		0,00	-362,64
4. Personal		364,99	2.965,05
6. Otros créditos con Administraciones Públicas	9.1	3.369,61	3.990,89
IV. Inversiones en empresas y entidades del grupo y asociadas a corto plazo	15	34.312,72	28.752,38
5. Otros activos financieros		34.312,72	28.752,38
V. Inversiones financieras a corto plazo	9	42.102,09	0,00
5. Otros activos financieros		42.102,09	0,00
VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	7.1	646.899,33	788.190,94
1. Tesorería		646.899,33	788.190,94
TOTAL ACTIVO (A + B)		36.649.741,95	31.952.263,25

PATRIMONIO NETO Y PASIVO	NOTAS MEMORIA	2018	2017
A) PATRIMONIO NETO		26.064.340,90	24.158.011,79
A-1) Fondos propios	8	10.721.676,61	10.182.562,33
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	8.459.715,87	8.444.915,87
2. Otras reservas		8.459.715,87	8.444.915,87
III. Excedente de ejercicios anteriores	12	1.529.033,27	1.515.626,37
1. Remanente		1.529.033,27	1.515.626,37
IV. Excedente del ejercicio	3	656.380,42	145.473,04
A-3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos	13	15.342.664,29	13.975.449,46
I. Subvenciones		15.342.664,29	13.975.449,46
B) PASIVO NO CORRIENTE		6.939.804,53	4.968.714,67
II. Deudas a largo plazo	7.4	6.939.804,53	4.968.714,67
2. Deudas con entidades de crédito		6.939.804,53	4.968.714,67
C) PASIVO CORRIENTE		3.645.596,52	2.825.536,79
II. Deudas a corto plazo	7.4	2.217.049,74	1.531.998,33
1. Obligaciones por prestaciones a largo plazo al personal		0,00	0,00
2. Deudas con entidades de crédito		875.400,96	1.300.868,76
5. Otros pasivos financieros		1.341.648,78	231.129,57
III. Deudas con empresas y entidades del grupo y asociadas a corto plazo		0,00	0,00
IV. Beneficiarios - acreedores		0,00	0,00
V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	7.4	1.407.586,03	840.232,40
1. Proveedores		126.250,86	95.626,11
2. Proveedores, entidades del grupo y asociadas		467.492,17	111.624,37
3. Acreedores varios		13.277,87	118.167,11
4. Personal (Remuneraciones pendientes de pago)	7.4	247.436,14	153.393,05
6. Otras Deudas con Administraciones Públicas	9.1	553.128,99	361.421,76
VI. Periodificaciones a corto plazo		20.960,75	453.306,06
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A + B + C)		36.649.741,95	31.952.263,25

CUENTA DE RESULTADOS

CUENTA DE RESULTADOS	NOTAS MEMORIA	2018	2017
1. Ingresos de la entidad por la actividad propia		1.590.868,93	1.005.490,52
b) Aportaciones de usuarios		80.809,01	61.107,19
d) Subvenciones, donaciones y legados imputados al excedente del ejercicio		1.510.059,92	944.383,33
2. Ventas y otros ingresos ordinarios de la actividad mercantil		14.789.401,35	13.172.660,73
6. Aprovisionamientos	10	(165.371,51)	(149.644,21)
7. Otros ingresos de la actividad		29.192,93	13.160,00
8. Gastos de personal	10	(11.019.015,98)	(10.045.193,09)
a) Sueldos, Salarios y asimilados		(8.478.338,12)	(7.731.535,22)
b) Cargas Sociales		(2.540.677,86)	(2.313.657,87)
9. Otros gastos de la actividad	10	(4.169.451,89)	(3.381.225,76)
a) Servicios Externos		(4.110.738,07)	(3.347.186,50)
b) Tributos		(53.759,08)	(29.002,26)
d) Otros gastos de gestión corriente		(4.954,73)	(4.137,00)
10. Amortización del Inmovilizado	5 y 6	(880.596,57)	(763.951,51)
11. Subvenciones, donaciones y legados de capital traspasados al excedente del ejercicio	13	494.029,56	468.820,04
a) Subvenciones de capital traspasadas al excedente del ejercicio		494.029,56	468.820,04
13. Deterioro y resultado por enajenaciones del Inmovilizado		0,00	(17.787,48)
a) Deterioro y pérdidas		0,00	0,00
b) Resultados por enajenaciones y otras		0,00	(17.787,48)
A.1) EXCEDENTE DE LA ACTIVIDAD (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13+14)		689.056,73	392.349,14
14. Ingresos financieros		42,42	45,87
b) De valores negociables y otros instrumentos financieros		42,42	45,87
b2) De terceros		42,42	45,87
15. Gastos financieros		(207.587,74)	(150.969,53)
b) Por deudas con terceros		(207.587,74)	(150.969,53)
17. Diferencias de cambio		(417,96)	(3.247,89)
18. Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros		175.286,97	(2.704,75)
a) Deterioros y pérdidas		175.286,97	(14.451,45)
b) Resultados por enajenaciones y otras		0,00	11.746,70
A.2) EXCEDENTE DE LAS OPERACIONES FINANCIERAS (14+15+16+17+18)		(32.676,31)	(156.876,10)
A.3) EXCEDENTE ANTES DE IMPUESTOS (A.1+ A.2)		656.380,42	145.473,04
19. Impuestos sobre beneficios		0,00	0,00
A.4) Variación de patrimonio neto reconocida en el excedente del ejercicio (A.3 - 19. Excedente del ejercicio procedente de operaciones interrumpidas neto de impuestos)	3	656.380,42	145.473,04
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)		656.380,42	145.473,04
C) Ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto			
3. Subvenciones recibidas		1.861.244,39	4.806.750,28
C.1) Variación de patrimonio neto por ingresos y gastos imputados directamente en el patrimonio neto (1+2+3+4+5+6)		1.861.244,39	4.806.750,28
D) Reclasificaciones al excedente del ejercicio			
3. Subvenciones recibidas		(494.029,00)	(468.820,04)
D.1) Variación de patrimonio neto por reclasificaciones al excedente del ejercicio (1+2+3+4+5)		(494.029,00)	(468.820,04)
E) Variaciones de patrimonio neto por ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto (C.1+D.1)		1.367.215,39	4.337.930,24
I) Otras variaciones		(117.266,70)	28.293,40
J) RESULTADO TOTAL, VARIACIÓN DEL PATRIMONIO NETO EN EL EJERCICIO (A.4+D+E+F+G+H)		1.906.329,11	4.511.696,88

