

CARITAS DIOCESANA DE CANARIAS

Cuentas Anuales, Informe de Gestión
e Informe de Auditoría correspondientes
al ejercicio cerrado a 31 de diciembre de 2018

INFORME DE AUDITORIA DE CUENTAS ANUALES EMITIDO POR UN AUDITOR INDEPENDIENTE

Al Consejo Diocesano de CARITAS DIOCESANA DE CANARIAS:

Opinión

Hemos auditado las cuentas anuales de CARITAS DIOCESANA DE CANARIAS, que comprenden el balance a 31 de diciembre de 2018, la cuenta de pérdidas y ganancias, el estado de cambios en el patrimonio neto, el estado de flujos de efectivo y la memoria correspondiente al ejercicio terminado en dicha fecha.

En nuestra opinión, las cuentas anuales adjuntas expresan, en todos los aspectos significativos, la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera de CARITAS DIOCESANA DE CANARIAS 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 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 Entidad 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.

Subvenciones pendientes de aplicar

Tal y como se indica en la nota 15 de la memoria, existen subvenciones pendientes de aplicar al cierre del ejercicio por importe de 358.548 euros. Es una de las partidas más significativas del total patrimonio neto y pasivo del Balance de Situación y se corresponde con la periodificación de ingresos de subvenciones concedidas por entidades públicas y privadas. Dichas subvenciones se rigen por concesiones donde se especifica el periodo de ejecución y el gasto de las mismas, pudiéndose aplicar a varios años y existiendo un riesgo de corte de operaciones. La Entidad transfiere subvenciones al excedente del ejercicio en función del grado de ejecución de cada una de las subvenciones obtenidas. Se ha considerado un aspecto relevante de la auditoría por lo significativo del importe y por la complejidad de determinar el nivel de grado de ejecución de la subvención.

Hemos comprobado, para una muestra significativa de subvenciones, el grado de ejecución de las mismas, comprobando la imputación de ingresos en función de los gastos incurridos en cada una de las subvenciones analizadas.

Justificación subvenciones recibidas

La Entidad recibe numerosas subvenciones. La mayoría de dichas ayudas se rigen por concesiones las cuales se detalla de forma específica la ejecución del gasto. La Entidad distribuye entre los distintos programas (subvenciones obtenidas) los gastos que se ocasionan en la actividad diaria de cada programa de ayuda. Un control incorrecto de cada una de las subvenciones concedidas puede acarrear una devolución de las mismas, con el consecuente impacto económico-financiero, por lo que se ha considerado un aspecto relevante de la auditoría.

Hemos comprobado, para una muestra significativa de subvenciones, la documentación de concesión de la subvención y contrastado con el importe registrado por la Entidad. Además, hemos comprobado la correcta imputación de los gastos a los distintos programas a los que se les destina aportaciones dinerarias para su ejecución.

Otra Información: Informe de gestión

La otra información comprende exclusivamente el informe de gestión del ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2018, cuya formulación es responsabilidad del equipo directivo de la Entidad y no forma parte integrante de las cuentas anuales.

Nuestra opinión de auditoría sobre las cuentas anuales no cubre el informe de gestión. Nuestra responsabilidad sobre el informe de gestión, de conformidad con lo exigido por la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas, consiste en evaluar e informar sobre la concordancia del informe de gestión con las cuentas anuales, a partir del conocimiento de la entidad obtenido en la realización de la auditoría de las citadas cuentas y sin incluir información distinta de la obtenida como evidencia durante la misma. Asimismo, nuestra responsabilidad consiste en evaluar e informar de si el contenido y presentación del informe de gestión son conformes a la normativa que resulta de aplicación. Si, basándonos en el trabajo que hemos realizado, concluimos que existen incorrecciones materiales, estamos obligados a informar de ello.

Sobre la base del trabajo realizado, según lo descrito en el párrafo anterior, la información que contiene el informe de gestión concuerda con la de las cuentas anuales del ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2018 y su contenido y presentación son conformes a la normativa que resulta de aplicación.

