

**Informe de Auditoría de Cuentas Anuales
emitido por un Auditor Independiente**

FUNDACIÓN SECRETARIADO GITANO
Cuentas Anuales
correspondientes al ejercicio anual terminado
el 31 de diciembre de 2018



Building a better
working world

Ernst & Young, S.L.
C/ Raimundo Fernández Villaverde, 65
28003 Madrid

Tel.: 902 365 456
Fax.: 915 727 300
ey.com

INFORME DE AUDITORÍA DE CUENTAS ANUALES EMITIDO POR UN AUDITOR INDEPENDIENTE

A los miembros del Patronato de FUNDACIÓN SECRETARIADO GITANO:

Opinión

Hemos auditado las cuentas anuales de FUNDACIÓN SECRETARIADO GITANO (la Fundación), que comprenden el balance a 31 de diciembre de 2018, la cuenta de resultados, el estado de flujos de efectivo y la memoria correspondientes al ejercicio anual 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 y flujos de efectivo 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 la actividad de auditoría de cuentas vigente en España. Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección *Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de las cuentas anuales* de nuestro informe.

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

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

Aspectos más relevantes de la auditoría

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

Reconocimiento de ingresos

Descripción Tal y como se detalla en las notas 11 y 15.1 de la memoria adjunta, el patrimonio neto a 31 de diciembre de 2018 de la Fundación incluye una cifra de 5,9 millones de euros de subvenciones y la cuenta de resultados del ejercicio cerrado a dicha fecha refleja ingresos por subvenciones por importe de 21,3 millones de euros. Un aspecto crítico para su registro ha sido la evaluación de que se han cumplido las condiciones establecidas para su concesión, lo cual unido a la relevancia de los importes involucrados, nos ha hecho considerar la revisión de estas condiciones como un aspecto relevante de nuestra auditoría.

Nuestra respuesta

Nuestros procedimientos de auditoría han consistido, fundamentalmente, en la revisión de la documentación que evidencia el cumplimiento de las condiciones establecidas en el acuerdo de concesión de las subvenciones, y la evaluación de la razonabilidad de las cifras registradas en base a dichas condiciones.

Responsabilidad del Presidente en relación con las cuentas anuales

El Presidente es responsable 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 Fundación, de conformidad con el marco normativo de información financiera aplicable a la entidad en España, que se identifica en la nota 2 de la memoria adjunta, y del control interno que consideren necesario para permitir la preparación de cuentas anuales libres de incorrección material, debida a fraude o error.

En la preparación de las cuentas anuales, el Presidente es responsable de la valoración de la capacidad de la Fundación para continuar como empresa 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 la actividad de auditoría de cuentas 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 la actividad de auditoría de cuentas vigente en España, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y valoramos los riesgos de incorrección material en las cuentas anuales, debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas, o la elusión del control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad.
- Evaluamos si las políticas contables aplicadas son adecuadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por el Presidente.
- Concluimos sobre si es adecuada la utilización, por el Presidente, 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 Fundación 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 Fundación 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 el Presidente 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 al Presidente 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.

20 de junio de 2019



ERNST & YOUNG, S.L.

2019 Núm. 01/19/13636

SELLO CORPORATIVO: 96,00 EUR

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

ERNST & YOUNG, S.L.
(Inscrita en el Registro Oficial de Auditores de Cuentas con el N° S0530)

Juan Antonio Soto Gomis
(Inscrita en el Registro Oficial de Auditores de Cuentas con el N° 12455)



MEMORIA

EJERCICIO 2018

FECHA CIERRE: 31/12/2018

FUNDACION SECRETARIADO GITANO

Nº DE REGISTRO: 28-1223
CIF: G-83117374

FUNDACIÓN SECRETARIADO GITANO
Balance al 31 de diciembre de 2018
(Expresado en euros)

ACTIVO	NOTAS	2018	2017
ACTIVO NO CORRIENTE		32.541.686,24	26.403.552,54
Inmovilizado intangible	5	1.226.237,60	1.542.172,04
Concesiones		1.224.695,81	1.539.201,41
Patentes, licencias, marcas y similares		1.252,17	1.845,62
Aplicaciones informáticas		289,62	1.125,01
Inmovilizado material	6	7.941.248,44	8.029.187,73
Terrenos y construcciones		7.429.573,44	7.531.707,49
Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material		511.675,00	497.480,24
Inversiones en empresas del grupo y asociadas a largo plazo		209.906,04	209.906,04
Instrumentos de patrimonio	7,8	12.024,00	12.024,00
Créditos a empresas	8	197.882,04	197.882,04
Inversiones financieras a largo plazo	8	66.269,59	65.297,97
Otros activos financieros		66.269,59	65.297,97
Usuarios y otros deudores de la actividad propia	8	23.098.024,57	16.556.988,76
ACTIVO CORRIENTE		17.993.634,04	21.867.988,75
Existencias		147.905,48	147.905,48
Materias primas y otros aprovisionamientos.		147.905,48	147.905,48
Usuarios y otros deudores de la actividad propia	8	16.250.607,04	19.630.984,19
Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	8,14	1.024.282,63	1.435.799,02
Clientes por ventas y prestaciones de servicios		201.854,33	375.547,74
Clientes, empresas del grupo, y asociadas		190.228,34	179.052,80
Deudores varios		629.169,33	875.642,63
Activos por impuesto corriente		1.412,88	0,00
Otros créditos con las Administraciones Públicas		1.617,75	5.555,85
Inversiones en empresas del grupo y asociadas a corto plazo	8, 16.1	67.098,15	67.098,15
Créditos a empresas		67.098,15	67.098,15
Inversiones financieras a corto plazo	8	251.287,37	247.160,49
Créditos a empresas		185.750,00	182.750,00
Otros activos financieros		65.537,37	64.410,49
Periodificaciones a corto plazo		139.257,93	110.973,16
Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	9	113.195,44	228.068,26
Tesorería		113.195,44	228.068,26
TOTAL ACTIVO		50.535.320,28	48.271.541,29



PATRIMONIO NETO Y PASIVO	NOTAS	2018	2017
PATRIMONIO NETO		9.381.087,43	12.840.304,61
FONDOS PROPIOS	10	3.520.463,32	3.516.874,50
Dotación fundacional		6.010,12	6.010,12
Dotación fundacional		6.010,12	6.010,12
Reservas.		2.262.966,19	2.262.966,19
Otras reservas		2.262.966,19	2.262.966,19
Excedentes de ejercicios anteriores		1.247.898,19	1.246.674,21
Remanente		1.247.898,19	1.246.674,21
Excedente del ejercicio	3	3.588,82	1.223,98
SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS DE CAPITAL RECIBIDOS	11	5.860.624,11	9.323.430,11
PASIVO NO CORRIENTE		13.437.799,61	4.787.911,19
Deudas a largo plazo.	13	13.437.799,61	4.787.911,19
Deudas con entidades de crédito		194.820,83	207.880,35
Acreedores por arrendamiento financiero	6.3	73.597,83	91.185,44
Otros pasivos financieros		13.169.380,95	4.488.845,40
PASIVO CORRIENTE		27.716.433,24	30.643.325,49
Deudas a corto plazo	13	26.537.449,64	29.214.420,17
Deudas con entidades de crédito		16.591.327,05	17.126.282,92
Acreedores por arrendamiento financiero		17.478,97	21.367,75
Otros pasivos financieros		9.928.643,62	12.066.769,50
Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	13,14	1.178.983,60	1.428.905,32
Proveedores		50.134,92	112.030,27
Proveedores empresas del grupo		20.343,53	38.188,69
Acreedores varios		315.965,54	504.241,78
Personal (remuneraciones pendientes de pago)		14.871,70	17.066,68
Otras deudas con las Administraciones Públicas		777.667,91	757.377,90
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO		50.535.320,28	48.271.541,29



FUNDACIÓN SECRETARIADO GITANO

Cuenta de resultados correspondiente al ejercicio anual terminado a 31 de diciembre de 2018

	Nota	(Debe) Haber	
		2018	2017
A) OPERACIONES CONTINUADAS			
1. Ingresos de la entidad por la actividad propia.		25.447.569,62	24.352.997,09
a) Cuotas de afiliados y usuarios.			
b) Ingresos de promociones, patrocinadores y colaboraciones.	15.3	4.144.839,80	4.244.272,69
c) Subvenciones, donaciones y legados de explotación imputados a resultados del ejercicio, afectas a la actividad propia	15.1	21.302.729,82	20.108.724,40
d) Reintegro de ayudas y asignaciones*			
2. Ayudas monetarias y otros.**	15.2	(1.123.786,73)	(1.381.630,08)
a) Ayudas monetarias		(1.018.097,74)	(789.938,36)
b) Gastos por colaboraciones y del órgano de gobierno.		(21.345,99)	(16.005,82)
d) Reintegro de subvenciones, donaciones y legados.*		(84.343,)	(575.685,9)
3. Ventas y otros ingresos ordinarios de la actividad mercantil.	15.4	77.382,18	41.317,55
4. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación.**			
5. Trabajos realizados por la entidad para su activo			
6. Aprovisionamientos.*	15.5	(2.532.827,6)	(2.718.774,46)
7. Otros ingresos de explotación		7.435,68	7.435,68
a) Ingresos accesorios y otros de gestión corriente.		7.435,68	7.435,68
b) Subvenciones, donaciones y legados de explotación imputados a resultados del ejercicio, afectas a la actividad mercantil.			
8. Gastos de personal*	15.6	(18.747.879,94)	(17.313.167,14)
a) Sueldos, salarios y asimilados		(14.210.028,)	(13.156.357,72)
b) Cargas sociales		(4.537.851,94)	(4.156.809,42)
9. Otros gastos de explotación*		(2.681.143,44)	(2.362.981,29)
a) Servicios exteriores	15.7	(2.683.182,55)	(2.347.123,75)
b) Tributos		(13.387,44)	(10.962,29)
d) Otros gastos de gestión corriente.		15.426,55	(4.895,25)
10. Amortización del inmovilizado*	5 y 6	(585.575,48)	(656.107,51)
11. Subvenciones, donaciones y legados de capital traspasados al resultado del ejercicio.	11	450.889,99	459.792,78
a) Afectas a la actividad propia		450.889,99	459.792,78
b) Afectas a la actividad mercantil			.
12. Excesos de provisiones			
13. Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado**.			(12.486,68)
a) Deterioros y pérdidas			
b) Resultados por enajenaciones y otras.			(12.486,68)
A.1) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13)		312.064,28	416.395,94
14. Ingresos financieros	15.8	115.496,99	4.254,63
a) De participaciones en instrumentos de patrimonio.			
a1) En empresas y entidades del grupo y asociadas.			

a2) En terceros.			
b) De valores negociables y otros instrumentos financieros.		115.496,99	4.254,63
b1) De empresas y entidades del grupo y asociadas.			
b2) De terceros.		115.496,99	4.254,63
15. Gastos financieros.*	15.9	(423.972,45)	(419.426,59)
a) Por deudas con empresas y entidades del grupo y asociadas.			
b) Por deudas con terceros.		(423.972,45)	(419.426,59)
c) Por actualización de provisiones.			
16. Variaciones de valor razonable en instrumentos financieros.**			
a) Cartera de negociación y otros.			
b) Imputación al resultado del ejercicio por activos financieros disponibles para la venta.			
17. Diferencias de cambio.**			
18. Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros.**			
a) Deterioros y pérdidas			
b) Resultados por enajenaciones y otras			
A.2) RESULTADO FINANCIERO (14+15+16+17+18)		(308.475,46)	(415.171,96)
A.3) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A.1+A.2)		3.588,82	1.223,98
19. Impuestos sobre beneficios.**			
A.4) RESULTADO DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES CONTINUADAS (A.3+19)		3.588,82	1.223,98
B) OPERACIONES INTERRUMPIDAS			
20. Resultado del ejercicio procedente de operaciones interrumpidas neto de impuestos.**			
A.5) EXCEDENTE DEL EJERCICIO (A.4+20)		3.588,82	1.223,98
A.6) Variación de patrimonio neto por ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto		(3.462.806)	(360.335,21)
C) Ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto			
1. Subvenciones recibidas	11	18.290.813,81	20.208.181,97
D) Reclasificaciones al excedente del ejercicio			
1. Subvenciones recibidas	11	(21.753.619,81)	(20.568.517,18)
E) OTRAS VARIACIONES			
F) RESULTADO TOTAL, VARIACIÓN DEL PATRIMONIO NETO EN EL EJERCICIO		(3.459.217,18)	(359.111,23)

* Su signo es negativo

** Su signo puede ser positivo o negativo



FUNDACIÓN SECRETARIADO GITANO

Estado de Flujos de Efectivo correspondiente al ejercicio anual terminado a 31 de diciembre de 2018

(Expresado en euros)

	NOTAS	2018	2017
A) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN Y DE GESTIÓN			
1. Excedente del ejercicio antes de impuestos.		3.588,82	1.223,98
2. Ajustes del resultado.		443.160,95	599.000,01
a) Amortización del inmovilizado (+).	5 y 6	585.575,48	656.107,51
d) Imputación de subvenciones, donaciones y legados (-).	11	(450.889,99)	(459.702,78)
e) Resultado por bajas y enajenación del inmovilizado		0,00	(12.486,68)
g) Ingresos financieros (-).	15.8	(115.496,99)	(4.254,63)
h) Gastos financieros (+).	15.9	423.972,45	419.426,59
3. Cambios en el capital corriente.		(2.959.661,17)	(6.866.068,05)
b) Deudores y otras cuentas a cobrar (+/-).		(2.681.454,68)	(6.990.957,54)
c) Otros activos corrientes (+/-).		(28.284,77)	(43.301,16)
d) Acreedores y otras cuentas a pagar (+/-).		(249.921,72)	168.190,19
f) Otros activos y pasivos no corrientes			
4. Otros flujos de efectivo de las actividades de explotación y de gestión.		(308.475,46)	(415.171,96)
a) Pagos de intereses (-).		(423.972,45)	(419.426,59)
c) Cobros de intereses (+).		115.496,99	4.254,63
e) Otros pagos (cobros) (-/+)			
5. Flujos de efectivo de las actividades de explotación y de gestión (+/-1+/-2+/-3+/-4)		(2.821.386,86)	(6.681.016,02)
B) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN			
6. Pagos por inversiones (-).		(186.800,18)	(282.019,54)
a) Empresas del grupo y asociadas.		0,00	0,00
b) Inmovilizado intangible.	5	0,00	0,00
c) Inmovilizado material.	6	(181.701,68)	(255.019,69)
f) Otros activos financieros.		0,00	(20.658,39)
h) Otros activos.		(5.098,50)	(6.341,46)
7. Cobros por desinversiones (+).		0,00	8.354.091,35
a) Entidades del grupo y asociadas.		0,00	10.635,96
c) Inmovilizado material		0,00	0,00
g) Otros activos		0,00	8.343.455,39
8. Flujos de efectivo de las actividades de inversión (7-6)		(186.800,18)	8.072.071,81
C) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN			
9. Cobros y pagos por operaciones de patrimonio.		3.462.806,00	360.335,21
c) Subvenciones, donaciones y legados recibidos (+).		3.462.806,00	360.335,21

10. Cobros y pagos por instrumentos de pasivo financiero.		(569.491,78)	(1.732.364,43)
a) Emisión			
2. Deudas con entidades de crédito (+).		0,00	6.813.196,27
3. Deudas con entidades del grupo y asociadas (+).			
b) Devoluciones y amortización de			
2. Deudas con entidades de crédito (-)		(569.491,78)	(8.545.559,89)
11. Flujos de efectivo de las actividades de financiación (+/- 9+/-10)		2.893.314,22	(1.372.029,54)
D) EFECTO DE LAS VARIACIONES DE LOS TIPOS DE CAMBIO			
E) AUMENTO/DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES (+/-5+/-8+/-11+/- D)		(114.872,82)	19.026,25
Efectivo o equivalentes al comienzo del ejercicio.	9	228.068,26	209.042,01
Efectivo o equivalentes al final del ejercicio.	9	113.195,44	228.068,26



1.- ACTIVIDAD DE LA FUNDACIÓN

La Fundación Secretariado Gitano (en adelante, la Fundación), se constituyó el 4 de octubre de 2001 con la denominación de Fundación Secretariado General Gitano, modificando el Patronato de la Fundación su denominación por la actual con fecha 20 de diciembre de 2004.

La Fundación comenzó su actividad en el ejercicio 2002, tras subrogarse en los programas llevados a cabo anteriormente por la Asociación Secretariado General Gitano. Tras esta subrogación, dicha Asociación quedó extinguida.

La Fundación es una entidad sin ánimo de lucro cuya finalidad principal es la promoción integral de la comunidad gitana para facilitar su integración plena en la sociedad. Para ello, la Fundación desarrolla en España actuaciones en el ámbito del empleo y la acción social.

Conforme a sus estatutos, el Patronato de la Fundación estará compuesto por un mínimo de ocho y un máximo de dieciséis miembros procedentes de tres ámbitos distintos:

- ocho miembros del entorno del trabajo social con gitanos
- cuatro miembros procedentes del entorno de las administraciones públicas
- cuatro miembros procedentes de otro tipo de entidades procurando que esté presente la Iglesia Católica, una entidad bancaria o empresarial, el mundo de la universidad y la cultura, o personas de reconocido prestigio del ámbito del desarrollo social

Al 31 de diciembre de 2018, los patronos de la Fundación Secretariado Gitano, son:

- Presidente de honor: D. Álvaro Gil-Robles y Gil-Delgado
- Presidente: D. Pedro Puente Fernández
- Vicepresidente: D. Bartolomé Jiménez Gracia
- Vocales:
 - D. Juan Antonio Santiago Amador
 - D. Antonio Soto Peña
 - D. Antonio Vega Vega
 - Dña. Eustaquia Sillero Cortés
 - D. Jesús Loza Aguirre
 - Dña. Rosalía Guntín Ubiergo
 - D. Francescs Xavier Rodríguez Burch
 - D. Enrique Llano Cueto
 - D. José Sánchez González
 - D. Julián del Olmo García
 - Dña. Pilar Heras Hernández
 - Carlota Santiago Camacho
- Secretario: D. Valentín Suárez Saavedra

La Fundación está domiciliada en el Centro Adalí Calí, calle Ahijones, s/n, de Madrid y opera en España a través de 66 centros abiertos en 14 comunidades autónomas.