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

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

	Ejercicio 2018	Ejercicio 2017
A) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN		
1. Resultado del ejercicio antes de impuestos	656.380,42	145.473,04
2. Ajustes al resultado:	398.407,40	459.808,84
a) Amortización del inmovilizado	860.596,57	763.951,61
e) Resultados por bajas y enajenaciones de inmovilizado	0,00	10.505,92
g) Ingresos financieros	(42,42)	(644,80)
h) Gastos financieros	207.587,74	150.969,53
i) Diferencias de cambio	(417,96)	3.846,62
j) Variación de valor razonable en instrumentos financieros	(175.286,97)	0,00
k) Imputación de subvenciones	(494.029,56)	(468.820,04)
3. Cambios en el capital corriente	(1.286.255,37)	921.196,58
a) Existencias	0,00	(1.151,42)
b) Deudores y otras cuentas a cobrar	(1.303.997,55)	635.084,40
c) Otros activos corrientes	0,00	(2.487,82)
d) Acreedores y otras cuentas a pagar	135.006,32	275.191,38
e) Otros pasivos corrientes	0,00	28.293,40
f) Otros activos y pasivos no corrientes	(117.266,14)	(13.733,36)
4. Otros flujos de efectivo de las actividades de explotación	(100.194,19)	(71.318,18)
a) Pagos de intereses	(100.194,19)	(71.318,18)
5. Flujos de efectivo de las actividades de explotación (+/-1+/-2+/-3+/-4)	(331.661,74)	1.455.160,28
B) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
6. Pagos por inversiones	(4.327.015,59)	(10.091.605,05)
a) Empresas del grupo y asociadas	(5.560,34)	(22.000,00)
b) Inmovilizado intangible	(1.072.063,00)	(4.818.947,02)
c) Inmovilizado material	(3.692.252,49)	(5.242.385,24)
e) Otros activos financieros	442.860,24	(8.272,73)
8. Flujos de efectivo de las actividades de inversión (7-6)	(4.327.015,59)	(10.091.604,99)
C) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		
9. Cobros y pagos por instrumentos de patrimonio	1.861.244,45	4.806.750,22
e) Subvenciones, donaciones y legados recibidos	1.861.244,45	4.806.750,22
10. Cobros y pagos por instrumentos de pasivo financiero	2.656.141,27	3.859.035,26
a) Emisión	1.971.089,86	4.579.314,30
2. Deudas con entidades de crédito	1.971.089,86	4.579.314,30
b) Devolución y amortización de	685.051,41	(720.279,04)
2. Deudas con entidades de crédito	685.051,41	(720.279,04)
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)	4.517.385,72	8.665.785,48
D) EFECTO DE LAS VARIACIONES DE LOS TIPOS DE CAMBIO	0,00	669,53
RESULTADO COMBINACIÓN DE NEGOCIOS		
E) AUMENTO/DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES (+/-5+/-8+/-12-D)	(141.291,61)	30.010,30
Efectivo o equivalentes al comienzo del ejercicio	788.190,94	758.180,64
Efectivo o equivalentes al final del ejercicio	646.899,33	788.190,94

MEMORIA

MEMORIA DEL EJERCICIO ANUAL TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

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 | - Carcaixent | |

Todas se encuentran en la Comunidad de Madrid, a excepción de la última línea ubicada en la Comunitat Valenciana.

1.5 La entidad forma parte de un grupo al que pertenece la mercantil Manantial Integra, S.L.U., Centro Especial de Empleo (Salutnet 2012, S.L, absorbida por la anterior con efecto 01.01.18), cuya actividad fundamental consiste en la prestación de los siguientes servicios:

- | | |
|---------------------------------------|------------------------------------|
| • Cocina y Catering | • Jardinería |
| • Quiosco de hostelería – (Ricamente) | • 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:

	2018	2017
Volumen de Activo	4.748.902,79	4.252.560,10
Volumen de Patrimonio Neto	2.914.117,31	2.307.360,97
Ingresos del ejercicio	5.372.728,63	3.739.629,63
Gastos del ejercicio	(4.701.774,28)	(3.727.876,93)
Resultado del ejercicio	670.954,35	11.752,70

Fundación Manantial, ha ejecutado en el ejercicio 2018 la decisión tomada en la reunión de su Patronato del 20.12.17: la fusión con Salutnet 2012, S.L.U.

Fundación Manantial actuando como socio único de Manantial Integra, S.L.U. ha realizado la fusión con Salutnet 2012, S.L.U. de modo que la primera es la absorbente y la segunda la absorbida. A estos efectos, se ha tomado el balance que las respectivas entidades de 31/12/2017, como balance de fusión de cada una. Los respectivos órganos de administración aprobaron el 18.06.18 en base a dichos balances el Proyecto común de fusión, con efectos 01.01.18.

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

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 19 de Junio de 2018.

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

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 2018 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.

Para una más correcta clasificación, se ha procedido en la Cuenta de Resultados del ejercicio 2017 a la reclasificación del importe generado por la realización de la actividad mercantil de "Ricamente" contemplado dentro de los fines fundacionales, por una cantidad de 176.030,62 euros en el epígrafe de "Ventas y otros ingresos ordinarios de la actividad mercantil", en lugar del de "Ingresos de la entidad por la actividad propia".

3. EXCEDENTE DEL EJERCICIO

La propuesta de aplicación del excedente es la siguiente:

<u>CONCEPTO</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Base de reparto		
Excedente del ejercicio	656.380,42	145.473,04
TOTAL	656.380,42	145.473,04
Aplicación		
A reservas voluntarias	656.380,42	145.473,04
TOTAL	656.380,42	145.473,04

4. NORMAS DE REGISTRO Y VALORACIÓN

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 los Ayuntamientos de Madrid, Parla, Leganés, Fuenlabrada, Torrejón, Vila-real. 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 5 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 participantes 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.

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 fijados, 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 periodo 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.

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 2018, ha sido el siguiente:

COSTE	Saldo inicial	Altas	Bajas	Traspasos	Saldo final
Concesiones Administrativas	11.401.312,36	1.061.244,32	0,00	0,00	12.462.556,68
Propiedad industrial	104,13	0,00	0,00	0,00	104,13
Aplicaciones informáticas	162.845,45	10.818,68	0,00	0,00	173.664,13
Derechos de uso	982.152,00	0,00	0,00	0,00	982.152,00
TOTAL	12.546.413,94	1.072.063,00	0,00	0,00	13.618.476,94
AMORTIZACIÓN ACUMULADA	Saldo final	Dotación	Bajas	Traspasos	Saldo final
Concesiones Administrativas	1.198.315,38	399.208,92	0,00	0,00	1.597.524,30
Propiedad industrial	104,13	0,00	0,00	0,00	104,13
Aplicaciones informáticas	148.946,64	5.264,49	0,00	0,00	154.211,13
Derechos de uso	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	1.347.366,15	404.473,41	0,00	0,00	1.751.839,56
VALOR NETO CONTABLE	11.199.047,79				11.866.637,38

Durante 2017, el movimiento de estas partidas se recoge en las tablas siguientes:

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

El importe de los activos totalmente amortizados asciende a la cantidad de 182.163,22 euros para 2018 y de 177.765,02 euros para 2017.

Existen elementos de los inmovilizados intangibles afectos a subvenciones por importe de 13.444.708,81 euros en 2018 y 12.383.464,36 euros en 2017.