Responsabilidad del equipo directivo en relación con las cuentas anuales

El equipo directivo 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 CARITAS DIOCESANA DE CANARIAS, 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 equipo directivo es responsable de la valoración de la capacidad de la Entidad 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 equipo directivo tiene intención de liquidar la Entidad o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

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

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que las cuentas anuales en su conjunto están libres de incorrección material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión.

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

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

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

RSM SPAIN AUDITORES, SLP
(nº ROAC 52158)



Wenceslao Mayor Castellano
(número de ROAC: 21.832)

Las Palmas de Gran Canaria, a 28 de febrero de 2019.



BALANCE

CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO

Y

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

CARITAS DIOCESANA DE CANARIAS
BALANCE AL CIERRE DEL EJERCICIO 2018 (en euros)

	ACTIVO	Notas	2018	2017
A) ACTIVO NO CORRIENTE				
I. Inmovilizado intangible		5	1.150	1.750
5. Aplicaciones informáticas			1.150	1.750
III. Inmovilizado material		6	751.895	697.351
1. Terrenos y construcciones			623.549	563.257
2. Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material			128.346	134.094
IV. Inversiones inmobiliarias		7	0	174.028
2. Construcciones			0	174.028
V. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a l/p		8	35.000	35.000
1. Instrumentos de patrimonio			35.000	35.000
VI. Inversiones financieras a largo plazo		8	182.807	208.386
1. Instrumentos de patrimonio			179.307	204.470
5. Otros activos financieros			3.500	3.916
	TOTAL A		970.852	1.116.515
B) ACTIVO CORRIENTE				
II. Existencias			112	1.514
6. Anticipos a proveedores			112	1.514
III. Usuarios y otros deudores de la actividad propia		8-10	77.265	65.599
IV. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar			1.038.875	517.992
4. Personal		8	3.528	4.510
5. Activos por impuesto corriente			2.214	2.172
6. Otros créditos con las Administraciones Públicas		12	1.033.133	511.310
VI. Inversiones financieras a corto plazo		8	449.907	464.638
1. Instrumentos de patrimonio			59.907	63.268
5. Otros activos financieros			390.000	401.370
VII. Periodificaciones a corto plazo			16.139	6.624
VIII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes		8	1.581.729	2.467.432
1. Tesorería			1.581.729	2.467.432
	TOTAL B		3.164.026	3.523.797
	TOTAL ACTIVO (A + B)		4.134.879	4.640.312

CARITAS DIOCESANA DE CANARIAS
BALANCE AL CIERRE DEL EJERCICIO 2018 (en euros)

PATRIMONIO NETO Y PASIVO	Notas	2018	2.017
A) PATRIMONIO NETO			
A-1) FONDOS PROPIOS		3.183.747	3.144.617
I. Dotación fundacional/Fondo social	11	3.144.617	2.505.868
1. Dotación fundacional/Fondo social		3.144.617	2.505.868
IV. Excedente del ejercicio (superávit)	3-11	39.130	638.749
A-2) AJUSTES POR CAMBIO DE VALOR		6.813	6.813
I. Activos financieros disponibles para la venta		6.813	6.813
A-3) SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS RECIBIDOS	15	701.989	1.219.620
I. Subvenciones		358.548	743.704
II. Donaciones y legados		343.441	475.916
TOTAL A		3.892.549	4.371.049
B) PASIVO NO CORRIENTE			
II. Deudas a largo plazo	9	0	800
5. Otros pasivos financieros		0	800
TOTAL B		0	800
C) PASIVO CORRIENTE			
III. Deudas a corto plazo	9	1.360	0
2. Deudas con entidades de créditos		1.360	0
VI. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar		240.970	268.462
1. Proveedores	9	17.653	5.217
3. Acreedores varios	9	108.506	76.982
4. Personal (remuneraciones pendiente de pago)	9	137	73.795
6. Otras deudas con las Administraciones Públicas	12	114.674	112.468
TOTAL C		242.330	268.462
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A + B + C)		4.134.879	4.640.312

CARITAS DIOCESANA DE CANARIAS
CUENTA DE RESULTADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 (en euros)