Fondo Social Europeo "Programa Operativo 2014-2020"

La actividad de la Fundación se centra principalmente en tres ámbitos de intervención: Empleo, Educación e Intervención Social, trabajando tanto desde la perspectiva de servicios directos a usuarios/as, como de influencia social y política en todo lo que atañe a la *cuestión gitana*.

De toda la actividad social de la Fundación, destacamos, por volumen de recursos movilizados y por impacto sobre la comunidad gitana, la derivada de la participación tanto en el Programa Operativo de Inclusión Social y Economía Social como en el Programa Operativo de Empleo Juvenil en el periodo 2014-2020, cofinanciado por el Fondo Social Europeo.

El nuevo Programa Operativo se desarrollará en España, si bien la Fundación interviene en las siguientes Comunidades Autónomas, dentro de los diferentes objetivos regionales:

- Comunidades menos desarrolladas: Extremadura
- Comunidades transitorias: Andalucía Castilla la Mancha y Murcia
- Comunidades más desarrolladas (80%): Galicia y Asturias
- Comunidades más desarrolladas (50%): Comunidad Valenciana, Castilla León, Cantabria, Aragón, Cataluña, País Vasco, Comunidad de Madrid y Navarra.

La Fundación Secretariado Gitano dentro del PO asume el papel de Órgano Beneficiario.

El FSE dota a la Fundación Secretariado Gitano en el PO con un total de 34.769.160,16 € aunque para llegar al volumen total de recursos económicos implicados que ascienden a 43.533.664,86 €, que se financian fundamentalmente con aportaciones de entidades públicas y privadas, locales, autonómicas y estatales.

De esta cantidad 12.813.704,80€ correspondientes al Programa Operativo Empleo Juvenil primera convocatoria se han ejecutado antes de octubre de 2018. Durante el ejercicio 2018 se ha concedido en la segunda convocatoria un importe de 18.246.431,62€, con un total de recursos económicos implicados de 19.856.819,70€ que se financian al igual que el anterior fundamentalmente con aportaciones de entidades públicas y privadas, locales, autonómicas y estatales.

En relación al presupuesto de este P.O., el coste total elegible, la Ayuda FSE y la Cofinanciación Pública y Privada es la siguiente:



TIPOLOGIAS DE OPERACIONES	COSTE ELEGIBLE	AYUDA FSE	COFINANCIACION PUBLICAS Y PRIVADAS
Itinerarios Integrados de Inclusión Socio-Laboral para la población gitana (Acceder y Promociona)	24.405.882,35	18.000.000,00	6.405.882,35
Promoción de la Igualdad de oportunidades e integración Socio-Laboral de las mujeres gitanas, y atención a la múltiple discriminación.	2.711.764,71	2.000.000,00	711.764,71
Itinerarios Integrados de Inserción para personas jóvenes gitanas Acceder. Finalización 2018	7.965.000,54	7.319.039,00	645.961,54
Iniciativa para la mejora de la empleabilidad de personas jóvenes gitanas: "Aprender trabajando" y Actuaciones de Formación. Finalización 2018	5.443.281,10	5.001.831,00	441.450,10
Cooperación Transnacional para la Inclusión de la Población Gitana	636.968,85	536.703,23	100.265,62
A.T. POISES Itine	1.084.702,55	800.000,00	284.702,55
A.T. POEJ Itine. Finalización 2018.	536.331,27	492.834,80	43.496,47
Itinerarios Sociolaborales con población Gitana "De lo analógico a lo digital"	501.466,56	409.565,05	91.901,51
Generar oportunidades de inserción sociolaboral para la población Gitana a través de empresas sociales	248.266,93	209.187,08	39.079,85
Actividades Complementarias POEJ	388.512,92	357.004,52	31.508,40
Aprender Trabajando POEJ	6.061.786,52	5.570.175,63	491.610,89
Itinerarios ACCEDER POEJ	13.406.520,26	12.319.251,47	1.087.268,79
	63.390.484,56	53.015.591,78	10.374.892,78

2.- BASES DE PRESENTACIÓN DE CUENTAS ANUALES

Las cuentas anuales se han preparado de acuerdo con los principios de contabilidad generalmente aceptados en España, reconocidos en el Código de Comercio, en el Texto Refundido de la Ley de Sociedades de Capital (LSC), y en el Plan General de Contabilidad adaptado por el Real Decreto 1514/2007, de 16 de noviembre, el cual ha sido modificado por el Real Decreto 1159/2010, de 17 de septiembre, y el Real Decreto 1491/2011 de 24 de octubre por el que se aprueban las Normas de Adaptación del Plan General de Contabilidad a las Entidades sin fines lucrativos, el modelo de Plan de actuación de las entidades sin fines lucrativos, así como las normas de información presupuestaria aplicables y el Real Decreto 602/2016 de 2 de octubre..

Las cuentas anuales han sido formuladas por el Presidente de la Fundación, para su sometimiento a la aprobación del Patronato, estimándose que serán aprobadas sin ninguna modificación.

Las cifras incluidas en las cuentas anuales están expresadas en euros, salvo que se indique lo contrario.

2.1 Imagen fiel

Las cuentas anuales se han preparado a partir de los registros auxiliares de contabilidad de la Fundación, habiéndose aplicado las disposiciones legales vigentes en materia contable con la finalidad de mostrar la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la Fundación.

2.2 Principios contables

La Fundación ha seguido todos los principios y normas de contabilidad generalmente aceptados y que se recogen en el Real Decreto 1491/2011, de 24 de octubre, por el que se aprueban las normas de adaptación del Plan General Contable a las entidades sin fines lucrativos y del modelo del Plan de Actuación de las entidades sin fines lucrativos.

2.3 Aspectos críticos de la valoración y estimación de la incertidumbre

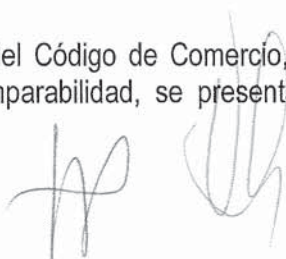
La entidad ha elaborado sus estados financieros bajo el principio de entidad en funcionamiento, sin que exista ningún tipo de riesgo importante que pueda suponer cambios significativos en el valor de los activos o pasivos en el ejercicio siguiente.

No ha existido ningún cambio en una estimación contable que sea significativo y que pueda afectar al ejercicio actual o que se espere que pueda afectar a los ejercicios futuros.

El patronato de la entidad no es consciente de la existencia de incertidumbres importantes, relativas a eventos o condiciones que puedan aportar dudas significativas sobre la posibilidad de que la entidad siga funcionando normalmente.

2.4 Comparación de la información

A los efectos de la obligación establecida en el artículo 35.6 del Código de Comercio, de la aplicación del principio de uniformidad y del requisito de comparabilidad, se presentan las



presentes cuentas del ejercicio anual terminado de forma comparativa con el ejercicio inmediatamente anterior.

Se presentan, a efectos comparativos, con cada una de las partidas del balance de situación, de la cuenta de resultados y de la memoria de las cuentas anuales, además de las cifras del ejercicio 2018, las correspondientes al ejercicio anterior.

2.5 Agrupación de partidas

A efectos de facilitar la comprensión del balance, de la cuenta de resultados y del estado de flujos de efectivo, estos estados se presentan de forma agrupada, recogiendo los análisis requeridos en las notas correspondientes en la memoria.

3.- APLICACIÓN DEL EXCEDENTE DEL EJERCICIO

La propuesta de distribución del excedente del ejercicio 2018, formulada por el Presidente de la Fundación y que se espera sea aprobada por el Patronato, es la siguiente:

(Euros)	2018
Base de reparto	
Excedente del ejercicio	3.588,82
Aplicación	
Excedentes de ejercicios anteriores – Remanente	3.588,82
(Euros)	2017
Base de reparto	
Excedente del ejercicio	1.223,98
Aplicación	
Excedentes de ejercicios anteriores – Remanente	1.223,98

4.- NORMAS DE REGISTRO Y VALORACIÓN

Los principales criterios de registro y valoración utilizados por la Fundación en la elaboración de estas cuentas anuales son los siguientes:

4.1 Inmovilizado intangible

El inmovilizado intangible se valora inicialmente por su coste, ya sea éste el precio de adquisición o el coste de producción.

Después del reconocimiento inicial, el inmovilizado intangible se valora por su coste, menos la amortización acumulada y, en su caso, el importe acumulado de las correcciones por deterioro registradas.

Para cada inmovilizado intangible se analiza y determina si la vida útil es definida o indefinida.

Los activos intangibles se amortizan sistemáticamente en función de la vida útil estimada de los bienes 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.

Concesiones

Las concesiones corresponden a cesiones de uso gratuitas de inmuebles a la Fundación. Dado que las citadas cesiones no son remuneradas, su contrapartida se registra en el epígrafe de "subvenciones, donaciones y legados recibidos" conforme al valor razonable en el momento de la concesión de los derechos de uso. La amortización de dichas concesiones se realiza de forma lineal en el periodo de duración de las mismas, según las condiciones establecidas en cada una de ellas, en un periodo entre 1 y 33 años (ver nota 5.2).

Aplicaciones informáticas

Esta partida incluye los costes de las aplicaciones informáticas adquiridas a terceros. Su amortización se realiza de forma lineal a largo de su vida útil estimada de 6,5 años.

Las reparaciones que no representan una ampliación de la vida útil y los costes de mantenimiento son cargados en la cuenta de pérdidas y ganancias en el ejercicio en que se producen.

4.2 Inmovilizado material

El inmovilizado material se valora inicialmente por su coste, ya sea éste el precio de adquisición o el coste de producción.

Después del reconocimiento inicial, el inmovilizado material se valora por su coste, menos la amortización acumulada y, en su caso, el importe acumulado de las correcciones por deterioro registradas.

Se incluyen en el precio de adquisición o coste de producción los gastos financieros devengados antes de la puesta en condiciones de funcionamiento de aquellos activos que necesiten más de un año para estar en condiciones de uso.

Las reparaciones que no representan una ampliación de la vida útil y los costes de mantenimiento son cargados en la cuenta de resultados en el ejercicio en que se producen. 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, dándose de baja, en su caso, el valor contable de los elementos sustituidos.

La amortización de los elementos del inmovilizado material se realiza, desde el momento en el que están disponibles para su puesta en funcionamiento, de forma lineal durante su vida útil estimada. Los años de vida útil estimada para los distintos elementos del inmovilizado material son los siguientes:

	Años de vida útil
Construcciones	50
Instalaciones técnicas y maquinaria	5,5-10
Mobiliario	10
Equipos para procesos de información	3
Elementos de transporte	5,5

En cada cierre de ejercicio, la Fundación revisa los valores residuales, las vidas útiles y los métodos de amortización del inmovilizado material y, si procede, se ajustan de forma prospectiva.

4.3 Deterioro de valor de los activos no financieros

Al menos al cierre del ejercicio, la Fundación evalúa si existen indicios de que algún activo no corriente pueda estar deteriorado. Si existen indicios, se estiman sus importes recuperables.

El importe recuperable es el mayor entre el valor razonable menos los costes de venta y el valor en uso. Cuando el valor contable es mayor que el importe recuperable se produce una pérdida por deterioro. El valor en uso es el valor actual de los flujos de efectivo futuros esperados, utilizando tipos de interés de mercado sin riesgo, ajustados por los riesgos específicos asociados al activo. Para aquellos activos que no generan flujos de efectivo, en buena medida, independientes de los derivados de otros activos o grupos de activos, el importe recuperable se determina para las unidades generadoras de efectivo a las que pertenecen dichos activos.

Las correcciones valorativas por deterioro y su reversión se contabilizan en la cuenta de resultados. Las correcciones valorativas por deterioro se revierten cuando las circunstancias que las motivaron dejan de existir. La reversión del deterioro tiene como límite el valor contable del activo que figuraría si no se hubiera reconocido previamente el correspondiente deterioro del valor.

4.4 Arrendamientos

Los contratos se califican como arrendamientos financieros cuando de sus condiciones económicas se deduce que se transfieren al arrendatario sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo objeto del contrato. En caso contrario, los contratos se clasifican como arrendamientos operativos.

La Fundación como arrendatario

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, incluida la opción de compra, contabilizándose un pasivo financiero por el mismo importe. No se incluye en el cálculo de los pagos mínimos acordados las cuotas de carácter contingente, el coste de los servicios y los impuestos repercutibles por el arrendador. Los pagos realizados por el arrendamiento se distribuyen entre los

gastos financieros y la reducción del pasivo. La carga financiera total del contrato se imputa a la cuenta de resultados del ejercicio en que se devenga, aplicando el método del tipo de interés efectivo. 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 resultados cuando se devengan.

La Fundación como arrendador

Los ingresos derivados de los arrendamientos operativos se registran en la cuenta de resultados cuando se devengan.

4.5 Activos financieros

Clasificación y valoración

Préstamos y partidas a cobrar

En esta categoría se registran los créditos por operaciones comerciales y no comerciales, que incluyen los activos financieros cuyos cobros son de cuantía determinada o determinable, que no se negocian en un mercado activo y para los que se estima recuperar todo el desembolso realizado por la Fundación, salvo, en su caso, por razones imputables a la solvencia del deudor.

En su reconocimiento inicial en el balance, se registran por su valor razonable, que, salvo evidencia en contrario, es el precio de la transacción, que equivale al valor razonable de la contraprestación entregada más los costes de transacción que les sean directamente atribuibles.

Tras su reconocimiento inicial, estos activos financieros se valoran a su coste amortizado. No obstante, los créditos por operaciones comerciales con vencimiento no superior a un año y que no tienen un tipo de interés contractual, así como los anticipos y créditos al personal cuyo importe se espera recibir en el corto plazo, se valoran inicialmente y posteriormente por su valor nominal, cuando el efecto de no actualizar los flujos de efectivo no es significativo.

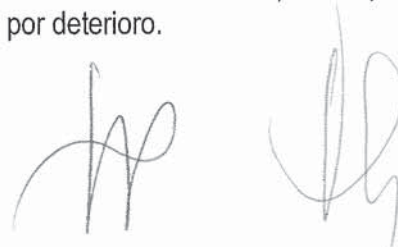
La diferencia entre el valor razonable y el importe entregado de las fianzas por arrendamientos operativos no resulta significativa a los efectos de la preparación de estas cuentas anuales.

Inversiones en el patrimonio de empresas del grupo y asociadas

Incluyen las inversiones en el patrimonio de las empresas o entidades sobre las que se tiene control (empresas del grupo) o se ejerce una influencia significativa (empresas asociadas).

En su reconocimiento inicial en el balance, se registran por su valor razonable, que, salvo evidencia en contrario, es el precio de la transacción, que equivale al valor razonable de la contraprestación entregada más los costes de transacción que les sean directamente atribuibles.

Tras su reconocimiento inicial, estos activos financieros se valoran a su coste, menos, en su caso, el importe acumulado de las correcciones valorativas por deterioro.



Cancelación

Los activos financieros se dan de baja del balance de la Fundación cuando han expirado los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero o cuando se transfieren, siempre que en dicha transferencia se transmitan sustancialmente los riesgos y beneficios inherentes a su propiedad.

Si la Fundación no ha cedido ni retenido sustancialmente los riesgos y beneficios del activo financiero, éste se da de baja cuando no se retiene el control. Si la Fundación mantiene el control del activo, continua reconociéndolo por el importe al que está expuesta por las variaciones de valor del activo cedido, es decir, por su implicación continuada, reconociendo el pasivo asociado.

La diferencia entre la contraprestación recibida neta de los costes de transacción atribuibles, considerando cualquier nuevo activo obtenido menos cualquier pasivo asumido, y el valor en libros del activo financiero transferido, más cualquier importe acumulado que se haya reconocido directamente en el patrimonio neto, determina la ganancia o pérdida surgida al dar de baja el activo financiero y forma parte del resultado del ejercicio en que se produce.

La Fundación no da de baja los activos financieros en las cesiones en las que retiene sustancialmente los riesgos y beneficios inherentes a su propiedad, tales como el descuento de efectos. En estos casos, la Fundación reconoce un pasivo financiero por un importe igual a la contraprestación recibida.

Intereses recibidos de activos financieros

Los intereses de activos financieros devengados con posterioridad al momento de la adquisición se reconocen como ingresos en la cuenta de resultados. Los intereses se reconocen utilizando el método del tipo de interés efectivo.

A estos efectos, 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. Se entiende por intereses explícitos aquellos que se obtienen de aplicar el tipo de interés contractual del instrumento financiero.

4.6 Deterioro de valor de los activos financieros

El valor en libros de los activos financieros se corrige por la Fundación con cargo a la cuenta de resultados cuando existe una evidencia objetiva de que se ha producido una pérdida por deterioro.

Para determinar las pérdidas por deterioro de los activos financieros, la Fundación evalúa las posibles pérdidas tanto de los activos individuales, como de los grupos de activos con características de riesgo similares.

Instrumentos de deuda

Existe una evidencia objetiva de deterioro en los instrumentos de deuda, entendidos como las cuentas a cobrar y los créditos, cuando después de su reconocimiento inicial ocurre un evento que supone un impacto negativo en sus flujos de efectivo estimados futuros.