Las adiciones en el ejercicio 2018 se corresponden con las concesiones administrativas del terreno en Vila-Real para la construcción del CRIS.

Las adiciones en el ejercicio 2017 se corresponden con las concesiones administrativas en Fuenlabrada, Vila-Real y Torrejón.

6. INMOVILIZADO MATERIAL

El movimiento de las partidas de inmovilizado material, ha sido el siguiente para el ejercicio 2018:

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	9.084.101,41	0,00	0,00	5.184.604,83	14.268.706,24
Instalaciones técnicas	7.877,11	0,00	0,00	0,00	7.877,11
Utillaje	8.007,76	0,00	0,00	0,00	8.007,76
Otras instalaciones	1.134.631,35	44.719,12	0,00	0,00	1.179.350,47
Mobiliario	938.221,24	318.432,24	0,00	0,00	1.256.653,48
Equipos para procesos de infor.	473.336,90	147.248,56	0,00	0,00	620.585,46
Elementos de transporte	154.239,24	30.471,88	0,00	0,00	184.711,12
Otro Inmovilizado material	128.359,98	0,00	0,00	0,00	128.359,98
Inmovilizado en curso	6.294.929,26	3.151.380,69	0,00	(5.184.604,83)	4.261.705,12
TOTAL	20.189.706,00	3.692.252,49	0,00	0,00	23.881.958,49

AMORTIZACIÓN ACUMULADA	Saldo final	Altas	Bajas	Traspasos	Saldo final
Construcciones	1.821.109,97	244.707,86	0,00	0,00	2.065.817,83
Instalaciones técnicas	6.477,69	219,24	0,00	0,00	6.696,93
Utillaje	8.007,76	0,00	0,00	0,00	8.007,76
Otras instalaciones	830.100,64	73.964,41	0,00	0,00	904.065,05
Mobiliario	727.208,95	55.249,51	0,00	0,00	782.458,46
Equipos para procesos de infor.	342.126,78	70.839,60	0,00	0,00	412.966,38
Elementos de transporte	114.785,59	11.142,54	0,00	0,00	125.928,13
Otro Inmovilizado material	128.359,84	0,00	0,00	0,00	128.359,84
TOTAL	3.978.177,22	456.123,16	0,00	0,00	4.434.300,38

VALOR NETO CONTABLE	16.211.528,78
----------------------------	----------------------

19.447.658,11

Las altas más significativas del ejercicio 2018, se deben a:

- **Obra en Curso:**
 - Han sido traspasados a Construcción:
 - Trabajos finalizados en los trabajos de los centros de Torrejón y Vila-real-, por un importe conjunto de 2.658.102,34 euros.
 - Parla (por el CD, EASC y CRL - 70%) y Fuenlabrada (por la Residencia y el CRPS - 65%), por un importe de 2.526.502,49 euros
 - Nuevas obras iniciadas y no finalizadas:
 - Vila-Real(CRIS) y Carcaixent (CRIS y CD) por un importe conjunto de 3.151.380,69 euros
- **Mobiliario.** Altas de diversos centros, siendo las más significativas las adquiridas en Fuenlabrada y Torrejón.
- **Equipos para procesos de Información.** Equipamiento para diversos centros
- **Otras instalaciones y Elementos de transporte.** Varios centros y 2 vehículos

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
Utilillaje	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	1.459.190,52	4.835.738,74	0,00	0,00	6.294.929,26
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
Utilillaje	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	128.359,84	0,00	0,00	0,00	128.359,84
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 2017, 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 del 2017, 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
- Villa-real

El importe de los activos totalmente amortizados asciende para los ejercicios 2018 por 1.782.225,75 euros y para el ejercicio 2017 a la cantidad de 1.017.073,23 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	
	2018	2017	2018	2017	2018	2017	2018	2017
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	21.947,30	11.910,60	0,00	0,00	103.141,48	998.140,51	125.086,78	610.051,11
Derivados de cobertura	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	21.947,30	11.910,60	0,00	0,00	103.141,48	998.140,51	125.086,78	610.051,11

CLASES	INSTRUMENTOS FINANCIEROS A CORTO PLAZO							
	INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO		VALORES REPRESENTATIVOS DE DEUDA		CRÉDITOS DERIVADOS Y OTROS		TOTAL	
	2018	2017	2018	2017	2018	2017	2018	2017
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	3.466.437,07	2.362.380,65	3.466.437,07	2.362.380,65
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	3.466.437,07	2.362.380,65	3.466.437,07	2.362.380,65

TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS:	21.947,30	11.910,60	0,00	0,00	3.569.578,55	2.960.521,16	3.691.526,85	2.972.431,76
-----------------------------------	------------------	------------------	-------------	-------------	---------------------	---------------------	---------------------	---------------------

El detalle de las Inversiones financieras a Largo Plazo por epígrafes es el siguiente:

INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO	Saldo a 31/12/17	Aumentos	Disminuciones	Saldo a 31/12/18
Fianzas constituidas LP	70.054,15	1.100,00	0,00	71.154,15
Depósitos constituidos LP	528.086,36	31.837,83	(527.936,26)	31.987,33
	598.140,51	32.937,83	(527.936,26)	103.141,48
Inversiones Financieras LP	11.910,60	10.036,70	0,00	21.947,30
TOTAL INVERSIONES FINANCIERAS LP	610.051,11	42.974,53	(527.936,26)	125.086,78

El desglose del Efectivo, es el siguiente:

TESORERÍA	2017	2018
Caja	9.653,75	12.358,70
Bancos	778.537,19	634.540,63
TOTAL	788.190,94	646.899,33

Durante el ejercicio 2018 y como consecuencia de la renovación de los Convenios marco para los contratos de las distintas opciones de servicios, han sido cancelados los avales depositados como garantía por los contratos vencidos, por un importe total de 527.936,26 euros, no siendo necesaria la constitución de un depósito, sino que es necesario la presentación de avales, los cuales han sido entregados de la forma que la Consejería de Políticas Sociales y Familia ha solicitado, cumpliendo con los requisitos exigidos.

Los importes más significativos son las cantidades siguientes:

- 31.837,33 euros, entregada como garantía de la concesión de Vila-Real, que será recuperada a la finalización del contrato.
- 32.794,80 euros, entregada al Ayuntamiento de Torrejón por la Concesión y 28.546,67 euros por las fianzas entregadas en los pisos tutelados, que provienen de ejercicios anteriores.
- 21.946,70 por las inversiones en entidades financieras y de avales.