La Fundación considera como activos deteriorados (activos dudosos) aquellos instrumentos de deuda para los que existen evidencias objetivas de deterioro, que hacen referencia fundamentalmente a la existencia de impagados, incumplimientos, refinanciaciones y a la existencia de datos que evidencien la posibilidad de no recuperar la totalidad de los flujos futuros pactados o que se produzca un retraso en su cobro.

En el caso de los activos financieros valorados a su coste amortizado, el importe de las pérdidas por deterioro es igual a la diferencia entre su valor en libros y el valor actual de los flujos de efectivo futuros que se estima van a generar, descontados al tipo de interés efectivo existente en el momento del reconocimiento inicial del activo. Para los deudores comerciales y otras cuentas a cobrar, la Fundación considera como activos dudosos aquellos saldos que tienen partidas vencidas a más de un año para las que no existe seguridad de su cobro y los saldos de empresas que han solicitado un concurso de acreedores.

La reversión del deterioro se reconoce como un ingreso en la cuenta de resultados y tiene como límite el valor en libros del activo financiero que estaría registrado en la fecha de reversión si no se hubiese registrado el deterioro de valor.

Instrumentos de patrimonio

Existe una evidencia objetiva de que los instrumentos de patrimonio se han deteriorado cuando después de su reconocimiento inicial ocurre un evento o una combinación de ellos que suponga que no se va a poder recuperar su valor en libros debido a un descenso prolongado o significativo en su valor razonable.

Para las inversiones en el patrimonio de empresas del grupo y asociadas, la pérdida por deterioro se calcula como la diferencia entre su valor en libros y el importe recuperable, que es 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. Salvo mejor evidencia, en la estimación del deterioro se toma en consideración el patrimonio neto de la entidad participada, corregido por las plusvalías tácitas existentes en la fecha de la valoración.

La reversión de las correcciones valorativas por deterioro se registra en la cuenta de resultados, con el límite del valor en libros que tendría la inversión en la fecha de reversión si no se hubiera registrado el deterioro de valor.

4.7 Pasivos financieros

Clasificación y valoración

Débitos y partidas a pagar

Incluyen los pasivos financieros originados por la compra de bienes y servicios por operaciones de tráfico de la Fundación y los débitos por operaciones no comerciales que no son instrumentos derivados.

En su reconocimiento inicial en el balance, se registran por su valor razonable, que, salvo evidencia en contrario, es el precio de la transacción, que equivale al valor razonable de la contraprestación recibida ajustado por los costes de transacción que les sean directamente atribuibles.

Tras su reconocimiento inicial, estos pasivos financieros se valoran por su coste amortizado. Los intereses devengados se contabilizan en la cuenta de resultados, aplicando el método del tipo de interés efectivo.

No obstante, los débitos por operaciones comerciales con vencimiento no superior a un año y que no tengan un tipo de interés contractual se valoran por su valor nominal cuando el efecto de no actualizar los flujos de efectivo no es significativo.

Cancelación

La Fundación da de baja un pasivo financiero cuando la obligación se ha extinguido.

La diferencia entre el valor en libros del pasivo financiero, o de la parte del mismo que se haya dado de baja, y la contraprestación pagada, incluidos los costes de transacción atribuibles, y en la que se recoge asimismo cualquier activo cedido diferente del efectivo o pasivo asumido, se reconoce en la cuenta de resultados del ejercicio en que tenga lugar.

4.8 Efectivo y otros activos líquidos equivalentes

Este epígrafe incluye el efectivo en caja, las cuentas corrientes bancarias y los depósitos y adquisiciones temporales de activos que cumplen con todos los siguientes requisitos:

- Son convertibles en efectivo.
- En el momento de su adquisición su vencimiento no era superior a tres meses.
- No están sujetos a un riesgo significativo de cambio de valor.
- Forman parte de la política de gestión normal de tesorería de la Fundación.

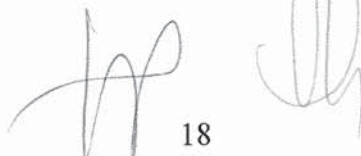
4.9 Subvenciones

Las subvenciones se califican como no reintegrables cuando se han cumplido las condiciones establecidas para su concesión, registrándose en ese momento directamente en el patrimonio neto, una vez deducido el efecto impositivo correspondiente.

Las subvenciones reintegrables se registran como pasivos de la Fundación hasta que adquieren la condición de no reintegrables, no registrándose ningún ingreso hasta dicho momento.

Las subvenciones recibidas para financiar gastos específicos de ejecución plurianual se califican como no reintegrables en proporción al gasto ejecutado, siempre que no existan dudas razonables de que se concluirá en los términos fijados en las condiciones del otorgamiento, imputándose a la cuenta de resultados del ejercicio en el que se devenguen los gastos que están financiando.

Las subvenciones recibidas para adquirir activos materiales se imputan como ingresos del ejercicio en proporción a su amortización. En este sentido, se registran en el patrimonio neto aquellas subvenciones para las que a la fecha de formulación de las presentes cuentas anuales la Fundación esté cumpliendo las condiciones establecidas en las subvenciones y existan indicios suficientes de que finalmente estas condiciones serán cumplidas.



4.10 Provisiones y contingencias

Las provisiones se reconocen en el balance cuando la Fundación tiene una obligación actual (ya sea por una disposición legal, contractual o por una obligación implícita o tácita), surgida como consecuencia de sucesos pasados, que se estima probable que suponga una salida de recursos para su liquidación y que es cuantificable.

Las provisiones se valoran por el valor actual de la mejor estimación posible del importe necesario para cancelar o transferir a un tercero la obligación, registrándose los ajustes que surjan por la actualización de la provisión como un gasto financiero conforme se van devengando. Cuando se trata de provisiones con vencimiento inferior o igual a un año, y el efecto financiero no es significativo, no se lleva a cabo ningún tipo de descuento. Las provisiones se revisan a la fecha de cierre de cada balance y son ajustadas con el objetivo de reflejar la mejor estimación actual del pasivo correspondiente en cada momento.

Por otra parte, se consideran pasivos contingentes aquellas posibles obligaciones, surgidas como consecuencia de sucesos pasados, cuya materialización está condicionada a que ocurran eventos futuros que no están enteramente bajo el control de la Fundación y aquellas obligaciones presentes, surgidas como consecuencia de sucesos pasados, para las que no es probable que haya una salida de recursos para su liquidación o que no se pueden valorar con suficiente fiabilidad. Estos pasivos no son objeto de registro contable, detallándose los mismos en la memoria, excepto cuando la salida de recursos es remota.

4.11 Impuesto sobre beneficios

De acuerdo con la Ley 49/2002 de régimen fiscal de las entidades sin fines lucrativos y de los incentivos fiscales al mecenazgo, las entidades consideradas sin fines lucrativos a los efectos de esta ley están exentas, por sus actividades propias, del Impuesto sobre Sociedades. Esta exención alcanza a todas las rentas obtenidas por las entidades sin fines lucrativos. La Fundación se encuentra dentro de estas entidades (ver Nota 14.1).

4.12 Clasificación de los activos y pasivos entre corrientes y no corrientes

Los activos y pasivos se presentan en el balance clasificados entre corrientes y no corrientes. A estos efectos, los activos y pasivos se clasifican como corrientes cuando están vinculados al ciclo normal de explotación de la Fundación y se esperan vender, consumir, realizar o liquidar en el transcurso del mismo; su vencimiento, enajenación o realización se espera que se produzca en el plazo máximo de un año; se mantienen con fines de negociación o se trata de efectivo y otros activos líquidos equivalentes cuya utilización no está restringida por un periodo superior a un año. En caso contrario se clasifican como activos y pasivos no corrientes.

4.13 Ingresos y gastos

De acuerdo con el principio de devengo, los ingresos y gastos se registran cuando ocurren, con independencia de la fecha de su cobro o de su pago.

Los ingresos de la entidad por la actividad propia, que provienen de subvenciones, donaciones públicas o privadas, se registran conforme a lo explicado en la nota 4.9 anterior, "subvenciones".



Los ingresos se valoran al valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir. Los impuestos indirectos que gravan las operaciones y que son repercutibles a terceros no forman parte de los ingresos.

Los gastos por ayudas monetarias corresponden al importe de las prestaciones de carácter monetario concedidas directamente a personas físicas o entidades y realizadas en cumplimiento de los fines propios de la Fundación. La Fundación contabiliza las ayudas monetarias en el momento de su concesión y se registran en la cuenta de resultados por el importe aprobado.

4.14 Elementos patrimoniales de naturaleza medioambiental

Los gastos relativos a las actividades de descontaminación y restauración de lugares contaminados, eliminación de residuos y otros gastos derivados del cumplimiento de la legislación medioambiental se registran como gastos del ejercicio en que se producen, salvo que correspondan al coste de compra de elementos que se incorporen al patrimonio de la Fundación con el objeto de ser utilizados de forma duradera, en cuyo caso se contabilizan en las correspondientes partidas del epígrafe "Inmovilizado material", siendo amortizados con los mismos criterios.

4.15 Transacciones con partes vinculadas

Las transacciones con partes vinculadas se contabilizan de acuerdo con las normas de valoración detalladas anteriormente.

Los precios de las operaciones realizadas con partes vinculadas se encuentran adecuadamente soportados, por lo que la dirección de la Fundación considera que no existen riesgos que pudieran originar pasivos fiscales significativos.

4.16 Indemnizaciones por despido

De acuerdo con la legislación laboral vigente, la Fundación está obligada al pago de indemnizaciones a aquellos empleados con los que, en determinadas condiciones, rescinda sus relaciones laborales. Las indemnizaciones por despido susceptibles de cuantificación razonable se registran como gasto del ejercicio en el que existe una expectativa válida, creada por la Fundación frente a los terceros afectados.



5.- INMOVILIZADO INTANGIBLE

El detalle y los movimientos de las distintas partidas que componen el inmovilizado intangible son los siguientes:

(Euros)	Saldo inicial Ajustado	Altas y dotaciones	Bajas	Trasposos	Saldo final
Ejercicio 2018					
Coste					
Concesiones	3.570.196,97				3.570.196,97
Patentes, licencias, marcas y similares	7.245,98				7.245,98
Aplicaciones Informáticas	321.944,45				321.944,45
	3.899.387,40				3.899.387,40
Amortización acumulada					
Concesiones	(2.030.995,56)	(314.505,6)			(2.345.501,16)
Patentes, licencias, marcas y similares	(5.400,36)	(593,45)			(5.993,81)
Aplicaciones Informáticas	(320.819,44)	(835,39)			(321.654,83)
	(2.357.215,36)	(315.934,44)			(2.673.149,8)
Valor neto contable	1.542.172,04				1.226.237,60
Ejercicio 2017					
Coste					
Concesiones	3.570.196,97				3.570.196,97
Patentes, licencias, marcas y similares	7.245,98				7.245,98
Aplicaciones Informáticas	321.944,45				321.944,45
	3.899.387,40				3.899.387,40
Amortización acumulada					
Concesiones	(1.716.489,96)	(314.505,6)			(2.030.995,56)
Patentes, licencias, marcas y similares	(4.806,91)	(593,45)			(5.400,36)
Aplicaciones Informáticas	(318.982,91)	(1.836,53)			(320.819,44)
	(2.040.279,78)	(316.935,58)			(2.357.215,36)
Valor neto contable	1.859.107,62				1.542.172,04

5.1 Descripción de los principales movimientos

Durante el ejercicio 2018 no se produjeron altas.

En 2017 tampoco se produjeron altas.



5.2 Otra información

El detalle del inmovilizado intangible totalmente amortizado al 31 de diciembre es el siguiente:

Euros	2018	2017
Concesiones	-	-
Aplicaciones informáticas	320.610,86	316.379,20
Patentes, licencias, marcas y similares	1.311,48	1.311,48
	321.922,34	317.690,68

En el epígrafe "Concesiones" se registra el valor de los derechos de uso gratuitos de determinados locales cedidos a la Fundación, con el siguiente detalle (en euros):

Local de uso cedido	Fecha cesión	Duración de la cesión	Coste 2018	Coste 2017
Local Ahijones (Madrid)	15/03/2012 (**)	10 años	3.017.487	3.017.487
Local Albacete	24/03/2003	25 años	40.957	40.957
Local Burgos	28/03/2008	33 años (*)	92.668	92.668
Local La Roda (Albacete)	01/01/2003	33 años (*)	41.991	41.991
Local Pontevedra	01/08/2007	33 años (*)	43.347	43.347
Local Puertollano (Ciudad Real)	31/01/2007	33 años (*)	149.484	149.484
Local Sabadell	16/04/2012	4 años	36.005	36.005
Local Sanchinarro (Madrid)	07/04/2008	33 años (*)	113.537	113.537
Local Sestao	30/01/2007	Prorrogable(***)	34.721	34.721
			3.570.197	3.570.197

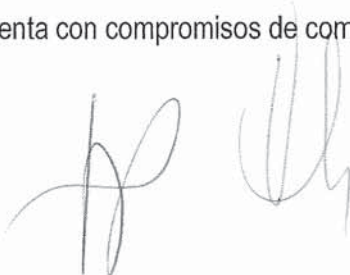
(*) La duración de estas cesiones de uso es indefinida, pero se trata de locales con una vida útil estimada en 33 años.

(**) Contrato original otorgado el día 07/03/2007, cedido por cinco años y vencido el día 07/03/2012, renovado el día 15/03/2012 por 10 años.

(***) Contrato original de fecha 30/01/2007, prorrogable año a año desde el 30/01/2011.

La Fundación tiene registrada la subvención asociada a las cesiones de uso no remuneradas de los locales anteriores. El valor neto de las subvenciones registradas al 31 de diciembre de 2018 y 2017 asciende a 1.224.695,81 y 1.539.201,41 euros, respectivamente (Nota 11).

Al cierre del ejercicio la Fundación no cuenta con compromisos de compra de activos intangibles.

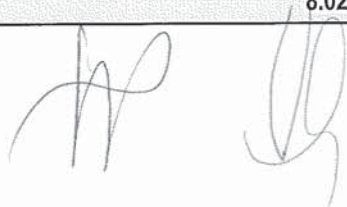


6.- INMOVILIZADO MATERIAL

El detalle y los movimientos de las distintas partidas que componen el inmovilizado material son los siguientes:

(Euros)	Saldo Inicial	Altas y dotaciones	Bajas	Trasposos	Saldo final
Ejercicio 2018					
Coste					
Terrenos	2.558.644,12				2.558.644,12
Construcciones	6.388.983,77	26.309,88			6.415.293,65
Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material	5.268.738,31	155.391,80			5.424.130,11
	14.216.366,20	181.701,68			14.398.067,88
Amortización acumulada					
Construcciones	(1.415.920,4)	(128.443,93)			(1.544.364,33)
Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material	(4.771.258,07)	(141.197,04)			(4.912.455,11)
	(6.187.178,47)	(269.640,97)			(6.456.819,44)
Valor neto contable	8.029.187,73				7.941.248,44

(Euros)	Saldo Inicial	Altas y dotaciones	Bajas	Trasposos	Saldo final
Ejercicio 2017					
Coste					
Terrenos	2.558.644,12				2.558.644,12
Construcciones	6.341.071,12	47912,65			6.388.983,77
Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material	5.061.631,27	207.107,04			5.268.738,31
	13.961.346,51	255.019,69			14.216.366,20
Amortización acumulada					
Construcciones	(1.289.641,16)	(126.279,24)			(1.415.920,4)
Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material	(4.558.365,34)	(212.892,73)			(4.771.258,07)
	(5.848.006,5)	(339.171,97)			(6.187.178,47)
Valor neto contable	8.113.340,01				8.029.187,73



6.1 Descripción de los principales movimientos

Las altas realizadas en el ejercicio 2018 correspondían principalmente a la instalación de dos Aulas Digitales en Málaga y Valencia por importe de 90.000€

Los principales movimientos del ejercicio 2017 correspondían principalmente a la instalación de tres Aulas Digitales en Leon, Cordoba y Madrid Vallecas por importe de 135.000€.

6.2 Otra información

El detalle de los activos materiales totalmente amortizados al 31 de diciembre es el siguiente:

(Euros)	2018	2017
Construcciones	54.501,23	54.501,23
Equipos informáticos	1.712.223,18	1.693.091,08
Instalaciones técnicas	1.312.068,51	621.665,75
Elementos de transporte	52.218,01	50.551,27
Maquinaria	100.233,56	100.233,56
Mobiliario	1.141.311,40	1.056.221,51
Otro inmovilizado	61.225,39	52.310,26
	4.433.781,28	3.628.574,66

Las subvenciones de capital recibidas al 31 de diciembre de 2018 y que han sido utilizadas para financiar adquisición de inmovilizado material ascienden a 2.456.780,20 euros (2.533.349,48 euros a 31 de diciembre de 2017) (Nota 11).

La Fundación tiene activos materiales con un valor neto contable al 31 de diciembre de 2018 de 703.465,70 euros (711.310,70 euros al 31 de diciembre de 2017) que estaban hipotecados como garantía de préstamos hipotecarios por importe de 207.861,34 euros a dicha fecha (221.178,6 euros al 31 de diciembre de 2017) (Nota 13.1).

La Fundación tiene diez locales con un valor neto contable al 31 de diciembre de 2018 de 1.254.891,14 euros (diez locales con un valor neto contable de 1.271.624,22 euros a 31 de diciembre de 2017) que están hipotecados como garantía de la póliza de crédito con Triodos Bank por importe de 1.700.000 euros a dicha fecha (Nota 13.1).

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017 no existían compromisos firmes de compra de inmovilizado material.

La política de la Fundación es formalizar pólizas de seguro para cubrir los posibles riesgos a que están sujetos los diversos elementos de su inmovilizado material. La Fundación estima que las coberturas actuales de dichas pólizas son suficientes.

6.3 Arrendamientos financieros

La Fundación tiene formalizado un contrato de arrendamiento financiero de dos locales en la ciudad de Zaragoza. El valor neto contable de las inmovilizaciones materiales adquiridas mediante dicho contrato de arrendamiento financiero al 31 de diciembre es el siguiente:

(Euros)	2018	2017
Terreno		
Coste	84.864,00	84.864,00
Construcciones		
Coste	166.138,22	166.138,22
Amortización acumulada	(38.774,91)	(35.452,15)
	127.363,31	130.686,07
	212.227,31	215.550,07

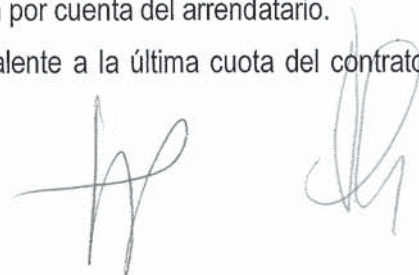
El importe por el que fueron reconocidos inicialmente los activos por arrendamiento financiero fue al valor actual de los pagos mínimos a realizar en el momento de la firma del contrato de arrendamiento financiero.

La conciliación entre el importe total de los pagos futuros mínimos y su valor actual al 31 de diciembre es la siguiente:

(Euros)	2018		2017	
	Pagos futuros mínimos	Valor actual (Nota 13.1)	Pagos futuros mínimos	Valor actual (Nota 13.1)
Hasta un año	17.498,04	17.478,97	17.766,11	21.368
Entre uno y cinco años	92.176,02	73.597,83	92.858,21	91.185
Más de cinco años				
	109.674,06	91.076,8	110.624,32	112.553

Los contratos de arrendamiento financiero tienen las siguientes características:

- El arrendamiento de los locales en la ciudad de Zaragoza se inició el 16 de octubre 2007 y finalizará el 16 de octubre de 2022.
- El tipo de interés para el arrendamiento de los locales en la ciudad de Zaragoza es del 0,7918% durante los meses de enero a octubre y el 0,6910% en noviembre en 2018 (0,877% durante los meses de enero a octubre y el 0,7654% en noviembre en 2017).
- Los gastos de conservación y mantenimiento son por cuenta del arrendatario.
- El importe de la opción de compra es el equivalente a la última cuota del contrato de arrendamiento financiero.



- No existen cuotas contingentes.

Los intereses devengados en el ejercicio 2018 han ascendido a 1.061,16 euros (1.414,21 euros en el ejercicio 2017) (Nota 15.9).

6.4 Arrendamientos operativos

La Fundación mantiene arrendamientos operativos de 29 locales en el ejercicio 2018 (23 en el ejercicio 2017), así como diverso mobiliario, equipos informáticos y maquinaria, a través de once contratos de renting formalizados con diversas entidades financieras.

Los gastos de dichos contratos han ascendido a 371.383,30 euros en el ejercicio 2018 (342.540,90 euros en 2017) (Nota 15.7) .Los pagos futuros mínimos de los contratos de arrendamiento no cancelables al 31 de diciembre son los siguientes:

(Euros)	2018	2017
Hasta un año	137.674,32	111.301,00
Entre uno y cinco años	111.275,04	84.685,00
Más de cinco años	-	-
	248.949,36	195.986,00



26

7.- INVERSIONES EN EL PATRIMONIO DE EMPRESAS DEL GRUPO

La información, no auditada, relativa a las empresas del grupo al 31 de diciembre es la siguiente:

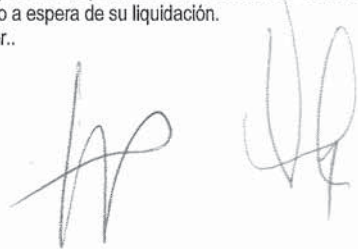
	Valor neto contable	Porcentaje particip. directa	Capital/ Fondo Social	Reservas	Beneficio (Pérdidas) del ejercicio anterior	Beneficio (Pérdidas) del ejercicio	Otros	Total patrimonio neto	Resultado de explotación
Ejercicio 2018									
Vedelar Jardinería y Trabajos Forestales, S.L.U.	3.006	100%	3.006,00	9.144,29		(2.009,05)		10.141	-2.009,05
Uzipen, S.L.U.	3.006	100%	3.006,00	9.883,56	(8.125,25)	12.036,75		16.801	12.036,75
Uzipen Castilla León, S.L.(*)	3.006	100%	3.006,00	-	-	-	-	-	-
Nabut Navarra, S.L.	3.006	100%	3.006,00	25.168,00	(26.514,06)	14.870,82		16.530,31	14.870,82
	12.024								

Ejercicio 2017

Vedelar Jardinería y Trabajos Forestales, S.L.U.	3.006	100%	3.006	85.721	(84.630,)	8.052		12.150	8.052
Uzipen, S.L.U.	3.006	100%	3.006	9.884	(12.744,)	4.619		4.764	4.619
Uzipen Castilla León, S.L.(*)	3.006	100%	3.006	-	-	-	-	-	-
Nabut Navarra, S.L.	3.006	100%	3.006	25.168	(28.007,)	1.493		1.659	1.493
	12.024								

(*) Debido a que la sociedad Uzipen Castilla León, S.L. tenía resultados y patrimonio neto negativos continuados, se ha procedido al cese de la actividad de la sociedad con fecha 11/08/2015. A cierre del ejercicio 2015 se han traspasado las pérdidas a las sociedades Vedelar Jardinería y Trabajos Forestales, S.L.U. y Nabut Navarra, S.L. En 2017 continúa en el mismo estado a espera de su liquidación.

(**) Durante el ejercicio 2017 procedió a la liquidación de Fundatia Secretariatui Romilor..



Vedelar Jardinería y Trabajos Forestales, S.L.U. fue constituida en enero de 2009, teniendo su domicilio social en Avilés (Asturias) en la calle Sánchez Calvo, nº 2. Su actividad consiste en la prestación de servicios de jardinería y trabajos forestales.

Uzipen, S.L., es una sociedad constituida el 11 de enero de 2011, teniendo su domicilio social en Madrid, en la calle Ahijones, s/n. Su actividad consiste en la inserción social de personas en situación de exclusión social en el marco de una empresa; la formación integral a través del desempeño de un puesto de trabajo y de desarrollo psicosocial paralelo orientada a la adquisición de las competencias clave necesarias para su incorporación al mercado de trabajo normalizado; diseñar, crear y promover proyectos y programas sociales y formativos para las personas y colectivos con especiales dificultades; realización de trabajos de prestación de servicios de limpieza, higienización y mantenimiento en todo tipo de inmuebles, reforma, reparación y conservación de todo tipo de inmuebles; dirección, ejecución, acabados, revestimientos, chapados, solados, pavimentos, aislamientos, carpintería, cerrajería, acristalamientos, pintura, decoración y otra clase de actividad relacionada con la ejecución de obras, reformas y montajes.

Uzipen Castilla León, S.L. es una sociedad constituida el 14 de septiembre de 2011, teniendo su domicilio social en León, en la calle Cardenal Cisneros, nº 65. Su actividad consiste en la inserción socio-laboral de personas en situación de exclusión social, formación integral a través del desempeño de un puesto de trabajo y de desarrollo psicosocial paralelo orientada a la adquisición de las competencias clave necesarias para su incorporación al mercado de trabajo normalizado; diseñar, crear y promover proyectos y programas sociales y formativos para las personas y colectivos con especiales dificultades; realización de trabajos de reforma, reparación y conservación de inmuebles; dirección, ejecución, acabados, revestimientos, chapados, solados, pavimentos, aislamientos, carpintería, cerrajería, acristalamientos, pintura, decoración y otra clase de actividad relacionada con la ejecución de obras, reformas y montajes.

Nabut Navarra S.L.U., es una sociedad constituida el 22 de marzo de 2011, teniendo su domicilio social en Pamplona, en la calle San Blas, nº 2. Su actividad consiste en la inserción social de personas en situación de exclusión social en el marco de una empresa; la formación integral a través del desempeño de un puesto de trabajo y de desarrollo psicosocial paralelo orientada a la adquisición de las competencias clave necesarias para su incorporación al mercado de trabajo normalizado; diseñar, crear y promover proyectos y programas sociales y formativos para las personas y colectivos con especiales dificultades; realización de trabajos de prestación de servicios de limpieza, higienización y mantenimiento en todo tipo de inmuebles, reforma, reparación y conservación de todo tipo de inmuebles; dirección, ejecución, acabados, revestimientos, chapados, solados, pavimentos, aislamientos, carpintería, cerrajería, acristalamientos, pintura, decoración y otra clase de actividad relacionada con la ejecución de obras, reformas y montajes.



8.- ACTIVOS FINANCIEROS

La composición de los activos financieros al 31 de diciembre es la siguiente:

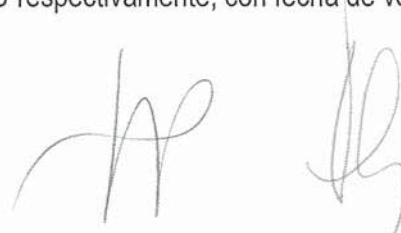
(Euros)	Créditos y otros	
	2018	2017
Activos financieros a largo plazo	23.374.200,20	16.832.193
Activos financieros a corto plazo	17.590.244,56	21.375.486
	40.964.444,76	38.207.679

Estos importes se desglosan en el balance de la siguiente forma:

(Euros)	Créditos y otros	
	2018	2017
Activos financieros no corrientes		
Instrumentos de patrimonio (Nota 7)	12.024,00	12.024,00
Créditos a empresas del grupo a largo plazo (Nota 16.1)	197.882,04	197.882,04
Inversiones financieras a largo plazo	66.269,59	65.297,97
Usuarios y otros deudores de la actividad propia (Nota 8.4)	23.098.024,57	16.556.988,76
	23.374.200,20	16.832.192,77
Activos financieros corrientes		
Usuarios y otros deudores de la actividad propia	16.250.607,04	19.630.984,19
Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	1.021.252,00	1.430.243,17
Créditos a empresas del grupo a corto plazo (Nota 16.1)	67.098,15	67.098,15
Inversiones financieras a corto plazo	251.287,37	247.160,49
	17.590.244,56	21.375.486,00
	40.964.444,76	38.207.678,77

8.1 Créditos a empresas del grupo a largo plazo

En este epígrafe se registra el importe de los créditos concedidos a empresas del grupo con un vencimiento o perspectivas de cobro mayor a un año. El saldo se compone de un crédito concedido en el ejercicio 2014 a Vedelar, Jardinería y Trabajos Forestales, S.L.U. por importe de 25.374 euros, que tiene como fecha de vencimiento el 31 de diciembre de 2020, y de unos créditos concedidos entre los ejercicios 2012 y 2013 a Uzipen, S.L. por un importe total de 70.000 euros que tienen como fecha de vencimiento el 31 de diciembre de 2020. Durante el ejercicio 2015 se han concedido dos créditos, por importes de 62.584 y 39.924 euros a Vedelar, Jardinería y Trabajos Forestales, S.L.U y Nabut Navarra S.L.U respectivamente, con fecha de vencimiento el 31 de diciembre de 2020.



8.2 Inversiones financieras a largo plazo

En este epígrafe se incluyen básicamente las fianzas constituidas a largo plazo conforme a los contratos de arrendamiento de locales (ver nota 6.4).

El 20 de julio de 2011 se adquirieron 2.666 títulos de oferta pública (participaciones en acciones de Bankia), por importe de 9.998 euros, sin comisiones o gastos de apertura, cuya valoración al 31 de diciembre de 2018 es de 1.042 euros (1.042 euros al 31 de diciembre de 2017).

El día 15 de noviembre de 2012 se adquirieron 33 participaciones de la Asociación FIARE, (Banca Popolare Ética), por importe de 1.980 euros, sin comisiones o gastos de apertura. Al 31 de diciembre de 2018 la valoración es estas participaciones es de 1.955 euros (1.955 euros a 31 de diciembre de 2017)..

8.3 Inversiones financieras a corto plazo

La composición de este epígrafe al 31 de diciembre es la siguiente:

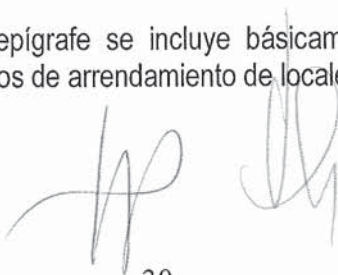
(Euros)	2018	2.017
Créditos a empresas del grupo a corto plazo	67.098,15	67.098,15
Créditos a corto plazo con otras entidades	185.750,00	182.750,00
Cuenta corriente con otras partes vinculadas	13.055,77	12.245,77
Fianzas constituidas a corto plazo	33.406,67	33.089,79
Depósitos constituidos a corto plazo	19.074,93	19.074,93
	318.385,52	314.258,64

Los créditos a empresas del grupo son créditos concedidos con vencimiento inferior a un año. En este epígrafe también se incluyen créditos concedidos a asociaciones gitanas no vinculadas.

(Euros)	Fecha de vencimiento	2018	2017
Créditos a c/p Anaquerando	08/10/2019	6.000	6.000
Créditos a c/p Habito	31/12/2019	6.750	6.750
Créditos a c/p Gao Lacho Drom	31/12/2019	170.000	170.000
Créditos a c/p Uzipen S.L.U	31/12/2019	40.400	40.400
Créditos a c/p Nabut	31/12/2019	26.698	26.698
Creditos c/ Asoc. Gitanos La Romaní	14/12/2019	3.000	
		252.848	249.848

Durante el 2018, se han renovado varios créditos extendiendo la fecha de vencimiento, éste es el caso de Habito, Gao Lacho Drom, Uzipen S.L.U y Nabut Navarra S.L.U.

El resto de la composición del epígrafe se incluye básicamente las fianzas a corto plazo constituidas conforme a los contratos de arrendamiento de locales (ver nota 6.4).



8.4 Usuarios y otros deudores de la actividad propia

La composición de este epígrafe al 31 de diciembre es la siguiente:

(Euros)	2018	2017
Usuarios y otros deudores de la actividad propia no corrientes		
Fondo Social Europeo POEJ -POISES	23.098.024,57	16.556.989
Usuarios y otros deudores de la actividad propia corrientes		
Fondo Social Europeo Programa Operativo 2007-2013		1.647.122
Fondo Social Europeo POEJ -POISES	13.050.649,29	14.052.736
Convenios Estatales, Comunidades Autónomas y Ayuntamientos	3.191.238,50	3.922.407
Otros	8.719,25	8.719
	16.250.607,04	19.630.984
	39.348.631,61	36.187.973

Fondo Social Europeo deudor POEJ - POISES

En este epígrafe se registra el importe pendiente de cobro por el Fondo Social Europeo por el Programa Operativo "POEJ - POISES" (ver nota 1).

8.5 Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar

La composición de este epígrafe al 31 de diciembre es la siguiente:

(Euros)	2018	2017
Clientes por ventas y prestaciones de servicios	201.854,33	375.548
Clientes, empresas del grupo y asociados	190.228,34	179.053
Deudores varios	629.169,33	875.643
	1.021.252,00	1.430.243

En la cuenta "Clientes por ventas y prestaciones de servicios" se registra el saldo pendiente de cobro por las prestaciones de servicios de limpieza y azafatas de congresos, así como aquellas prestaciones de servicios derivados de convenios de colaboración, intervenciones educativas, talleres, y otros servicios como el de asistencia a víctimas de discriminación por origen racial o

étnico. En la cuenta "Deudores varios" se registran el saldo pendiente de cobro por contribuciones de entidades derivadas de convenios de colaboración para la realización de múltiples proyectos.

9.- EFECTIVO Y OTROS ACTIVOS LÍQUIDOS EQUIVALENTES

La composición de este epígrafe al 31 de diciembre es la siguiente:

(Euros)	2018	2017
Caja	24.867,12	21.856
Cuentas corrientes a la vista	88.328,32	206.212
	113.195,44	228.068

Las cuentas corrientes devengan el tipo de interés de mercado para este tipo de cuentas.

No hay restricciones a la disponibilidad de estos saldos.

10.- PATRIMONIO NETO – FONDOS PROPIOS

El detalle y movimiento de los ejercicios 2018 y 2017 de los fondos propios se muestra a continuación:

(Euros)	Saldo inicial	Aplicación del excedente	Excedente del ejercicio	Otros	Saldo final
Ejercicio 2018					
Dotación fundacional	6.010,12	-	-	-	6.010,12
Otras reservas					
Reservas voluntarias	620.287,19	-	-	-	620.287,19
Reserva cofinanciación FSE	660.000,00	-	-	-	660.000,00
Reserva para equipamiento	982.679,00	-	-	-	982.679,00
	2.268.976,31	-	-	-	2.268.976,31
Remanente	1.246.674,21	1.223,98	-	-	1.247.898,19
Excedente del ejercicio	1.223,98	(1.223,98)	3.588,82	-	3.588,82
	3.516.874,50				3.520.463,32

Ejercicio 2017

Dotación fundacional	6.010,12	-	-	-	6.010,12
Otras reservas					
Reservas voluntarias	620.287,19	-	-	-	620.287,19
Reserva cofinanciación FSE	660.000,00	-	-	-	660.000,00
Reserva para equipamiento	982.679,00	-	-	-	982.679,00
	2.268.976,31	-	-	-	2.268.976,31
Remanente	1.240.897,65	5.776,56	-	-	1.246.674,21
Excedente del ejercicio	5.776,56	(5.776,56)	1.223,98	-	1.223,98
	3.515.650,52				3.516.874,50

Dotación fundacional

La Fundación, dado su fin social, no tiene capital social ni, por consiguiente, acciones o cualquier otro título representativo de su patrimonio. La cuenta "Dotación Fundacional" refleja la dotación inicial entregada por los patronos.