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

	2018	2017
Existencias	840,00	840,00
Clientes	0,00	(362,64)
Usuarios y otros deudores de la actividad propia	2.741.917,94	1.541.994,92
Personal	364,99	2.965,05
Cuenta corriente con otras partes vinculadas:	34.312,72	28.752,38
Fianzas y Depósitos a Corto plazo	42.102,09	0,00
Tesorería	646.899,33	788.190,94
	3.466.437,07	2.362.380,65

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.U.	TOTAL
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	11.746,70	0,00	11.746,70
Saldo de la inversión a 31.12.2017	1.561.268,68	3.995,35	1.565.264,03
Altas del ejercicio	0,00	0,00	0,00
Combinaciones de Negocios	3.995,35	(3.995,35)	0,00
Deterioro del ejercicio	0,00	0,00	0,00
Reversión del deterioro	175.286,97	0,00	175.286,97
Saldo de la inversión a 31.12.2018	1.740.551,00	0,00	1.740.551,00

El importe indicado como Combinación de negocios del ejercicio 2018 se debe a que durante el presente ejercicio en la entidad Manantial Integra, S.L.U. se ha incrementado el capital en 40.500,00 euros como consecuencia de la fusión por absorción de la entidad Salutnet 2012, S.L.U. El acuerdo a propuesta del Presidente, ha sido que el Patronato de Fundación Manantial actuando como socio único de Manantial Integra, S.L.U. acuerda la tramitación de la fusión con Salutnet 2012, S.L.U. de modo que la primera será la absorbente y la segunda la absorbida. A estos efectos, se toma el balance que las respectivas sociedades cierran a 31/12/2017, como balance de fusión de cada una. Los respectivos órganos de administración aprobaron en base a dichos balances el Proyecto común de fusión con fecha 18.06.18.

La reversión del deterioro del ejercicio 2018, se debe a la variación patrimonial positiva producida en Manantial Integra, S.L.U., que hace que no sea necesaria ningún deterioro para ajustar la valor razonable la inversión de la entidad.

El Alta del ejercicio 2017 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:

2018	Saldo Inicial	Aumentos	Disminuciones	Saldo Final
Otros deudores	1.541.994,92	16.629.231,92	(15.429.308,90)	2.741.917,94
TOTAL	1.541.994,92	16.629.231,92	(15.429.308,90)	2.741.917,94

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

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	
	2018	2017	2018	2017	2018	2017	2018	2017
Débitos y partidas pagar	6.939.804,53	4.968.714,67	0,00	0,00	0,00	0,00	6.939.804,53	4.968.714,67
Derivados de cobertura	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	6.939.804,53	4.968.714,67	0,00	0,00	0,00	0,00	6.939.804,53	4.968.714,67

CLASES	INSTRUMENTOS FINANCIEROS A CORTO PLAZO							
	DEUDAS CON ENTIDADES DE CRÉDITO		VALORES REPRESENTATIVOS DE DEUDA		CRÉDITOS DERIVADOS Y OTROS		TOTAL	
	2018	2017	2018	2017	2018	2017	2018	2017
Débitos y partidas a pagar	875.400,96	1.300.868,76	0,00	0,00	2.196.105,82	709.940,21	3.071.506,78	2.010.808,97
Derivados de cobertura	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	875.400,96	1.300.868,76	0,00	0,00	2.196.105,82	709.940,21	3.071.506,78	2.010.808,97

TOTAL PASIVOS FINANCIEROS	7.815.205,49	6.269.583,43	0,00	0,00	2.196.105,82	709.940,21	10.011.311,31	6.979.523,64
----------------------------------	---------------------	---------------------	-------------	-------------	---------------------	-------------------	----------------------	---------------------

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

2019	2020	2021	2022	2023	2024 y siguientes	TOTAL
875.400,96	979.026,71	989.034,58	955.993,82	855.286,87	3.160.462,55	7.815.205,49

La entidad mantenía al:

- Cierre del ejercicio 2018, las siguientes fuentes de financiación:
 - Préstamos hipotecarios con entidades financieras, siendo los vencimientos a largo plazo por importe de 5.083.497,83 euros y a corto plazo por la cantidad de 520.875,40 euros
 - Préstamo Promotor con entidad financiera, siendo los vencimientos a largo plazo por importe de 1.856.306,70 euros y a corto plazo por la cantidad de 354.525,56, siendo el límite de la misma de 2.559.990,37 euros.

- Cierre del ejercicio 2017, las siguientes fuentes de financiación:
 - Préstamos hipotecarios con entidades financieras, siendo los vencimientos a largo plazo por importe de 3.173.322,47 euros y a corto plazo por la cantidad de 536.399,22 euros
 - Préstamo Promotor con entidad financiera, siendo los vencimientos a largo plazo por importe de 1.795.392,61 euros y a corto plazo por la cantidad de 764.597,76 euros, siendo el límite de la misma de 2.559.990,37 euros.
 - Ha presentado un aval provisional para la presentación de ofertas de servicios para la Fundación en la Comunidad Valenciana.

Incluidos en el epígrafe de Acreedores Comerciales – Personal, la Fundación tiene registrado un importe de 231.110,37 euros en el ejercicio 2018, siendo de 106.095,61 euros en el ejercicio 2017, para atender los compromisos salariales con el Personal.

La Fundación Manantial, es avalista en una entidad financiera para la entidad del grupo Manantial Integra, S.L.U. al 31.12.18 por un importe de 664.394,50 euros.

El límite por descuento de facturas asciende a la cantidad de 5.000.000 euros en 2018 y 5.500.000 euros en 2017, de los que se encontraban disponibles 2.848.771,09 euros (para 2017 el importe era de 3.040.993,96 euros).

8. FONDOS PROPIOS

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

	Saldo a 31/12/16	Aumentos	Disminuciones	Saldo a 31/12/17	Aumentos	Disminuciones	Saldo a 31/12/18
Dotación Fundacional	76.547,05		0,00	76.547,05	0,00	0,00	76.547,05
Reservas	9.612.127,59	348.414,65	0,00	9.960.542,24	168.273,90	(140.067,00)	9.988.749,14
Excedente del ejercicio	<u>320.121,25</u>	<u>145.473,04</u>	<u>(320.121,25)</u>	<u>145.473,04</u>	<u>656.380,42</u>	<u>(145.473,04)</u>	<u>656.380,42</u>
TOTAL	10.008.795,89	493.887,69	(320.121,25)	10.182.562,33	824.654,32	(285.540,04)	10.721.676,61

Los movimientos del ejercicio 2018 se corresponden con:

- Traspaso del excedente del ejercicio de 2017 a Reservas (145.473,90 euros)
- Provisión por la reclamación recibida sobre la petición de solicitud de la devolución de una subvención del ejercicio anterior, por incidencias en los requerimientos por importe 140.067,00 euros, que están siendo analizadas y respondidas.
- Regularizaciones diversas por la cantidad de 22.800,00 euros.

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.

9. SITUACIÓN FISCAL

9.1. Saldos

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

Concepto	2018		2017	
	DEUDOR	ACREEDOR	DEUDOR	ACREEDOR
IVA	3.369,61	123.817,39	3.990,89	0,00
IRPF	0,00	153.080,04	0,00	146.757,07
Seguridad Social	0,00	276.231,56	0,00	214.664,69
TOTALES	3.369,61	553.128,99	3.990,89	361.421,76

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:

2018

Saldo de ingresos y gastos	16.903.535,19	(16.247.154,77)	656.380,42
	Aumentos	Disminuciones	Efecto neto
Diferencias Permanentes	16.247.154,77	(16.903.535,19)	(656.380,42)
- Resultados exentos	16.247.154,77	(16.903.535,19)	(656.380,42)
- 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)

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)

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:

	2018	2017
Sueldos y Salarios	8.427.035,74	7.676.616,10
Indemnizaciones	51.302,38	54.919,12
Seguridad Social	2.406.250,04	2.174.063,65
Otras cargas sociales	134.427,82	139.594,22
TOTAL	11.019.015,98	10.045.193,09

Detalle de otros Gastos de Explotación y Servicios exteriores:

	2018	2017
Gastos de investigación y desarrollo	175.275,68	141.108,20
Arrendamientos y cánones	363.671,78	344.320,40
Reparación y conservación	263.039,78	198.413,37
Servicios profesionales	297.656,30	255.086,31
Transportes	229.344,21	190.800,97
Primas de seguros	55.383,79	39.360,65
Servicios bancarios	4.965,72	3.743,78
Publicidad, propaganda y RRPP	1.610,54	3.791,87
Suministros	439.364,43	367.045,32
Otros servicios	2.280.425,84	1.803.515,63
Otros Tributos	53.759,08	29.902,26
Otros Gastos de gestión corriente	4.954,73	4.137,00
TOTAL	4.169.451,88	3.381.225,76

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 2018 del total registrado 16.325,77 euros, se corresponden con la retribución variable al personal directivo (17.320,29 euros en 2017).

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:

2018

CONCESIÓN	AÑO	ORGANO / ENTIDAD CONCEDENTE	FINALIDAD	IMPORTE TOTAL CONCEDIDO	SALDO A 31/12/17	A EJERCICIOS ANTERIORES AL 2018	A RESULTADOS SALDO A 31/12/18 (Pendiente de imputar)
2005	2005	MTAS. IRPF 2005	Centro Alcalá	80.000,00	0,00	80.000,00	0,00
2006	2006	MTAS. IRPF 2006	Centro Parla	50.000,00	32.004,36	17.995,64	30.504,36
2007	2007	MTAS. IRPF 2007	Centro Leganes	50.000,00	43.333,33	6.666,67	42.333,33
2004	2004	AYUNTAMIENTO DE MADRID	Centro Hortaleza	2.733.928,09	2.221.639,15	512.288,94	2.183.309,48
2005	2005	AYUNTAMIENTO DE PARLA	Centro Parla	2.880.853,52	2.307.107,61	573.745,91	2.259.182,22
2006	2006	AYUNTAMIENTO DE LEGANES	Centro Leganes	507.772,23	440.069,25	67.702,98	429.913,81
2008	2008	CFAS. COMUNIDAD DE MADRID	CRP de Hortaleza	12.000,00	956,67	11.043,33	0,00
2008	2008	MTAS. IRPF 2008	Centro Leganes	130.000,00	112.666,67	17.333,33	110.066,67
2009	2009	MTAS. IRPF 2009	Centro Leganes	160.000,00	138.666,67	21.333,33	135.466,67
2010	2010	MTAS. IRPF 2010	Centro Leganes	111.538,29	37.179,32	74.358,97	26.025,44
2008	2008	CAJA MADRID - Obra social	Centro Leganes	120.000,00	76.800,40	43.199,60	73.200,40
2007	2007	CAJA MADRID - Obra social	Centro Leganes	140.000,00	121.333,33	18.666,67	118.533,33
2009	2009	CAJA MADRID - Obra social	Centro Leganes	798.987,65	581.490,51	207.497,08	587.519,26
2011	2011	CAJA MADRID - Obra social	Centro Leganes	54.000,00	46.800,00	7.200,00	45.720,00
2004	2004	Subvención Equipamiento		17.472,00	0,00	17.472,00	0,00
2005	2005	Subvención Equipamiento		28.989,19	0,00	28.989,19	0,00
2005	2005	Subvención Equipamiento		44.078,95	1,21	44.077,74	0,00
2007	2007	Subvención Equipamiento		28.102,76	7.847,36	20.255,40	1.841,40
2006	2006	Fundación La Caixa		20.000,00	12.792,90	7.207,10	600,00
2009	2009	Fundación Vida		60.102,00	43.212,73	16.889,27	41.409,60
2016	2016	AYUNTAMIENTO DE MADRID	CENTRO DE FORMACION PERSONAS	982.152,00	798.614,00	245.538,00	613.845,00
2016	2016	AYUNTAMIENTO DE PARLA	DERECHO USO PARCELA PARLA J.C	2.323.461,51	2.229.877,65	93.583,86	2.152.428,94
2016	2016	AYUNTAMIENTO DE FUENLABRADA	DCHOS USO FUENLAB. TRINIDAD6	84.147,48	83.025,52	1.121,96	81.903,56
2017	2017	AYUNTAMIENTO DE FUENLABRADA	DCHOS USO FUENLAB. TRINIDAD7	3.043.628,77	3.002.945,81	40.580,35	2.962.365,46
2017	2017	AYUNTAMIENTO DE TORREJÓN	CONCESIÓN PARCELA	1.058.585,38	1.054.919,70	3.675,88	1.032.865,98
2017	2017	FUNDACION CAJA RURAL VILA-REAL	CESIÓN USO RESIDENCIA STA. ANA	704.628,07	634.165,25	70.462,82	563.702,43
2018	2018	AYUNTAMIENTO VILA-REAL	CRIS	1.051.244,45	0,00	0,00	1.054.169,49
2018	2018	AYUNTAMIENTO CARCAIXENT	CRIS Y CD	530.000,00	0,00	0,00	800.000,00
				18.085.580,34	13.975.449,40	2.248.885,82	15.342.664,29
						494.029,56	

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	2.733.926,09	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		120.000,00	80.400,40	39.599,60	3.600,00	76.800,40
2007	CAJA MADRID - Obra social		140.000,00	124.133,33	15.866,67	2.800,00	121.333,33
2009	CAJA MADRID - Obra social		798.987,65	615.460,20	183.527,45	23.969,63	591.490,57
2011	CAJA MADRID - Obra social		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.G	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	70.462,62	634.165,25
			16.224.335,89	14.444.270,11	1.780.065,78	468.820,04	13.975.449,46