Otras reservas

Proceden de excedentes de ejercicios anteriores y son de libre disposición. Dentro de este epígrafe se encuentran la parte de estas reservas que en ejercicios anteriores el Patronato decidió destinar a cofinanciación del Programa Operativo del Fondo Social Europeo y a la adquisición de inmovilizado.



11.- PATRIMONIO NETO – SUBVENCIONES RECIBIDAS

Los movimientos habidos en las subvenciones de capital no reintegrables son los siguientes:

(Euros)	Saldo Inicial Ajustado	Adiciones	Transferencias a la cuenta de resultados (Nota 15.1)	Trasposos entre cuentas	Saldo final
---------	------------------------	-----------	--	-------------------------	-------------

Ejercicio 2018

Subvenciones afectas a la actividad:

Subvenciones FSE		11.439.957,30	(11.439.957,3)		
Otras	4.209.969,31	6.748.066,51	(9.862.772,52)		1.095.263,30
	4.209.969,31	18.188.023,81	(21.302.729,82)		1.095.263,30

Subvenciones de inmovilizado no financiero y otras:

Concesiones (Nota 5.2)	1.539.201,41		(314.505,6)		1.224.695,81
	1.539.201,41		(314.505,6)		1.224.695,81
Subvenciones FEDER (Nota 6.2)	2.533.349,48		(76.569,28)		2.456.780,20
Otras	1.040.909,91	102.790,00	(59.815,11)		1.083.884,80
	3.574.259,39	102.790,00	(136.384,39)		3.540.665,00

9.323.430,11 18.290.813,81 (21.753.619,81) 5.860.624,11

(Euros)	Saldo Inicial Ajustado	Adiciones	Transferencias a la cuenta de resultados (Nota 15.1)	Trasposos entre cuentas	Saldo final
---------	------------------------	-----------	--	-------------------------	-------------

Ejercicio 2017

Subvenciones afectas a la actividad:

Subvenciones FSE		10.106.652,75	(10.106.652,75)	-	-
Otras	4.295.329,09	9.916.711,87	(10.002.071,65)	-	4.209.969,31
	4.295.329,09	20.023.364,62	(20.108.724,40)	-	4.209.969,31

Subvenciones de
inmovilizado no
financiero y otras:

Concesiones (Nota 5.2)	1.853.707,01		(314.505,60)	-	1.539.201,41
	1.853.707,01		(314.505,60)	-	1.539.201,41
Subvenciones FEDER (Nota 6.2)	2.627.079,65	-	(93.730,17)	-	2.533.349,48
Otras	907.649,57	184.817,35	(51.557,01)	-	1.040.909,91
	3.534.729,22	184.817,35	(145.287,18)	-	3.574.259,39
	9.683.765,32	20.208.181,97	(20.568.517,18)		9.323.430,11

Subvenciones afectas a la actividad

La Fundación recibe diversas subvenciones conforme a los programas y convenios formalizados con diversos organismos públicos. Estas subvenciones incluyen:

- Subvenciones Fondo Social Europeo

Corresponden a la parte de las subvenciones recibidas por la Fundación del Fondo Social Europeo tanto en el Programa Operativo de Inclusión Social y Economía Social como en el Programa Operativo de Empleo Juvenil en el periodo 2014-2020, que han sido consideradas a la fecha de formulación de las presentes cuentas anuales como no reintegrables. En el ejercicio 2018, de acuerdo con la estimación realizada por la dirección de la Fundación basada en la ejecución de las actuaciones requeridas a la Fundación durante el ejercicio, se ha considerado no reintegrable la cantidad 11.439.957,30 euros (10.106.652,75 euros en 2017), que ha sido registrada en la cuenta de resultados en la cuenta "Ingresos de la entidad por la actividad propia" (nota 15.1).

- Otras subvenciones

En este epígrafe se registran diversas subvenciones recibidas principalmente de diversas Comunidades Autónomas y Ayuntamientos para la creación de empleo para la comunidad gitana, entre los que destacan:

- El convenio de instrumentación de una subvención para financiar gastos derivados de la realización de itinerarios socio laborales de la Junta de Castilla y León, dirigido a población gitana, por importe de 145.000 euros.
- El convenio con el Ayuntamiento de Madrid para el desarrollo de acciones dirigidas a la atención de la población gitana, promoción social y educativa en el marco del programa operativos pluriregional de lucha contra la discriminación por importe de 256.000 euros.

Asimismo, dentro de este epígrafe se registran las subvenciones recibidas del Ministerio de Sanidad, Política Social e Igualdad de otros fines de interés social del Impuesto sobre la Renta de las Personas Físicas. En la convocatoria 2017, que se ejecuta en 2018, el importe concedido ha ascendido a 2.697.317,26 euros (3.008.269,74 en la convocatoria 2016, ejecutada en 2017).

Subvenciones de inmovilizado no financiero y otras

A 31 de diciembre de 2018 y 2017 la Fundación tiene las siguientes partidas no reintegrables:

- Concesiones

En este epígrafe se registra el valor razonable de las cesiones de uso de diversos locales que utiliza la Fundación para sus fines sociales (ver nota 5.2).

- Subvenciones FEDER

Conforme al Programa Operativo Lucha contra la Discriminación para el periodo 2000-2008 (Fondos FEDER), la Fundación recibió en ejercicios anteriores diversas subvenciones del FEDER para las adquisiciones de inmovilizado material (ver nota 6.2).

- Otras subvenciones de capital

El Ministerio de Sanidad, Política Social e Igualdad ha concedido mediante resolución una subvención para la realización de programas de cooperación y voluntariado sociales, de los convocados por la orden de bases y de convocatoria SAS/1536/2010, SPI/1191/2011 y SAS/1352/2009, con cargo a la asignación tributaria del Impuesto sobre la Renta de las Personas Físicas, dentro de los límites de crédito consignado en los Presupuestos Generales del Estado.

Al 31 de diciembre de 2018 las Subvenciones de inmovilizado no financieros y otras traspasadas al excedente del ejercicio ascienden a 450.889,99 euros (459.792,78 al 31 de diciembre de 2017).

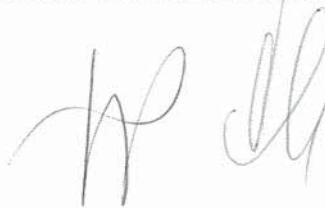
12.- PROVISIONES Y CONTINGENCIAS

12.1 Garantías

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, la Fundación tenía formalizadas las siguientes líneas de avales:

- Línea de avales formalizada con Caja Madrid el 26 de abril de 2004, por importe de 600.000 euros, que fue ampliada el 10 de abril de 2008 a 750.000 euros, y modificada por Bankia el 9 de diciembre de 2015 a un importe de 100.000 cuyo importe dispuesto a 31 de diciembre de 2018 asciende a 1.350 euros (3.000 euros al 31 diciembre de 2017).

En opinión de la Dirección no existen riesgos derivados de los avales anteriores.



13.- PASIVOS FINANCIEROS

La composición de los pasivos financieros al 31 de diciembre es la siguiente:

(Euros)	Deudas con entidades de crédito	Otros pasivos financieros	Total
Ejercicio 2018			
Pasivos financieros a largo plazo			
Débitos y partidas a pagar	268.418,66	13.169.380,95	13.437.799,61
Pasivos financieros a corto plazo			
Débitos y partidas a pagar	16.608.806,02	10.329.959,31	26.938.765,33
	16.877.224,68	23.499.340,26	40.376.564,94

Ejercicio 2017

Pasivos financieros a largo plazo			
Débitos y partidas a pagar	299.065,79	4.488.845,40	4.787.911,19
Pasivos financieros a corto plazo			
Débitos y partidas a pagar	17.147.650,67	12.738.296,92	29.885.947,59
	17.446.716,46	17.227.142,32	34.673.858,78

Estos importes se desglosan en el balance de la siguiente forma:

(Euros)	Deudas con entidades de crédito	Otros pasivos financieros	Total
Ejercicio 2018			
Pasivos financieros no corrientes			
Deudas a largo plazo	268.418,66	13.169.380,95	13.437.799,61
Pasivos financieros corrientes			
Deudas a corto plazo	16.608.806,02	9.928.643,62	26.537.449,64
Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar		401.315,69	401.315,69
	16.608.806,02	10.329.959,31	26.938.765,33
	16.877.224,68	23.499.340,26	40.376.564,94

(Euros)	Deudas con entidades de crédito	Otros pasivos financieros	Total
Ejercicio 2017			
Pasivos financieros no corrientes			
Deudas a largo plazo	299.065,79	4.488.845,40	4.787.911,19
Pasivos financieros corrientes			
Deudas a corto plazo	17.147.650,67	12.066.769,50	29.214.420,17
Acreeedores comerciales y otras cuentas a pagar	-	671.527,42	671.527,42
	17.147.650,67	12.738.296,92	29.885.947,59
	17.446.716,46	17.227.142,32	34.673.858,78

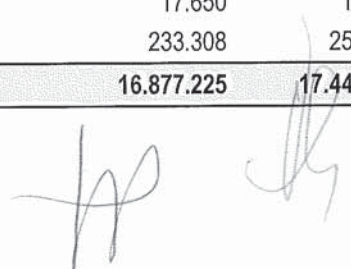
13.1 Débitos y partidas a pagar - Deudas con entidades de crédito

El detalle de las deudas con entidades de crédito al 31 de diciembre es el siguiente:

(Euros)	2018	2017
A largo plazo		
Préstamos y créditos de entidades de crédito	194.820,83	207.880
Acreeedores por arrendamiento financiero (Nota 6.3)	73.597,83	91.185
	268.418,66	299.066
A corto plazo		
Préstamos y créditos de entidades de crédito	16.591.327,05	17.126.283
Acreeedores por arrendamiento financiero (Nota 6.3)	17.478,97	21.368
	16.608.806,02	17.147.651
	16.877.224,68	17.446.716

El detalle de los vencimientos anuales al 31 de diciembre es el siguiente:

(Euros)	2018	2017
Año 2018	16.608.806	17.147.651
Año 2019	17.460	19.454
Año 2020	17.650	19.665
Años posteriores	233.308	259.947
	16.877.225	17.446.716



Préstamos y créditos de entidades de crédito

El detalle de los préstamos y créditos con entidades de crédito a 31 de diciembre es el siguiente:

(Euros)	2018	2017
A largo plazo		
Préstamos hipotecarios	194.820,83	207.880,35
	194.820,83	207.880,35
A corto plazo		
Préstamos hipotecarios	13.040,51	13.298,00
Pólizas de crédito	5.417.347,00	3.548.003,00
Descuento de efectos	11.143.099,77	13.542.829,00
Tarjetas	17.839,77	22.152,69
	16.591.327,05	17.126.282,69
	16.786.147,88	17.334.163,04

- Préstamos hipotecarios

El detalle de préstamos hipotecarios a 31 de diciembre es el siguiente:

(Euros)	Tipo de Interés	Fecha		Importe pendiente	
		Inicio	Vencimiento	2018	2017
BSCH	Euribor+0,49%	19/07/2007	19/07/2027	33.752,12	37.618,86
Caja Laboral	Euribor+2%	30/05/2005	30/05/2035	22.477,92	23.635,24
Caja Laboral	Euribor+2%	11/09/2005	11/08/2040	29.677,95	30.775,25
Caja Laboral	Euribor+2%	16/12/2005	16/12/2035	19.750,53	20.725,23
Caja Laboral	Euribor+2%	19/12/2005	19/12/2035	16.929,23	17.774,72
Caja Laboral	Euribor+2%	28/07/2006	28/07/2036	23.924,46	25.028,44
Caja Laboral	Euribor+2%	27/12/2006	27/12/2036	28.384,22	29.691,87
Caja Laboral	Euribor+2%	27/12/2006	27/12/2036	31.964,14	33.477,26
La Caixa	3,95%	01/08/2004	01/08/2019	1.000,77	2.451,73
				207.861,34	221.178,60

En garantía de la devolución de los préstamos anteriores se ha establecido una garantía hipotecaria sobre los elementos del inmovilizado material que han sido financiados con los mismos, siendo su valor neto contable al 31 de diciembre de 703.465,34 euros (711.310,70 euros al 31 de diciembre de 2017).



Estos préstamos han devengado intereses en el ejercicio 2018 por importe de 3.577,40 euros (3.868,04 euros en el ejercicio 2017) (Nota 15.9).

- Pólizas de crédito

El detalle de pólizas de crédito a 31 de diciembre es el siguiente:

(Euros)	Límite	Tipo de Interés	Fecha		Dispuesto
			Inicio	Vencimiento	
Ejercicio 2018					
La Caixa	2.000.000,00	3,4580%	040/05/2018	04/05/2019	1.589.476,94
Triodos Bank	1.700.000,00	3,07%	01/04/2018	01/07/2019	1.086.950,73
Bankia	2.000.000,00	3,55%	28/06/2018	28/06/2019	1.511.341,85
Banco Popular	2.000.000,00	3,95%	19/01/2018	01/07/2019	1.229.577,48
	7.700.000,00				5.417.347

(Euros)	Límite	Tipo de Interés	Fecha		Dispuesto
			Inicio	Vencimiento	
Ejercicio 2017					
La Caixa	2.000.000	3,50%	20/04/2017	20/04/2018	-866.976
Triodos Bank	1.700.000	3,09%	23/06/2017	01/04/2018	1.385.871
Bankia	2.000.000	Euribor 12 meses+3,55%	12/12/2016	14/12/2018	1.559.014
Banco Popular	1.500.000	3,95%	19/01/2017	19/01/2018	1.470.094
	7.200.000				3.548.003

Las pólizas de crédito han devengado intereses en el ejercicio 2018 por importe de 216.498,85 euros (192.219,87 euros en el ejercicio 2017) (Nota 15.9).

El día 27 de marzo de 2018 se renovó la póliza de crédito con Bankia (Caja Madrid) con fecha de entrada en vigor el 28/06/2018 con el límite de 2.000.000 de euros, y una tasa de interés de 3,55%.

El día 4 de mayo de 2018 se renovó la póliza de crédito con La Caixa, con el límite de 2.000.000 de euros, y una tasa de interés del 3,498%.

La Fundación ha ampliado la fecha de vencimiento de la póliza de crédito con Triodos Bank hasta el 1 de Julio de 2019, manteniendo sus condiciones de límite dispuesto y tipo de interés. La póliza de crédito de Triodos Bank del ejercicio 2018 tiene como garantía hipotecaria 10 elementos del inmovilizado material, siendo su valor neto contable al 31 de diciembre de 2018 de 1.254.891,14 € euros euros (1.271.624,22 euros a 31 de diciembre de 2017).

- Descuento de efectos

El detalle de las líneas de descuento de efectos al 31 de diciembre es el siguiente:

(Euros)	Límite	Tipo de interés	Fecha		Dispuesto
			Inicio	Vencimiento	
Ejercicio 2018					
La Caixa	5.000.000,00	2,50%	23/05/2018	23/05/2019	2.562.455,57
Banco Popular	3.000.000,00	2,40%	18/07/2018	18/07/2019	2.035.959,57
Bankia	4.450.000,00	2,55%	28/06/2018	28/06/2019	2.328.282,62
Triodos	4.300.000,00	2,50%	01/07/2018	01/10/2019	4.216.401,97
	16.750.000,00				11.143.099,73
Ejercicio 2017					
La Caixa	5.000.000	2,50%	27/04/2017	27/04/2018	1.643.642
Banco Popular	4.000.000	2,25%	18/11/2014	18/11/2024	4.000.000
Bankia	4.450.000	2,96%	14/12/2017	27/06/2018	4.336.358,98
Triodos	4.300.000	2,50%	23/06/2017	01/07/2018	3.562.829
	17.750.000,00				13.542.829,46

Las líneas de descuento de efectos han devengado intereses en el ejercicio 2018 por importe de 199.464,37 euros (229.183,38 euros en 2017) (Nota 15.9).

Con fecha 31 de diciembre de 2018, la Fundación renovó una línea de descuento de efectos anticipados con Bankia, con un límite de 4.450.000 de euros, y un tipo de interés de 2,55%.



13.2 Débitos y partidas a pagar – Otros pasivos financieros

El detalle de los pasivos financieros clasificados en esta categoría al 31 de diciembre es el siguiente:

(Euros)	2018	2017
A largo plazo		
Otros pasivos financieros – Subvenciones reintegrables	13.169.380,95	4.488.845,40
A corto plazo		
Otros pasivos financieros – Subvenciones reintegrables	9.928.643,62	12.066.769,50
Otros pasivos financieros – Otros	-	-
Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	401.315,69	671.527,42
	10.329.959,31	12.738.296,92
	23.499.340,26	17.227.142,32

Otros pasivos financieros a corto y largo plazo – Subvenciones reintegrables

En estos epígrafes se incluye el importe concedido a la Fundación por el nuevo Programa Operativo a 31 de diciembre de 2018 y pendiente de ejecutar a dicha fecha.

Conforme a las condiciones del otorgamiento de la subvención, se requiere a la Fundación la finalización del plan de actuación y la justificación de que se han realizado las actividades subvencionadas. Por tanto, la Fundación considera reintegrable la parte de la subvención concedida correspondiente a las actividades subvencionadas que, a la fecha de formulación de las presentes cuentas anuales, no se ha ejecutado.

Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar

La composición de este epígrafe al 31 de diciembre es la siguiente:

(Euros)	2018	2017
Proveedores	50.134,92	112.030
Proveedores empresas del grupo	20.343,53	38.189
Acreedores varios	315.965,54	504.242
Personal (remuneraciones pendientes de pago)	14.871,70	17.067
	401.315,69	671.528



14.- SITUACIÓN FISCAL

El detalle de los saldos relativos a activos fiscales y pasivos fiscales al 31 de diciembre es el siguiente:

(Euros)	2018	2017
Otros créditos con las Administraciones Públicas		
IVA		1.132
IRPF - Dev IS	1.617,75	3.031
Seg Soc Deudora		1393,7
Total activos fiscales	1.617,75	5.556
Otras deudas con las Administraciones Públicas		
IVA	(23.472,57)	(23.946,62)
IRPF	(356.480,86)	(331.933,5)
Seguridad Social	(397.714,48)	(401.497,78)
Total pasivos fiscales	(777.667,91)	(757.377,9)

Según las disposiciones legales vigentes, las liquidaciones de impuestos no pueden considerarse definitivas hasta que no hayan sido inspeccionadas por las autoridades fiscales o haya transcurrido el plazo de prescripción, actualmente establecido en cuatro años. La Fundación tiene abiertos a inspección todas las declaraciones de impuestos que le son aplicables de los últimos cuatro ejercicios. En opinión de la Dirección de la Fundación, no existen contingencias fiscales de importes significativos que pudieran derivarse, en caso de eventuales inspecciones futuras, de posibles interpretaciones diferentes de la normativa fiscal aplicable a las operaciones realizadas por la Fundación.

14.1 Impuesto sobre sociedades

De acuerdo con la Ley 49/2002, de 23 de diciembre, de régimen fiscal especial para entidades sin ánimo de lucro, todas las rentas obtenidas por la Fundación están exentas del Impuesto sobre sociedades.

Según este régimen, la Fundación goza de exención en el impuesto sobre beneficios por los resultados obtenidos en el ejercicio de las actividades que constituyen su objeto social o finalidad específica, así como por los incrementos patrimoniales derivados tanto de adquisiciones como de transacciones a títulos lucrativos, siempre que unas y otras se obtengan o realicen en cumplimiento de su objeto o finalidad específica.

Dado que por las actividades económicas realizadas por la Fundación no se obtienen rentas positivas y suponen actividades auxiliares, que no tienen finalidad lucrativa sino que forman parte de programas de inserción, y que no superan el 20% del conjunto de la actividad, no procede realizar la contabilización del Impuesto sobre Sociedades. Se contabilizarán, en cualquier caso, las devoluciones procedentes de la presentación de dicho impuesto.

Las actividades económicas realizadas por la Fundación (ver notas 15.3 y 15.4) consisten en la actividad de servicios de consultoría, venta merchandising, así como la prestación de servicios de azafatas para congresos y eventos y servicios de limpieza.

14.2 Impuesto sobre el valor añadido

Las actividades económicas realizadas por la Fundación están exentas del Impuesto sobre el Valor Añadido (IVA), por lo que no devenga dicho impuesto. En el caso de las cuotas que no puede deducir, éstas resultan ser mayor gasto para la Fundación o mayor coste de inversión.

No obstante, la actividad de consultoría, venta de merchandising, la de servicio de azafatas para congresos y limpieza, sí conllevan la obligación de presentar liquidaciones trimestrales del Impuesto sobre el Valor Añadido.

15.- INGRESOS Y GASTOS

15.1 Ingresos de la entidad por subvenciones, donaciones y legados

La composición del epígrafe Subvenciones, donaciones y legados de la cuenta de resultados a 31 de diciembre es la siguiente:

(Euros)	2018	2017
Subvenciones, donaciones y legados de explotación (Nota 11)		
Aportación del Fondo Social Europeo Programas Operativos 2014-2020	11.439.957,30	10.106.652,75
Otras subvenciones, donaciones y legados	9.862.772,52	10.002.071,65
	21.302.729,82	20.108.724,40

El detalle y el movimiento de las subvenciones imputadas a resultados del ejercicio se analiza en la nota 11.

Dentro de Donaciones y legados imputados al excedente del ejercicio se incluyen donaciones de patronos y personas físicas.

15.2 Ayudas monetarias y otros

En este epígrafe se recogen las ayudas otorgadas por la Fundación para realizar su fin social. Estas partidas incluyen las ayudas concedidas a otras entidades para la realización de programas, importes entregados a usuarios en concepto de ayudas para la adquisición o el arrendamiento de una vivienda, y a importes entregados a usuarios en concepto de ayudas a la formación. Todas estas ayudas se prestan en el marco de los programas desarrollados por la Fundación.

La composición de este epígrafe a 31 de diciembre es la siguiente:

(Euros)	2018	2017
Ayudas monetarias	1.018.097,74	789.938
Gastos por colaboraciones y del órgano de gobierno	21.345,99	16.006
Reintegro de ayudas y asignaciones	84.343,00	575.686
TOTAL	1.123.786,73	1.381.630

En el epígrafe "Ayudas monetarias" la Fundación registra todos los gastos en los que ha incurrido para la formación tanto en aulas como empresas, a través del desarrollo del programa Aprender Trabajando. Dichos importes alcanzan una cifra de 935.348,84 euros en 2018 (575.186,68 euros en 2017).

15.3 Ingresos de promociones, patrocinadores y colaboradores.

La composición de este epígrafe a 31 de diciembre es la siguiente:

(Euros)	2018	2017
Prestación de servicios de asistencia	4.144.839,80	4.244.272,69
TOTAL	4.144.839,80	4.244.272,69

En este epígrafe se registran todos los ingresos percibidos por la Fundación por prestaciones de servicios asistenciales, derivados de convenios de colaboración, intervenciones educativas, talleres, y otros servicios como el de asistencia a víctimas de discriminación por origen racial o étnico.

15.4 Ventas y otros ingresos ordinarios de la actividad mercantil

(Euros)	2018	2017
Prestación de servicios de limpieza y azafatas en congresos, así como servicios de consultoría entre otros	77.382,18	41.318
TOTAL	77.382,18	41.318

En este epígrafe se registran los importes obtenidos por la Fundación a través de la actividad mercantil de la empresa, que es la parte que no está exenta de IVA por importe de 77.382,18 euros.



15.5 Aprovisionamientos

La composición de este epígrafe a 31 de diciembre es la siguiente:

(Euros)	2018	2017
Consumo de mercaderías		
Compras nacionales de bienes	471.633,34	315.997
Variación de existencias de mercaderías	3.475,66	56.253
	475.109,00	372.250
Consumo de materias primas y otras materias		
Compras de materias primas	-	-
	-	-
Trabajos realizados por otras empresas	2.057.718,60	2.346.524
TOTAL	2.532.827,60	2.718.774

El consumo de mercaderías corresponde a compra de materiales para cursos y talleres, es fundamentalmente compra para actividades.

En el epígrafe "Trabajos realizados por otras empresas" se incluyen los servicios recibidos de entidades o profesionales por actividades de formación (cursos y talleres formativos) o de sensibilización. Estas actividades no generan ingresos para la Fundación, se financian a través de subvenciones.

15.6 Gastos de personal

La composición de los gastos de personal a 31 de diciembre es la siguiente:

(Euros)	2018	2017
Sueldos, salarios y asimilados		
Sueldos y salarios	14.125.548,54	13.076.952
Indemnizaciones	84.479,46	79.479
	14.210.028,00	13.156.431
Cargas sociales		
Seguridad Social a cargo de la empresa	4.480.285,14	4.081.632
Otros gastos sociales	57.566,80	75.105
	4.537.851,94	4.156.736
TOTAL	18.747.879,94	17.313.167

15.7 Servicios exteriores

La composición de servicios exteriores a 31 de diciembre es la siguiente:

(Euros)	2018	2017
Arrendamientos (Nota 6.4)	371.383,30	342.541
Reparaciones y conservación	473.353,56	444.170
Servicios profesionales independientes	95.278,93	88.489
Transportes	63.779,32	64.157
Primas de seguros	142.611,25	122.591
Servicios bancarios	126.342,78	105.466
Publicidad, propaganda y relaciones públicas	0	11,15
Suministros	541.729,28	503.714
Otros servicios	868.704,13	675.985
	2.683.182,55	2.347.124

15.8 Ingresos financieros

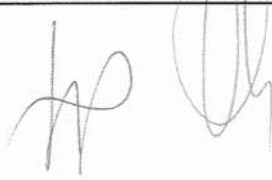
El detalle de los ingresos financieros a 31 de diciembre es el siguiente:

(Euros)	2018	2017
Otros ingresos financieros	115.496,99	4.254,63
	115.496,99	4.254,63

15.9 Gastos financieros

El detalle de los gastos financieros a 31 de diciembre es como sigue:

(Euros)	2018	2017
Intereses de préstamos con entidades de crédito (Nota 13.1)		
Préstamos hipotecarios	3.577,40	3.868,04
Líneas de crédito	216.498,85	192.219,87
Descuento de efectos	199.464,37	229.183,38
Préstamos		
	419.540,62	425.271,29
Intereses arrendamiento financiero (Nota 6.3)	1.061,16	1.414,21
Otros resultados financieros	3.370,67	(7.258,91)
	423.972,45	419.426,59



16.- OPERACIONES CON PARTES VINCULADAS

Las partes vinculadas con las que la Fundación ha realizado transacciones durante los ejercicios 2018 y 2017 así como la naturaleza de dicha vinculación, es la siguiente:

	Naturaleza de la vinculación
Vedelar Jardinería y Trabajos Forestales, S.L.U.	Empresa del grupo
Uzipen SLU	Empresa del grupo
Uzipen C Y L	Empresa del grupo
Nabut Navarra	Empresa del grupo
Patronato	Patronos

16.1 Entidades vinculadas

Los saldos mantenidos con entidades vinculadas son los siguientes:

(Euros)	2018	2017
Créditos a empresas del grupo a largo plazo (Nota 8)		
Créditos a l/p Vedelar	87.958	87.958
Créditos a l/p Nabut Navarra	39.924	39.924
Créditos a l/p Uzipen SLU	70.000	70.000
	197.882	197.882
Créditos a empresas del grupo a corto plazo (*) (Nota 8.3)	67.098	67.098

(*) El saldo no incluye los créditos a corto plazo con otras asociaciones gitanas no vinculadas.

16.2 Patronato y alta dirección

Los miembros del Patronato no han devengado remuneración alguna en los ejercicios 2018 y 2017 por el desempeño de sus funciones, siendo el importe de las dietas devengadas por el Patronato durante 2018 de 21.308,61 euros (14.849,56 euros en 2017).

Asimismo, al 31 de diciembre de 2018 y 2017 la Fundación no tenía obligaciones contraídas en materia de pensiones y de seguros de vida respecto a los miembros actuales o anteriores del Patronato, ni tiene obligaciones asumidas por cuenta de ellos a título de garantía, ni existían anticipos concedidos a los Patronos.

La Fundación considera personal de alta dirección a aquellas personas que ejercen funciones relativas a los objetivos generales de la Fundación, tales como la planificación, dirección y control de las actividades, llevando a cabo sus funciones con autonomía y plena responsabilidad, sólo limitadas por los criterios e instrucciones del Patronato de la Fundación. Dado que las decisiones estratégicas y las operaciones de negocio son instruidas y controladas por el Patronato, la Fundación no mantiene en su plantilla ningún empleado que pueda ser considerado como alta dirección según la definición anteriormente expuesta

17.- INFORMACIÓN SOBRE LA NATURALEZA Y EL NIVEL DE RIESGO PROCEDENTE DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS

La gestión de los riesgos financieros de la Fundación está centralizada en la Dirección Financiera, la cual tiene establecidos los mecanismos necesarios para controlar la exposición a las variaciones en los tipos de interés y tipos de cambio, así como a los riesgos de crédito y liquidez. A continuación se indican los principales riesgos financieros que impactan a la Fundación:

17.1 Riesgo de crédito

El riesgo de crédito se produce por la posible pérdida causada por el incumplimiento de las obligaciones contractuales de las contrapartes de la Fundación, es decir, por la posibilidad de no recuperar los activos financieros por el importe contabilizado y en el plazo establecido.

La exposición máxima al riesgo de crédito al 31 de diciembre era la siguiente:

(Euros)	2018	2017
Inversiones en empresas del grupo y asociadas a largo plazo(*)	209.906,04	209.906
Inversiones financieras a largo plazo	66.269,59	65.298
Usuarios y otros deudores de la actividad propia no corrientes	23.098.024,57	16.556.989
Usuarios y otros deudores de la actividad propia corrientes	16.250.607,04	19.630.984
Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar(**)	1.024.282,63	1.435.799,02
Créditos a empresas del grupo a corto plazo	67.098,15	67.098
Inversiones financieras a corto plazo	251.287,37	247.160
Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	113.195,44	228.068
	41.080.670,83	38.441.303

(*) En este epígrafe se han agrupado tanto los Instrumentos de patrimonio como los créditos a empresas del grupo a largo plazo.

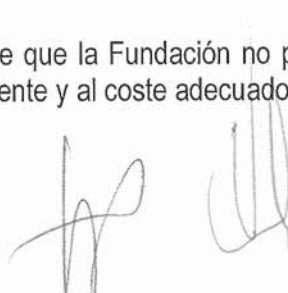
(**) En el epígrafe Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar se han incluido los créditos con la Administración Pública.

Con carácter general la Fundación mantiene su efectivo y activos líquidos equivalentes en entidades financieras de elevado nivel crediticio.

Adicionalmente, hay que indicar que dado que la Fundación financia sus actividades con diversas organizaciones y financiadores privados, no existe una concentración significativa del riesgo de crédito.

17.2 Riesgo de liquidez

El riesgo de liquidez se produce por la posibilidad de que la Fundación no pueda disponer de fondos líquidos, o acceder a ellos, en la cuantía suficiente y al coste adecuado, para hacer frente en todo momento a sus obligaciones de pago.



Con el fin de asegurar la liquidez y poder atender todos los compromisos de pago que se derivan de su actividad, la Fundación dispone de la tesorería que muestra en su balance, así como de las líneas de crédito y la línea de descuento descritas en la Nota 13.1.

17.3 Riesgo de mercado

El riesgo de mercado se produce por la posible pérdida causada por variaciones en el valor razonable o en los futuros flujos de efectivo de los instrumentos financieros debidas a cambios en los precios de mercado. El riesgo de mercado incluye el riesgo de tipo de interés.

Riesgo de tipo de interés

El riesgo de tipo de interés se produce por la posible pérdida causada por variaciones en el valor razonable o en los futuros flujos de efectivo de un instrumento financiero debidas a cambios en los tipos de interés de mercado. La exposición de la Fundación al riesgo de cambios en los tipos de interés se debe principalmente a las líneas de créditos recibidas, préstamos hipotecarios y préstamos a tipos de interés variable, referenciados al Euribor (Nota 13.1).

18.- APLICACIÓN DE ELEMENTOS PATRIMONIALES A FINES PROPIOS

18.1 Elementos patrimoniales vinculados al cumplimiento de los fines propios

Todos los bienes de inmovilizado de los que dispone la Fundación Secretariado Gitano están destinados al cumplimiento de los fines propios de la Fundación.

En las notas 5 y 6, se da cuenta de las variaciones de cada elemento patrimonial y se detallan los más significativos.

En el anexo I de este documento se incluye el inventario de los elementos patrimoniales de la Fundación.