Las subvenciones de explotación tienen el siguiente detalle:
2018

AÑO DE CONCESIÓN	ÓRGANO / ENTIDAD CONCEDENTE	FINALIDAD	IMPORTE TOTAL CONCEDIDO
2018	SUBV TUTELA	DEPARTAMENTO TUTELA	422.951,04
2018	CEEM+PISOS	ACCIÓN COCERTADA	452.036,93
2018	SUBV.CONSELLERIA VALEN TUT	INTERVENCIÓN Y COLAB. E.TUTELARES	116.752,35
2018	SUBV.CONSELLERIA VAL-EMPLEO	INSERCIÓN SOCIOLABORAL	60.000,00
2018	AYUNTAMIENTO DE MADRID	CASA VERDE	40.000,00
2018	AYTO VILA-REAL	ACTIVIDADES	30.000,00
2018	Mº. SANIDADM SERV. SOC. IGUALDAD	SUBV IRPF PAP	30.354,96
2018	COMUNIDAD DE MADRID	COMMADRID ATENCION SOCIAL	28.480,00
2018	COMUNIDAD DE MADRID	SUBVECION CASA VERDE	20.000,00
2018	COMUNIDAD DE MADRID	SUBV SIO CAM MADRID	10.760,58
2018	COMUNIDAD DE MADRID	AYUDA TUTELA	11.799,57
2018	SUBV CONSELL. VALENCIANA	PROYECTOS	7.361,23
2018	AYUNTAMIENTO DE MADRID	VOLUNTARIADO	6.000,00
2018	JUNTA DE CASTILLA Y LEON	TUTELA	4.000,00
2018	SUBVENCION VACACIONAL	OCIO	1.240,00
		TOTAL SUBVENCIONES DE EXPLOTACIÓN	1.241.736,66
		DONACIONES	268.323,26
		SUBTOTAL	1.510.059,92

2017

<p>AÑO DE CONCESIÓN</p>	<p>ORGANO / ENTIDAD CONCEDENTE</p>	<p>FINALIDAD</p>	<p>IMPORTE TOTAL CONCEDIDO</p>
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	SUVENCION 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 SANTAN 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 CAMMADRID	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

Los importes equivalentes de los ingresos por las Subvenciones que han tenido reflejo en la cuenta de resultados fueron de 494.029,56 euros en 2018 y de 468.820,04 euros en 2017 de capital y por las subvenciones de explotación de 1.490.859,92 euros en 2017 y de 944.383,33 euros en 2017.

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 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	165.372	0	0	0	0	0	165.372	0	165.372
Gastos de personal	469.242	9.850.016	122.019	50.904	190.931	40.466	139.902	99.264	10.962.744	56.272	11.019.016
Otros gastos de explotación	72.854	3.904.271	15.152	1.189	26.638	44.241	24.985	6.439	4.095.569	73.883	4.169.452
Amortización del inmovilizado	4.254	698.229	148.160	476	129	238	8.397	714	860.597	0	860.597
Gastos financieros	0	0	0	0	0	0	0	0	0	207.588	207.588
Variaciones de valor razonable en instr. Financ.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Diferencias de cambio	0	0	0	0	0	0	0	0	0	418	418
Subtotal gastos	546.150	14.452.516	450.703	52.569	217.698	84.945	173.284	106.417	16.084.281	338.161	16.422.443
Inversiones (excepto en Bienes Patr. Histórico)	0	2.809.042	0	0	0	0	0	0	2.808.042	0	2.809.042
CANCELACIÓN DE DEUDA NO COMERCIAL	0	914.162	0	0	0	0	0	0	914.162	0	914.162
Subtotal inversiones	0	3.723.204	0	0	0	0	0	0	3.723.204	0	3.723.204
TOTAL RECURSOS EMPLEADOS	546.150	18.175.719	450.703	52.569	217.698	84.945	173.284	106.417	19.807.485	338.161	20.145.646

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	160	214
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	341.504	469.242
Otros gastos de explotación	122.601	72.654
Amortización del inmovilizado	7.286	4.254
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	471.391	546.150
Inversiones (excepto Bienes Patrimonio Histórico)	0	0
Adquisiciones Bienes Patrimonio Histórico		
Cancelación deuda no comercial		
Subtotal recursos	0	0
TOTAL	471.391	546.150

E) Objetivos e indicadores de la actividad.

Objetivo	Indicador	Cuantificación	
		Previsto	Realizado
Dar a conocer el servicio de tutela	Nº de charlas impartidas	2	0
Ejercer cargos tutelares de personas con TMG	Nº de tutelas ejercidas	60	210

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.

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

B) Recursos humanos empleados en la actividad.

Tipo	Número		Nº horas / año	
	Previsto	Realizado	Previsto	Realizado
Personal asalariado	251	327	398.839	519.603
Personal con contrato de servicios				
Personal voluntario				

C) Beneficiarios o usuarios de la actividad.

Tipo	Número	
	Previsto	Realizado
Personas físicas	1.365	1.887
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	56.646	
Gastos de personal	9.247.583	9.850.016
Otros gastos de explotación	4.705.053	3.904.271
Amortización del inmovilizado	620.054	698.229
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	14.629.336	14.452.516
Inversiones (excepto Bienes Patrimonio Histórico)		2.809.042
Adquisiciones Bienes Patrimonio Histórico		
Cancelación deuda no comercial		914.162
Subtotal recursos		3.723.204
TOTAL	14.629.336	18.175.719

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	2%	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	2	2	3.178	3.178
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		

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	165.372
Gastos de personal	111.264	122.019
Otros gastos de explotación	77.963	15.152
Amortización del inmovilizado	133.170	148.160
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	561.302	450.703
Inversiones (excepto Bienes Patrimonio Histórico)	0	0
Adquisiciones Bienes Patrimonio Histórico		
Cancelación deuda no comercial		
Subtotal recursos		0
TOTAL	561.302	450.703

E) Objetivos e indicadores de la actividad.

Objetivo	Indicador	Cuantificación	
		Previsto	Realizado
Ampliar las posibilidades laborales de las personas con TMC.	Porcentaje de trabajadores promocionados de entre los identificados como susceptibles de promoción	50%	50%

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	4.767
Personal con contrato de servicios				
Personal voluntario				

C) Beneficiarios o usuarios de la actividad.

Tipo	Número	
	Previsto	Realizado
Personas físicas	40	79
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	127.254	50.904
Otros gastos de explotación	72.271	1.189
Amortización del inmovilizado	1.683	476
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	201.208	52.569
Inversiones (excepto Bienes Patrimonio Histórico)	0	0
Adquisiciones Bienes Patrimonio Histórico		
Cancelación deuda no comercial		
Subtotal recursos		0
TOTAL	201.208	52.569

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	30
Formación a profesionales implicados en el ámbito penitenciario	Nº de formaciones impartidas	3	2
Mantenimiento del Piso supervisado para cumplimiento de medidas alternativas	Existencia de piso supervisado	1	1

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	7.945
Personal con contrato de servicios				
Personal voluntario				

C) Beneficiarios o usuarios de la actividad.

Tipo	Número	
	Previsto	Realizado
Personas físicas	30	119
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	196.907	190.931
Otros gastos de explotación	98.633	26.638
Amortización del inmovilizado		129
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	295.596	217.698
Inversiones (excepto Bienes Patrimonio Histórico)		
Adquisiciones Bienes Patrimonio Histórico		
Cancelación deuda no comercial		
Subtotal recursos		
TOTAL	295.596	217.698

E) Objetivos e indicadores de la actividad.