18.2 Inversiones patrimoniales realizadas en 2018 y 2017

El detalle de las inversiones en elementos patrimoniales, realizadas en los ejercicios 2018 y 2017 y destinadas a fines propios de la Fundación, es como sigue (en euros):



Ejercicio 2018:

CONCEPTO	ADQUISICIÓN		FORMA DE FINANCIACIÓN			COMPUTADAS COMO CUMPLIMIENTO DE FINES		
	Fecha	Recursos Propios	Recursos Propios	Subvención	Préstamo	Hasta (N)	En (N)	Pendiente
12 equipos informáticos completos Donac United Way	31-12-17	5.000,00		5.000,00		737,92	1.650,00	2.612,08
Aula Digital Cordoba DONACION ESPECIE	29-03-17	51.394,92		51.394,92		3.883,17	5.139,49	42.372,26
Aula Digital Leon DONACION ESPECIE	29-03-17	51.395,16		51.395,16		3.883,19	5.139,52	42.372,45
Aula Digital Madrid DONACION ESPECIE	29-03-17	51.394,92		51.394,92		3.883,17	5.139,49	42.372,26
Mesa y taburetes donacion especie Marketing Servic	07-08-17	550,00		550,00		26,58	55,00	468,42
Portatil HP EliteBook Folio G1 Core M5 6Y54	04-01-17	1.789,59		1.789,59		585,64	590,56	613,39
Donacion activos AF 001405 A AF001409	24-08-15	434,84		434,84		395,02	39,82	0,00
Donacion activos AF 001405 A AF001409	24-08-15	350,00		350,00		317,95	32,05	0,00
Donacion activos AF 001405 A AF001409	24-08-15	200,30		200,30		181,95	18,35	0,00
Donacion activos AF 001405 A AF001409	24-08-15	405,00		405,00		367,91	37,09	0,00
Donacion activos AF 001405 A AF001409	24-08-15	1.666,74		1.666,74		1.514,09	152,65	0,00
Casetas Prefabricadas Cañada Real Donacion	31-12-14	4.000,00		4.000,00		2.234,45	400,00	1.365,55
Adaptar baño accesible Granada	27/12/12	1.391,50		1.391,50		139,41	27,83	1.224,26
Obra Prev Riesgos Lab Ciudad R	27/12/12	5.687,00		5.687,00		589,70	113,75	5.003,55
Obra Prev Riesgos Lab Salamanca	31/12/12	14.625,47		14.625,47		1.470,70	292,51	12.862,26
Obra Prev Riesgos Lab Valladolid	31/12/12	27.835,94		27.835,94		2.789,78	556,72	24.489,44
Obra Prev Riesgos Lab Leon	31/12/12	21.771,20		21.771,20		2.179,58	435,43	19.156,19
FRA FC12/003020 ADECUACION PREVENCIÓN	10/12/12	2.870,29		2.870,29		1.451,12	287,03	1.132,14
Archivador metálico de 4 cajon	26/12/12	279,62		279,62		140,11	27,96	111,55
ACCESIBILIDAD CUARTO BAÑO	20/06/12	3.481,00		3.481,00		384,90	69,63	3.026,47
Reforma Local Monseñor Romero	05/10/12	1.651,60		1.651,60		1.041,89	550,56	59,15

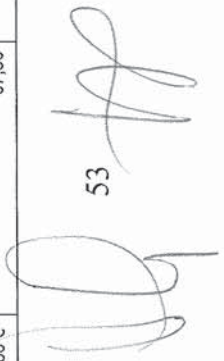
FUNDACIÓN SECRETARIADO GITANO
MEMORIA CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO ANUAL
TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

FRA M-0002-12 70% DE LA REFORMA	10/10/12	3.854,00	3.854,00		3.854,00		2.143,09	550,56	1.160,35
TRABAJOS ELECTRICIDAD ALICANTE	20/01/12	457,23	457,23		457,23		271,78	45,72	139,73
TRABAJOS INSTALACIONES ALICANTE	20/01/12	1.374,81	1.374,81		1.374,81		817,25	137,48	420,08
Instalacion Cableado Puestos	17/04/12	4.392,21	4.392,21		4.392,21		2.504,84	439,23	1.448,14
Instalaciones Sede Valladolid	19/06/12	778,92	778,92		778,92		430,75	77,89	270,28
Instalaciones Obra Calle Burgos	01/09/12	9.276,32	9.276,32		9.276,32		4.947,39	927,63	3.401,30
Obras Local Carvajal Badajoz	15/10/12	3.872,00	3.872,00		3.872,00		2.016,66	387,20	1.468,14
Acondicionamiento y Montage Au	25/10/12	926,88	926,88		926,88		480,15	92,69	354,04
FRA 12/K0613 MESA REUNIONES	30/05/12	242,67	242,67		242,67		135,53	24,27	82,87
FRA 12/K0857 SILLON RUEDAS SILLA TAPIZADA	05/07/12	353,33	353,33		353,33		193,81	35,33	124,19
TELEFONO FIJO	03/09/12	137,88	137,88		137,88		73,46	13,79	50,63
Certificacion Trabajos reparacion cubierta	09-04-18	19.378,94 €	19.378,94 €	19.378,94				19.378,94	
Certificacion Trabajos reparacion cubierta	28-05-18	6.930,94 €	6.930,94 €	6.930,94				6.930,94	
Reforma local Valencia	12-01-18	6.216,18 €	6.216,18 €	6.216,18				6.216,18	
Instalacion Luz Valladolid	30-05-18	3.242,75 €	3.242,75 €	3.242,75				3.242,75	
Aula Digital Malaga DONACION ESPECIE	30-06-18	45.000,00 €	45.000,00 €		45.000,00			2.584,03	42.415,97
Aula Digital Valencia DONACION ESPECIE	30-06-18	45.000,00 €	45.000,00 €		45.000,00			2.584,03	42.415,97
Aula Digital Malaga DONACION ESPECIE	30-06-18	6.395,00 €	6.395,00 €		6.395,00			162,33	6.232,67
Aula Digital Valencia DONACION ESPECIE	30-06-18	6.395,00 €	6.395,00 €		6.395,00			162,33	6.232,67
Aire acondicionado Central 50%	30-05-18	2.769,69 €	2.769,69 €		2.769,69			2.769,69	
Aire acondicionado Murcia 50%	30-05-18	2.769,69 €	2.769,69 €		2.769,69			2.769,69	
Hp ProBook 650G3 Corei5 Portatil	20-02-18	891,38 €	891,38 €	891,38				891,38	
Ordenador sobremesa Nuria Diaz	20-02-18	718,67 €	718,67 €	718,67				718,67	
Impresora Color HP Laserjet	21-02-18	325,56 €	325,56 €	325,56				325,56	
Portatil HP250 G6 39,6	08-03-18	653,94 €	653,94 €	653,94				653,94	
Hp ProDesk 400 G4 Aviles	20-03-18	306,25 €	306,25 €	306,25				306,25	
Hp ProDesk 400 G4 Oviedo	20-03-18	1.883,08 €	1.883,08 €	1.883,08				1.883,08	

FUNDACIÓN SECRETARIADO GITANO
MEMORIA CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO ANUAL
TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

Portatll hp 250 G6 i3-6006U 500GB	30-04-18	1.094,93 €	1.094,93				1.094,93			1.094,93
Tablet Samsung Galaxy Aviles	17-04-18	1.564,05 €	1.564,05				1.564,05			1.564,05
Tablet Samsung Galaxy Aviles	14-04-18	1.232,81 €	1.232,81				1.232,81			1.232,81
Prodesk 400 Interl Core i5	21-06-18	2.281,27 €	2.281,27				2.281,27			2.281,27
HP EliteBook 850	05-09-18	1.192,39 €	1.192,39				1.192,39			1.192,39
Proyector portatll	06-09-18	1.255,25 €	1.255,25				1.255,25			1.255,25
HP ProBook 450 G5	05-10-18	1.849,51 €	1.849,51				1.849,51			1.849,51
Equipos Informaticos Zaragoza	18-10-18	271,40 €	271,40				271,40			271,40
Equipo Informatico Zamora	18-10-18	67,86 €	67,86				67,86			67,86
Equipos Informaticos Vitoria	18-10-18	203,51 €	203,51				203,51			203,51
Equipos Informaticos Vigo	18-10-18	203,51 €	203,51				203,51			203,51
Equipos Informaticos Valladolid	18-10-18	203,51 €	203,51				203,51			203,51
Equipos Informaticos Valencia	18-10-18	203,51 €	203,51				203,51			203,51
Equipos Informaticos Talavera	18-10-18	135,63 €	135,63				135,63			135,63
Equipos Informaticos Sevilla	18-10-18	203,52 €	203,52				203,52			203,52
Equipos Informaticos Sestao	18-10-18	135,62 €	135,62				135,62			135,62
Equipos Informaticos Santiago	18-10-18	203,51 €	203,51				203,51			203,51
Equipos Informaticos Santander	18-10-18	271,40 €	271,40				271,40			271,40
Equipos Informaticos San Sebastian	18-10-18	67,86 €	67,86				67,86			67,86
Equipos Informaticos Salamanca	18-10-18	203,51 €	203,51				203,51			203,51
Equipos Informaticos Estatal	18-10-18	406,94 €	406,94				406,94			406,94
Equipos Informaticos Palencia	18-10-18	203,51 €	203,51				203,51			203,51
Equipos Informaticos Murcia	18-10-18	203,51 €	203,51				203,51			203,51
Equipos Informaticos Málaga	18-10-18	203,51 €	203,51				203,51			203,51
Equipos Informaticos Villaverde	18-10-18	203,51 €	203,51				203,51			203,51
Equipos Informaticos Carabanchel	18-10-18	203,51 €	203,51				203,51			203,51
Equipos Informaticos Jerez	18-10-18	67,86 €	67,86				67,86			67,86

53



FUNDACIÓN SECRETARIADO GITANO
MEMORIA CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO ANUAL
TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

Equipos Informáticos Jaen	18-10-18	67,86 €	67,86				67,86	
Equipos Informáticos Huelva	18-10-18	203,51 €	203,51				203,51	
Equipos Informáticos Elche	18-10-18	135,62 €	135,62				135,62	
Equipos Informáticos Don Benito	18-10-18	67,86 €	67,86				67,86	
Equipos Informáticos Córdoba	18-10-18	271,41 €	271,41				271,41	
Equipos Informáticos Ciudad Real	18-10-18	203,52 €	203,52				203,52	
Equipos Informáticos Castellón	18-10-18	67,86 €	67,86				67,86	
Equipos Informáticos Barcelona	18-10-18	67,86 €	67,86				67,86	
Equipos Informáticos Badajoz	18-10-18	67,86 €	67,86				67,86	
Equipos Informáticos Albacete	18-10-18	203,51 €	203,51				203,51	
HP ProBook 450 G5 Portátil	19-11-18	986,69 €	986,69				986,69	
Portátil HP IDS UMA I7-8550 450	19-12-18	1.973,39 €	1.973,39				1.973,39	
Equipos Informáticos Avilés	21-12-18	1.845,04 €	1.845,04				1.845,04	
Equipos Informáticos Avilés	21-12-18	5.706,00 €	5.706,00				5.706,00	
Silla de Trabajo POP	28-02-18	534,34 €	534,34				534,34	
Mesa y Silla Trabajo	14-03-18	308,33 €	308,33				308,33	
Armario Metálico Villaverde	28-09-18	411,98 €	411,98				411,98	
Silla giratoria Mod.POP	10-10-18	174,43 €	174,43				174,43	
Archivo con cerradura	10-10-18	191,66 €	191,66				191,66	
Mesa trabajo pie panel faldón	10-10-18	160,70 €	160,70				160,70	
Armario Metálico, mesa aula	12-11-18	1.181,42 €	1.181,42				1.181,42	
Armario metálico puertas	29-11-18	848,68 €	848,68				848,68	
Silla confidente Alicante	17-12-18	2.146,06 €	2.146,06				2.146,06	
Silla Confidente Avilés	17-12-18	662,11 €	662,11				662,11	
Totales		455.543,02	78.911,68	0,00	376.631,34	42.192,94	107.891,63	305.458,45

Ejercicio 2017:

CONCEPTO	ADQUISICIÓN		FORMA DE FINANCIACIÓN			COMPUTADAS COMO CUMPLIMIENTO DE FINES		
	Fecha		Recursos Propios	Subvención	Préstamo	Hasta (N)	En (N)	Pendiente
2 Mesas 9 sillas 1 cajonera 1 archivador	19-12-17	1.793,15	1.793,15				1.793,15	
2 uds Modelo base de PC Notebook HP Probook	01-04-17	6.728,40	6.728,40				6.728,40	
Armario metalico puertas persiana 200x100x45	20-11-17	514,98	514,98				514,98	
Disco duro Toshiba cambio 1TB 2,5 USB 3.0 Barcelona	07-11-17	150,23	150,23				150,23	
Entrega certificación Valencia	24-10-17	3.500,00	3.500,00				3.500,00	
hp laser pro MFP M130nw impresora Cañada	01-04-17	865,08	865,08				865,08	
HP ProBook 440 G517 8GB 500GB WIN10 PRO	20-12-17	2.108,55	2.108,55				2.108,55	
HP ProBook 450G4 Core i7 7500U/2.7 GHz Win 10 P	12-06-17	1.037,07	1.037,07				1.037,07	
Hp ProBook 640 G3 14 Core i5	26-10-17	998,79	998,79				998,79	
HP ProDesk 400 G4 micro torre Core i7 CPU	14-12-17	1.039,60	1.039,60				1.039,60	
Impresora	31-10-17	39,08	39,08				39,08	
Instalaciones técnicas Valencia	01-12-17	3.500,00	3.500,00				3.500,00	
LENOVO TAB 3 X70F ZA0X TABLETA ANDROID	05-06-17	197,64	197,64				197,64	
Mesa de trabajo modelo básica	31-03-17	141,33	141,33				141,33	
Mobiliario San Javier	16-06-17	2.771,00	2.771,00				2.771,00	
Monitor LCD HP Home	10-11-17	1.158,37	1.158,37				1.158,37	
Monitor V214 a	31-10-17	706,01	706,01				706,01	
Obra Archivo Fundacion C/Ahijones	15-03-17	44.412,65	44.412,65				44.412,65	
Ordenador de Sobremesa	31-10-17	2.458,72	2.458,72				2.458,72	
Ordenador HP 280 G2 Core	22-09-17	585,42	585,42				585,42	
Ordenador Portátil Elitebook 840	08-03-17	998,25	998,25				998,25	
Portatill Barcelona	07-11-17	4.479,18	4.479,18				4.479,18	



FUNDACIÓN SECRETARIADO GITANO
MEMORIA CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO ANUAL
TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

FRA FC12/003020 ADECUACION PREVENCIÓN	10/12/12	2.870,29			2.870,29	1.164,09	287,03	1.419,17
Archivador metálico de 4 cajón	26/12/12	279,62			279,62	112,15	27,96	139,51
ACCESIBILIDAD CUARTO BAÑO	20/06/12	3.481,00			3.481,00	315,28	69,62	3.096,10
Reforma Local Monseñor Romero	05/10/12	1.651,60			1.651,60	876,73	165,16	609,71
FRA M-0002-12 70% DE LA REFORMA	10/10/12	3.854,00			3.854,00	1.757,69	385,40	1.710,91
TRABAJO ELECTRICIDAD ALICANTE	20/01/12	457,23			457,23	226,06	45,72	185,45
TRABAJO INSTALACIONES ALICANTE	20/01/12	1.374,81			1.374,81	679,77	137,48	557,56
Instalación Cableado Puestos	17/04/12	4.392,21			4.392,21	2.065,62	439,22	1.887,37
Instalaciones Sede Valladolid	19/06/12	778,92			778,92	352,86	77,89	348,17
Instalaciones Obra Calle Burgos	01/09/12	9.276,32			9.276,32	4.019,76	927,63	4.328,93
Obras Local Carvajal Badajoz	15/10/12	3.872,00			3.872,00	1.629,46	387,20	1.855,34
Acondicionamiento y Montage Au	25/10/12	926,88			926,88	387,46	92,69	446,73
FRA 12/K0613 MESA REUNIONES	30/05/12	242,67			242,67	111,26	24,27	107,14
FRA 12/K0857 SILLON RUEDAS SILLA TAPIZADA	05/07/12	353,33			353,33	158,48	35,33	159,52
TELEFONO FIJO	03/09/12	137,88			137,88	59,67	13,79	64,42
Totales		367.336,44			93.495,10	23.241,89	112.446,15	231.648,40

[Handwritten signature]
57

18.3.- Destino de rentas

- Determinación de la base de cálculo y renta a destinar en el ejercicio 2018

DETERMINACION DE LA BASE DE CÁLCULO Y RENTA A DESTINAR DEL EJERCICIO 2018

RECURSOS	IMPORTE
Excedente del ejercicio	3.588,82
Ajustes positivos del resultado contable	
Dotación a la amortización y pérdidas por deterioro del inmovilizado afecto a las actividades propias	585.575,48
Gastos comunes y específicos al conjunto de actividades desarrolladas en cumplimiento de fines (excepto dotaciones y pérdidas por deterioro de inmovilizado)	24.692.825,00
Resultado contabilizado directamente en patrimonio neto como consecuencia de cambios en criterios contables o la subsanación de errores	-
Total ajustes (+)	25.278.400,48
Ajustes negativos del resultado contable	
Ingresos no computables: Beneficio en venta de inmuebles en los que se realice la actividad propia y bienes y derechos considerados de dotación fundacional	-
Resultado contabilizado directamente en patrimonio neto como consecuencia de cambios en criterios contables o la subsanación de errores	-
Total ajustes (-)	-
DIFERENCIA: BASE DE CALCULO	25.281.989,30
RENTA A DESTINAR	
Porcentaje	98,10%
Renta a destinar	24.800.716,63

DETERMINACION DE LA BASE DE CÁLCULO Y RENTA A DESTINAR DEL EJERCICIO 2017

RECURSOS	IMPORTE
Excedente del ejercicio	1.223,98
Ajustes positivos del resultado contable	
Dotación a la amortización y pérdidas por deterioro del inmovilizado afecto a las actividades propias	656.107,51
Gastos comunes y específicos al conjunto de actividades desarrolladas en cumplimiento de fines (excepto dotaciones y pérdidas por deterioro de inmovilizado)	22.942.648,57
Resultado contabilizado directamente en patrimonio neto como consecuencia de cambios en criterios contables o la subsanación de errores	-
Total ajustes (+)	23.598.756,08
Ajustes negativos del resultado contable	
Ingresos no computables: Beneficio en venta de inmuebles en los que se realice la actividad propia y bienes y derechos considerados de dotación fundacional	-
Resultado contabilizado directamente en patrimonio neto como consecuencia de cambios en criterios contables o la subsanación de errores	-
Total ajustes (-)	-
DIFERENCIA: BASE DE CALCULO	23.599.980,06
RENTA A DESTINAR	
Porcentaje	97,69%
Renta a destinar	23.055.094,72

Los recursos Aplicados en el ejercicio a cumplimiento fines en 2018 es como sigue en euros:

Recursos Aplicados en el ejercicio a cumplimiento fines

RECURSOS	IMPORTE
Gastos de las actividades propias	24.692.825,00
Inversiones realizadas en la actividad propia en el ejercicio	107.891,63
Total recursos destinados en el ejercicio	24.800.716,63

Siendo en 2017

Recursos Aplicados en el ejercicio a cumplimiento fines

RECURSOS	IMPORTE
Gastos de las actividades propias	22.942.648,57
Inversiones realizadas en la actividad propia en el ejercicio	112.446,15
Total recursos destinados en el ejercicio	23.055.094,72

Los gastos de Administración e 2018 son los que siguen en euros:

Gastos Administración

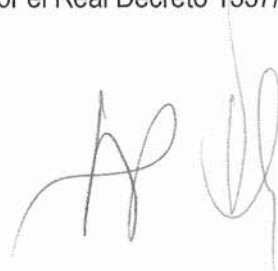
RECURSOS	IMPORTE
Gastos comunes asignados a la administración del patrimonio	-
Gastos resarcibles patronos	21.308,61
Total gastos administración devengados en el ejercicio	21.308,61

Siendo en 2017

Gastos Administración

RECURSOS	IMPORTE
Gastos comunes asignados a la administración del patrimonio	-
Gastos resarcibles patronos	14.849,56
Total gastos administración devengados en el ejercicio	14.849,56

El total de gastos de administración devengados en el ejercicio 2018 asciende a 21.308,61 (14.849,56 en 2017) dicho importe no supera los límites que se establecen en el artículo 33 del Reglamento de Fundaciones de competencia estatal, aprobado por el Real Decreto 1337/2005 de 11 de noviembre.



- El grado de cumplimiento del destino de rentas e ingresos es como sigue en euros

Determinación de cumplimiento del destino de rentas e ingresos en 2018

Ejercicio	EXCEDENTE DEL EJERCICIO	AJUSTES NEGATIVOS	AJUSTES POSITIVOS	BASE DE CÁLCULO	RENTA A DESTINAR		RECURSOS DESTINADOS A FINES
					Importe	%	
2014	29.770,10	-	20.233.856,33	20.263.626,43	19.489.555,90	96,18%	19.490.147,50
2015	73.898,00	-	19.720.790,00	19.994.688,00	19.214.917,00	96,10%	19.214.917,00
2016	5.776,56	-	21.398.246,44	21.404.023,00	20.767.258,74	97,03%	20.767.258,74
2017	1.223,98	-	23.598.756,08	23.599.980,06	23.054.820,52	97,69%	23.055.094,72
2018	3.588,82	-	25.278.400,48	25.281.989,30	24.800.716,63	98,10%	24.800.716,63
TOTAL							

Determinación de cumplimiento del destino de rentas e ingresos en 2017

Ejercicio	EXCEDENTE DEL EJERCICIO	AJUSTES NEGATIVOS	AJUSTES POSITIVOS	BASE DE CÁLCULO	RENTA A DESTINAR		RECURSOS DESTINADOS A FINES
					Importe	%	
2013	57.744,09	-	17.153.311,89	17.211.055,98	16.501.222,86	95,88%	16.501.222,86
2014	29.770,10	-	20.233.856,33	20.263.626,43	19.489.555,90	96,18%	19.490.147,50
2015	73.898,00	-	19.720.790,00	19.994.688,00	19.214.917,00	96,10%	19.214.917,00
2016	5.776,56	-	21.398.246,44	21.404.023,00	20.767.258,74	97,03%	20.767.258,74
2017	1.223,98	-	23.598.756,08	23.599.980,06	23.055.094,72	97,69%	23.055.094,72
TOTAL							



 60

Aplicación de los recursos derivados en cumplimiento de fines en 2018

Aplicación de los recursos derivados en cumplimiento de fines

APLICACIÓN DE LOS RECURSOS DESTINADOS EN CUMPLIMIENTO DE SUS FINES					
2014	2015	2016	2017	2018	IMPORTE PENDIENTE
19.490.147,50					0,00
	19.214.917,00				0,00
		20.767.258,74			0,00
			23.055.094,72		0,00
				24.800.716,63	0,00
19.490.147,50	19.214.917,00	20.767.258,74	23.055.094,72	24.800.716,63	0,00

Aplicación de los recursos derivados en cumplimiento de fines en 2017

Aplicación de los recursos derivados en cumplimiento de fines

APLICACIÓN DE LOS RECURSOS DESTINADOS EN CUMPLIMIENTO DE SUS FINES					
2013	2014	2015	2016	2017	IMPORTE PENDIENTE
16.501.222,86					0,00
	19.490.147,50				0,00
		19.214.917,00			0,00
			20.767.258,74		0,00
				23.055.094,72	0,00
16.501.222,86	19.490.147,50	19.214.917,00	20.767.258,74	23.055.094,72	0,00



18.4- Recursos aplicados en el ejercicio

Los gastos e inversiones aplicadas en el ejercicio 2018:

	Fondos propios	Subvenciones, donaciones y legados	Deuda	Total
1. Gastos en cumplimiento de fines*				24.692.825,00
2. Inversiones en cumplimiento de fines* (2.1 + 2.2)				107.891,63
2.1. Realizadas en el ejercicio	78.911,68			
2.2. Procedentes de ejercicios anteriores				
a) Deudas canceladas en el ejercicio incurridas en ejercicios anteriores				
b) Imputación de subvenciones, donaciones y legados de capital procedentes de ejercicios anteriores		28.979,95		
TOTAL (1 + 2)				24.800.716,63

Los gastos e inversiones aplicadas en el ejercicio 2017:

	Fondos propios	Subvenciones, donaciones y legados	Deuda	Total
1. Gastos en cumplimiento de fines*				22.942.649
2. Inversiones en cumplimiento de fines* (2.1 + 2.2)				112.446
2.1. Realizadas en el ejercicio	93.495,10			
2.2. Procedentes de ejercicios anteriores				
a) Deudas canceladas en el ejercicio incurridas en ejercicios anteriores				
b) Imputación de subvenciones, donaciones y legados de capital procedentes de ejercicios anteriores		18.951,05		
TOTAL (1 + 2)				23.055.094,72

18.5- Gastos de administración de los que los patronos deben ser resarcidos

Los gastos de administración de los que los patronos deben ser resarcidos del ejercicio 2018 son:



DETALLE DE GASTOS DE ADMINISTRACIÓN				
Nº DE CUENTA	PARTIDA DE LA CUENTA DE RESULTADOS	DETALLE DEL GASTO	CRITERIO DE IMPUTACIÓN A LA FUNCIÓN DE ADMINISTRACIÓN DEL PATRIMONIO	IMPORTE
6540	Reembolso gastos al Patronato	Reembolso gastos al Patronato		21.308,61
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACIÓN				21.308,61

En 2017

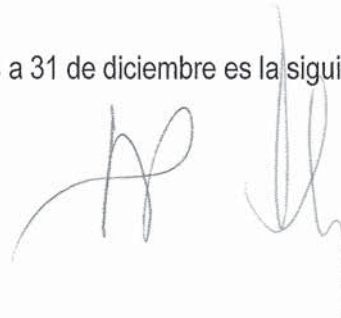
DETALLE DE GASTOS DE ADMINISTRACIÓN				
Nº DE CUENTA	PARTIDA DE LA CUENTA DE RESULTADOS	DETALLE DEL GASTO	CRITERIO DE IMPUTACIÓN A LA FUNCIÓN DE ADMINISTRACIÓN DEL PATRIMONIO	IMPORTE
6540	Reembolso gastos al Patronato	Reembolso gastos al Patronato		14.849,56
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACIÓN				14.849,56

19.- OTRA INFORMACIÓN

19.1 Estructura del personal

La plantilla media de la Fundación durante el ejercicio 2018 ha sido de 794 personas (755 personas en 2017).

La distribución de este dato por sexos y categorías laborales a 31 de diciembre es la siguiente:



Ejercicio 2018:

1 CATEGORÍAS LABORALES	TOTAL	DISTRIBUCIÓN POR SEXOS	
	PERSONAS	HOMBRES	MUJERES
Técnico Experto (niveles A B y C)	72	24	48
Técnico Avanzado (niveles A B y C)	237	53	184
Técnico Intermedio (niveles A B y C)	484	101	383
Técnico Básico (niveles A, B Y C)	22	7	15
Director - docente ET, TE y CO	0	0	0
Otros	13	1	12
TOTAL	828	182	605

Ejercicio 2017:

PERSONAL DE LA FSG POR CATEGORÍAS LABORALES	TOTAL	DISTRIBUCIÓN POR SEXOS	
	PERSONAS	HOMBRES	MUJERES
Técnico Experto (niveles A B y C)	70	22	48
Técnico Avanzado (niveles A B y C)	221	50	171
Técnico Intermedio (niveles A B y C)	468	102	366
Técnico Básico (niveles A, B Y C)	21	8	13
Director - docente ET, TE y CO	0	0	0
Otros	7	0	7
TOTAL	787	182	605

Al 31 de diciembre de 2018, el número de empleados con discapacidad igual o superior al 33% es el siguiente:

PERSONAL DE LA FSG CON DISCAPACIDAD	TOTAL PERSONAS 2018	TOTAL PERSONAS 2017
Técnico Experto (niveles A B y C)	0	1
Técnico Avanzado (niveles A B y C)	6	6
Técnico Intermedio (niveles A B y C)	10	10
Técnico Básico (niveles A, B Y C)	1	2
Director - docente ET, TE y CO	0	0
Otros	0	0
TOTAL	17	19

19.2 Honorarios de auditoría

Los honorarios devengados en el ejercicio por los servicios prestados por el auditor de cuentas, correspondientes a servicios de auditoría en su totalidad, han sido 22.000 euros (22.000 euros en el ejercicio 2017).

19.3 Información sobre medio ambiente

La Fundación no ha incorporado en los ejercicios 2018 y 2017 sistemas, equipos o instalaciones por importe significativo en relación con la protección y mejora del medio ambiente, dado que la Dirección considera que no existen al cierre del ejercicio obligaciones a liquidar en el futuro, surgidas por actuaciones de la Fundación para prevenir, reducir o reparar daños sobre el medioambiente, o que en caso de existir, éstas no serían significativas.

La Dirección de la Fundación estima que no existen contingencias significativas relativas a la protección y mejora del medio ambiente, no considerando necesario registrar provisión alguna en tal sentido.

19.4 Órgano de gobierno, dirección y representación

Durante el ejercicio 2018, la Fundación ha nombrado a una nueva patrona Carlota Santiago Camacho que viene a sustituir a Dña Carmen Santiago

19.4 Información sobre los aplazamientos de pago a proveedores en operaciones comerciales

El periodo medio de pago a proveedores durante el ejercicio ha sido de 30 días (30 días en 2017).

20.- HECHOS POSTERIORES AL CIERRE

No se ha producido ningún hecho con posterioridad al cierre que afecte a las Cuentas Anuales.

21.- BASES DE PRESENTACIÓN DE LA LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO

La información sobre la liquidación del presupuesto se ha presentado de acuerdo con los criterios, normas y modelos previstos en las normas de información presupuestaria para las entidades sin fines lucrativos.

22.- INFORMACIÓN DE LA LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO 2018

La liquidación del presupuesto de ingresos y gastos de la Fundación, correspondientes a los ejercicios 2018 y 2017, es como sigue (en euros):



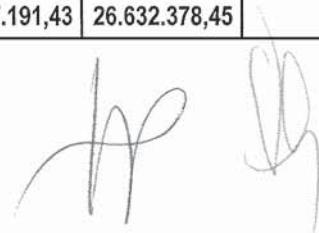
Ejercicio 2018

Ejercicio 2018			
Epígrafes	Ingresos presupuestarios 2018	Ingresos Reales 2018	Variac
Operaciones de funcionamiento			
1. Ingresos de la entidad por la actividad propia	24.782.381,50	25.898.459,61	-4%
a) Cuotas de usuarios y afiliados			
b) Ingresos de promociones, patrocinadores y colaboraciones	4.387.228,36	4.144.839,80	6%
c) Subvenciones, donaciones y legados imputados al ejercicio	20.395.153,14	21.753.619,81	-6%
2. Ventas y otros ingresos ordinarios de la actividad mercantil	143.000,00	77.382,18	85%
3. Otros ingresos		7.435,68	-100%
4. Ingresos financieros		115.496,99	-100%
5. Ingresos extraordinarios			
Total ingresos operaciones de funcionamiento	24.925.381,50	26.098.774,46	-4%
Operaciones de fondos			
1. Aportaciones de fundadores y asociados			
2. Aumento de subvenciones, donaciones y legados de capital y otros			
3. Disminución del inmovilizado	0,00	403.873,73	-100%
a) Gastos de establecimiento y de formalización de deudas			
b) Bienes del Patrimonio Histórico			
c) Inmovilizaciones materiales		87.939,29	100%
d) Inmovilizaciones inmateriales		315.934,44	100%
3. Disminución de existencias			
4. Disminución de inversiones financieras			
5. Disminución de tesorería		114.872,82	100%
6. Disminución del capital de funcionamiento	12.026.711,66		-100%
7. Aumento de provisiones para riesgos y gastos			
8. Aumento de deudas		5.722.996,17	100%
Total ingresos operaciones de fondos	12.026.711,66	6.241.742,72	93%
Total ingresos presupuestarios	36.952.093,16	32.340.517,18	14%

Ejercicio 2018			
Epígrafes	Gastos presupuestarios 2018	Gastos Reales 2018	Variac
Operaciones de funcionamiento			
1. Ayudas monetarias y otros	818.191,22	1.123.786,73	-27%
a) Ayudas monetarias	801.490,91	1.102.440,74	-27%
b) Gastos por colaboraciones y del órgano de gobierno	16.700,31	21.345,99	-22%
2. Consumos de explotación	5.609.385,41	5.213.971,04	8%
3. Gastos de personal	17.456.916,38	18.747.879,94	-7%
4. Dotaciones para amortizaciones del inmovilizado	599.973,36	585.575,48	2%
5. Otros gastos			
6. Variación de las provisiones de la actividad y pérdidas de créditos incobrables			
7. Gastos financieros y otros gastos asimilados	436.763,92	423.972,45	3%
8. Gastos extraordinarios			
9. Impuesto sobre Sociedades			
Total gastos operaciones de funcionamiento	24.921.230,29	26.095.185,64	-4%
Operaciones de fondos			
1. Disminución de subvenciones, donaciones y legados de capital y otros	12.030.862,87	3.462.806,00	247%
2. Aumento del inmovilizado			
a) Gastos de establecimiento y de formalización de deudas			
b) Bienes del Patrimonio Histórico			
c) Inmovilizaciones inmateriales			
d) Inmovilizaciones materiales			
3. Aumento de existencias			
4. Aumento de inversiones financieras		5.098,50	100%
5. Aumento de tesorería			
6. Aumento del capital de funcionamiento		2.777.427,04	100%
7. Disminución de provisiones para riesgos y gastos			
8. Disminución de deudas			
Total gastos operaciones de fondos	12.030.862,87	6.245.331,54	93%
Total gastos presupuestarios	36.952.093,16	32.340.517,18	39%

Ejercicio 2017

Ejercicio 2017			
Epígrafes	Ingresos presupuestarios 2017	Ingresos Reales 2017	Variac
Operaciones de funcionamiento			
1. Ingresos de la entidad por la actividad propia	22.566.725	24.812.790	9%
a) Cuotas de usuarios y afiliados			
b) Ingresos de promociones, patrocinadores y colaboraciones	3.963.120	4.244.273	7%
c) Subvenciones, donaciones y legados imputados al ejercicio	18.603.604	20.568.517	10%
2. Ventas y otros ingresos ordinarios de la actividad mercantil	157.748	41.318	(282%)
3. Otros ingresos		7.436	100%
4. Ingresos financieros		4.255	100%
5. Ingresos extraordinarios			
Total ingresos operaciones de funcionamiento	22.724.473	24.865.798	9%
Operaciones de fondos			
1. Aportaciones de fundadores y asociados			
2. Aumento de subvenciones, donaciones y legados de capital y otros			
3. Disminución del inmovilizado	0,00	401.088,23	100%
a) Gastos de establecimiento y de formalización de deudas			
b) Bienes del Patrimonio Histórico			
c) Inmovilizaciones materiales		84.152,28	100%
d) Inmovilizaciones inmateriales		316.935,36	100%
3. Disminución de existencias			
4. Disminución de inversiones financieras		31.294,35	100%
5. Disminución de tesorería			
6. Disminución del capital de funcionamiento	10.232.718,86	1.334.196,87	(667%)
7. Aumento de provisiones para riesgos y gastos			
8. Aumento de deudas			
Total ingresos operaciones de fondos	10.232.718,86	1.766.579,45	(479%)
Total ingresos presupuestarios	32.957.191,43	26.632.378,45	(24%)



Ejercicio 2017			
Epígrafes	Gastos presupuestarios 2017	Gastos Reales 2017	Variac
Operaciones de funcionamiento			
1. Ayudas monetarias y otros	678.556	1.381.630,08	104%
a) Ayudas monetarias	668.800	1.365.624,26	104%
b) Gastos por colaboraciones y del órgano de gobierno	9.756	16.005,82	64%
2. Consumos de explotación	4.741.118	5.081.755,75	7%
3. Gastos de personal	16.348.789	17.313.167,14	6%
4. Dotaciones para amortizaciones del inmovilizado	600.346	656.107,51	9%
5. Otros gastos			
6. Variación de las provisiones de la actividad y pérdidas de créditos incobrables			
7. Gastos financieros y otros gastos asimilados	350.000	419.426,59	17%
8. Gastos extraordinarios		12.486,68	100%
9. Impuesto sobre Sociedades			
Total gastos operaciones de funcionamiento	22.718.809	24.864.573,75	9%
Operaciones de fondos			
1. Disminución de subvenciones, donaciones y legados de capital y otros	10.238.383	360.335	-2.741%
2. Aumento del inmovilizado			
a) Gastos de establecimiento y de formalización de deudas			
b) Bienes del Patrimonio Histórico			
c) Inmovilizaciones inmateriales			
d) Inmovilizaciones materiales			
3. Aumento de existencias			
4. Aumento de inversiones financieras			
5. Aumento de tesorería		19.026,25	100%
6. Aumento del capital de funcionamiento			
7. Disminución de provisiones para riesgos y gastos			
8. Disminución de deudas		1.388.443	100%
Total gastos operaciones de fondos	10.238.382,82	1.767.804	(479%)
Total gastos presupuestarios	32.957.191,43	26.632.378	(24%)