Objetivo	Indicador	Cuantificación	
		Previsto	Realizado
Aumentar grado de satisfacción de la convivencia familiar, asunción funciones 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%	80%

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	1.589
Personal con contrato de servicios				
Personal voluntario				

C) Beneficiarios o usuarios de la actividad.

Tipo	Número	
	Previsto	Realizado
Personas físicas	70	365
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	56.297	40.466
Gastos de personal	63.563	44.241
Otros gastos de explotación	509	238
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	120.369	84.945
Inversiones (excepto Bienes Patrimonio Histórico)		
Adquisiciones Bienes Patrimonio Histórico		
Cancelación deuda no comercial		
Subtotal recursos		
TOTAL	120.369	84.945

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	4,70

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	6	8	9.534	12.712
Personal con contrato de servicios				
Personal voluntario				

C) Beneficiarios o usuarios de la actividad.

Tipo	Número	
	Previsto	Realizado
Personas físicas	30	37
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	645	
Gastos de personal	157.613	139.902
Otros gastos de explotación	107.901	24.985
Amortización del inmovilizado	10.027	8.397
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	276.186	173.284
Inversiones (excepto Bienes Patrimonio Histórico)	0	0
Adquisiciones Bienes Patrimonio Histórico		
Cancelación deuda no comercial		
Subtotal recursos		0
TOTAL	276.186	173.284

E) Objetivos e indicadores de la actividad.

Objetivo	Indicador	Cuantificación	
		Previsto	Realizado
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	0	1	0	1.589
Personal con contrato de servicios				
Personal voluntario	1	0	1.500	0

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	0	99.264
Otros gastos de explotación	167.339	6.439
Amortización del inmovilizado	3.691	714
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	171.090	106.417
Inversiones (excepto Bienes Patrimonio Histórico)	0	0
Adquisiciones Bienes Patrimonio Histórico		
Cancelación deuda no comercial		
Subtotal recursos		0
TOTAL	171.090	106.417

E) Objetivos e indicadores de la actividad.

Objetivo	Indicador	Cuantificación	
		Previsto	Realizado
Desarrollo del programa FCSMC en Perú	Implantación de proyectos	2	1

II. Recursos económico totales obtenidos por la entidad**A. Ingresos Obtenidos por la entidad**

INGRESOS	Previsto	Realizado
Ventas y prestación de servicios de las actividades propias	14.836.424	14.899.403
Subvenciones del sector público	1.662.953	1.735.766
Aportaciones privadas	126.000	268.323
Otros tipos de ingresos	415.251	175.329
TOTAL RECURSOS OBTENIDOS	17.040.628	17.078.822

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
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	320.101	0	13.211.472	13.356.945	13.320.347	99,73%	9.349.862
2017	145.473	0	14.125.703	14.271.176	14.647.882	102,64%	9.989.823
2018	656.380	0	16.084.281	16.740.661	15.223.684	90,94%	11.718.463
TOTAL	2.289.166		67.838.420	69.952.958	68.287.073	97,62%	48.967.071

RECURSOS DESTINADOS A FINES		APLICACIÓN DE LOS RECURSOS DESTINADOS EN CUMPLIMIENTO DE SUS FINES					
AÑO	IMPORTE	2014	2015	2016	2017	2018	PENDIENTE
2014	12.453.257	12.453.257					0
2015	12.641.902		12.641.902				0
2016	13.320.347			13.320.347			0
2017	14.647.882				14.647.882		0
2018	15.223.684					15.223.684	0
TOTAL	68.287.073	12.453.257	12.641.902	13.320.347	14.647.882	15.223.684	0

Ajustes Positivos al Resultado Contable

Gastos de las actividades desarrolladas para el cumplimiento de fines:

CUENTA	CONCEPTO DE GASTO	IMPORTE
600	Aprovisionamientos	165.372
620	Otros gastos de explotación	4.095.569
640	Gastos de Personal	10.962.744
	Total Gastos destinados a fines	15.223.684
680	Amortización del Inmovilizado Intangible	404.473
681	Amortización del Inmovilizado Material	456.123
	Total Amortizaciones y Fondo de Reversión	860.597
	TOTAL AJUSTES POSITIVOS	16.084.281

Seguimiento de inversiones destinadas al cumplimiento de los fines fundacionales:

CONCEPTO	ADQUISICIÓN		FORMA DE FINANCIACIÓN				COMPUTADA EN CUMPLIMIENTO DE FINES FUNDACIONALES			
	FECHA	VALOR	RECURSOS PROPIOS	SUBVENCIONES/DONACIONES	PRÉSTAMO	TOTAL	HASTA (N)	EN (N) SUBVENCIÓN	EN (N) PAGO PRESTAMO	TOTAL
Varios Inmovilizado	2006	4.618.215,98	907.237,96	3.088.678,02	622.300,00	4.618.215,98	2.455.892,39	136.426,00		
Construcciones	2007	975.088,47	375.066,47	0,00	600.002,00	975.088,47	87.150,43	54.250,00		
Mob. y Construcciones	2007	31.377,21	3.274,45	28.102,00	0,76	31.377,21	4.943,12	1.841,00		
Inmovilizado	2008	1.307.898,21	983.239,31	140.000,00	184.658,90	1.307.898,21	181.141,18	25.497,00		
Inmovilizado	2010	1.546.713,00	364.040,00	174.000,00	1.008.673,00	1.546.713,00	412.711,66	127.735,86		
Inmovilizado	2016	3.763.878,00	374.117,00	3.389.761,00	0,00	3.763.878,00	201.339,67	78.570,67		
Inmovilizado	2017	5.225.594,00	418.844,00	4.806.750,00	0,00	5.225.594,00	114.718,85	62.634,07		
TOTAL 31/12/17		17.468.744,87	3.425.819,19	11.627.291,02	2.415.634,66	17.468.744,87	3.457.897,30	486.954,60		
Inmovilizado Intangible	2018	1.072.063,00	0,00	800.000,00	272.063,00	1.072.063,00	0,00	0,00		
Inmovilizado Material	2018	3.692.252,49	444.321,17	1.061.244,32	2.186.687,00	3.692.252,49	0,00	7.074,96		
TOTAL 31/12/18		22.233.060,36	3.870.140,36	13.488.535,34	4.874.384,66	22.233.060,36	3.457.897,30	494.029,56	914.161,54	17.366.971,96

Recursos destinados en el ejercicio a cumplimiento de fines:

RECURSOS	IMPORTE
1. Gastos de las actividades desarrolladas en cumplimiento de fines	15.223.684
2. Inversiones realizadas en actividades en cumplimiento de fines	2.809.042
TOTAL RECURSOS DESTINADOS EN EL EJERCICIO	18.032.726

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 al siguiente detalle de la inversión en Manantial Intgra, S.L.U.

INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO	Saldo a 31/12/16	Deterioro		Saldo a 31/12/17	Deterioro	
		Dotación	Reversión		Reversión	Saldo a 31/12/18
Participaciones	1.740.551,00	0,00	0,00	1.740.551,00	0,00	1.740.551,00
Deterioro	(172.582,22)	(14.451,45)	11.746,70	(175.286,97)	175.286,97	0,00
TOTAL INVERSIONES FINANCIERAS LP	1.567.968,78	(14.451,45)	11.746,70	1.565.264,03	175.286,97	1.740.551,00

El balance de situación al 31.12.18, que ha sido formulada por **Manantial Intgra, S.L.U.**, muestra la siguiente masa patrimonial para cada uno de los ejercicios:

	2018	2017
Capital Social	1.740.551,00	1.700.051,00
Reservas	117.005,35	117.005,35
Resultados de ejercicios anteriores	(292.292,32)	(267.540,37)
Resultado del ejercicio	670.954,35	11.752,70
SUBTOTAL	2.236.218,38	1.561.268,68
Subvenciones	677.898,93	746.092,29
TOTAL PATRIMONIO NETO	2.914.117,31	2.307.360,97

Manantial Intgra, S.L.U., 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 467.492,17 euros para 2018 y 111.624,37 euros para 2017.

Los saldos pendientes de cobro a cierre del ejercicio con sociedades del grupo ascienden a 34.312,72 euros en 2018 y 30.312,72 euros en 2017.

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

TIPO DE SERVICIO PRESTADO	2018	2017
Catering	683.586,50	583.429,07
Limpieza	433.137,20	306.764,00
Lavandería	23.611,59	15.559,96
Jardinería	23.649,94	15.399,96
Servicios administrativos	141.679,60	101.016,37
Documenta	2.857,05	2.177,10
SMT	62.497,00	45.811,26
Quiosco Servicios hostelería	96.000,00	114.433,31
	1.467.018,88	1.184.591,03

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 de **Salutnet 2012, S.L.U.**, muestra la siguiente masa patrimonial del ejercicio 2017, ya que en el ejercicio 2018 se ha realizado una fusión por absorción con Manantial Integra, S.L.U. que fue aprobada por ambas Juntas Generales de Socios de 19.06.19:

	2018	2017
Capital Social	0,00	40.500,00
Reservas	0,00	0,00
Resultados de ejercicios anteriores	0,00	(21.877,81)
Resultado del ejercicio	0,00	(14.626,84)
SUBTOTAL	0,00	3.995,35
Subvenciones	0,00	0,00
TOTAL PATRIMONIO NETO	0,00	3.995,35

Salutnet 2012, S.L.U. ha tenido hasta la fusión por absorción, que tuvo efecto contable desde 01.01.18, 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.

La Fundación, tomó la decisión, el 20.12.17, de realizar la fusión con la entidad participada por la misma en su totalidad. El Patronato de Fundación Manantial actuando como socio único de Manantial Integra, S.L.U. acuerda la fusión con Salutnet 2012, S.L.U. de modo que la primera será la absorbente y la segunda la absorbida. A estos efectos, se toma el balance que las respectivas sociedades cierren a 31/12/2017, como balance de fusión de cada una.

16. 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 2018	(NO DISCAPACITADOS)			(CON DISCAPACIDAD)			TOTAL 2018		
	HOMBRES	MUJERES	TOTAL	HOMBRES	MUJERES	TOTAL	HOMBRES	MUJERES	TOTAL
RESTO DE PERSONAL DE DIRECCION DE LAS EMPRESAS INTELLECTUALES Y DE APOYO	7,21	9,63	16,84	0,00	1,00	1,00	7,21	10,63	17,84
EMPLEADOS DE TIPO ADMINISTRATIVO COMERCIALES, VENDEDORES Y SIMILARES	71,02	222,22	293,24	1,00	1,00	2,00	72,02	223,22	295,24
TRABAJADORES NO CUALIFICADOS	1,10	10,38	11,48	3,72	1,01	4,73	4,82	11,39	16,21
	6,79	14,96	21,75	0,00	0,00	0,00	6,79	14,96	21,75
	0,77	5,37	6,14	2,30	2,45	4,75	3,07	7,82	10,89
	86,89	262,56	349,45	7,01	5,46	12,48	93,90	268,02	361,93

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 INTELLECTUALES Y DE APOYO	6,25	5,00	11,25	0,00	0,00	0,00	6,25	5,00	11,25
EMPLEADOS DE TIPO ADMINISTRATIVO COMERCIALES, VENDEDORES Y SIMILARES	66,30	202,06	268,36	1,00	2,00	3,00	67,30	204,06	271,36
TRABAJADORES NO CUALIFICADOS	2,00	10,19	12,19	4,22	1,78	6,00	6,22	11,97	18,19
	4,44	6,24	10,68	0,00	0,00	0,00	4,44	6,24	10,68
	0,00	4,00	4,00	2,02	3,10	5,12	2,02	7,10	9,12
	78,99	227,49	306,48	7,24	6,88	14,12	86,23	234,37	320,60

- 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.
- i. Se informa, conforme a lo establecido en las disposiciones legales, que los honorarios facturados por los auditores en 2018 (Fisa Auditores, s.l.) y en 2017 (Auditoría Operativa Barcino, S.L.), son los siguientes detallados por años y conceptos:

	2018	2017
Auditoría de Cuentas Anuales de la Fundación	16.150,00	15.850,00
Auditoría de la sociedad del Grupo (Manantial Integra)	4.150,00	3.750,00
Auditoría de la sociedad del Grupo (Salutnet 2012)	0,00	2.025,00
Auditoría de las Cuentas Anuales del Consolidado	2.750,00	2.700,00
Revisión Procedimientos acordados	14.040,00	0,00

- 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.

	2018	2017
Periodo medio de pago a proveedores - Días	28,00	27,00
Ratio de operaciones pagadas - Días	28,00	27,00
Ratio de operaciones pendientes de pago - Días	28,00	27,00
Total pagos realizados - Euros	4.270.927,94	5.925.488,02
Total pagos pendientes - Euros	1.474.434,79	235.267,68

17. INVENTARIO

Se adjunta, como documento independiente a la presente Memoria

18. HECHOS POSTERIORES AL CIERRE.

No existen otros hechos posteriores significativos no incluidos en la memoria al cierre que afecten o puedan verse afectados los estados financieros por determinados hechos que ocurran con posterioridad a la fecha de estos estados financieros.

No obstante la sociedad está iniciando los estudios de posibles alternativas de combinaciones de negocios, a efectos de poder ser más competitivos en la consecución del mayor número de subvenciones de organismos públicos y privados, sin que hasta el momento de formulación de las presentes cuentas anuales se hayan materializado ninguna decisión, ni tampoco presentado proyectos para su análisis y estudio.

FORMULACIÓN DE CUENTAS ANUALES DEL EJERCICIO 2018

La formulación de las presentes cuentas anuales ha sido realizada por el Presidente del Patronato de la Fundación Manantial con fecha 28 de marzo de 2019 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