CONCEPTOS	Notas	2018	2017
A) OPERACIONES CONTINUADAS			
1. Ingresos de la actividad propia		5.036.835	5.862.142
a) Cuotas afiliados y asociados	19	284.965	284.655
d) Subvenciones imputadas al excedente del ejercicio	15	3.101.163	3.015.394
e) Donaciones y legados imputados al excedente del ejercicio	15	1.650.707	2.562.092
3. Gastos por ayudas y otros	13	(802.037)	(735.653)
b) Ayudas no monetarias		(802.037)	(735.653)
7. Otros ingresos de la actividad		29.312	27.954
8. Gastos de personal		(2.899.821)	(3.017.722)
a) Sueldos, salarios y asimilados		(2.230.399)	(2.347.620)
b) Cargas sociales	13	(669.422)	(670.101)
9. Otros gastos de la actividad		(1.431.824)	(1.562.954)
a) Servicios exteriores	13	(1.428.536)	(1.553.931)
b) Tributos		(3.288)	(9.023)
10. Amortización del inmovilizado	5-6-7	(35.383)	(34.850)
11. Subvenciones, donaciones y legados de capital trasp. al excedente del ejercicio	15	169.617	84.930
12. Deterioro y resultado por enajenación del inmovilizado		(18.752)	581
b) Resultados por enajenaciones y otras		(18.752)	581
13. Otros resultados	13	(2.291)	13.404
A.1.) EXCEDENTE DE LA ACTIVIDAD (SUPERAVIT)		45.656	637.834
14. Ingresos financieros	8	848	1.161
a) De participaciones en instrumentos de patrimonio		219	462
a 2) De terceros		219	462
b) De valores negociables y otros instrumentos financieros		629	700
b 2) De terceros		629	700
15. Gastos financieros		0	(6)
b) Por deudas con terceros		0	(6)
16. Variación de valor razonable en instrumentos fros		(7.374)	(240)
a) Cartera de negociación y otros		(7.374)	(240)
18. Deterioro y resultado por enajenaciones de instr. financiero:		0	0
b) Resultados por enajenaciones y otras		0	0
A.2) EXCEDENTE DE LAS OPERACIONES FINANCIERAS (SUPERAVIT)		(6.526)	915
A.3) EXCEDENTE ANTES DE IMPUESTOS (SUPERAVIT)		39.130	638.749
19. Impuestos sobre beneficios		0	0
A.5) EXCEDENTE DEL EJERCICIO (SUPERAVIT)		39.130	638.749

(continúa)

CARITAS DIOCESANA DE CANARIAS
CUENTA DE RESULTADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 (en euros)

CONCEPTOS	Notas	2018	2017
C) INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE AL PATRIMONIO NETO			(continuación)
3. Subvenciones recibidas	15	395.690	1.195.619
C.1.) VAR. DE PATRIMONIO NETO POR INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS DIRECTAMENTE EN EL PATRIMONIO NETO		395.690	1.195.619
D) RECLASIFICACIONES AL EXCEDENTE DEL EJERCICIO			
1. Subvenciones recibidas	15	(743.704)	(1.747.550)
2. Donaciones y legados recibidos	15	(169.617)	(84.930)
D.1.) VARIACION DE PATRIMONIO NETO POR RECLASIFICACIONES AL EXCEDENTE DEL EJERCICIO		(913.321)	(1.832.481)
E) VARIACIONES DE PATRIMONIO NETO POR INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE AL PATRIMONIO NETO		(517.630)	(636.862)
J) RESULTADO TOTAL, VARIACION DEL PATRIMONIO NETO EN EL EJERCICIO		(478.500)	1.887

Three handwritten signatures in blue ink are present below the table. The first signature on the left is a cursive signature. The middle signature is a stylized signature with the word 'EXPEDIDO' written below it. The third signature on the right is a circular signature with a pen nib drawn through it.

CARITAS DIOCESANA DE CANARIAS
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 (en euros)

CONCEPTO	Notas	2018	2017
A) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVID. DE EXPLOTACION			
1. RESULTADO DEL EJERCICIO ANTES DE IMPUESTOS		39.130	638.749
2. AJUSTES AL RESULTADO		(860.034)	(1.799.368)
a) Amortización del inmovilizado	5-6	35.383	34.850
d) Imputación de subvenciones, donaciones y legados	15	(913.321)	(1.832.481)
e) Resultado por bajas y enajenaciones del inmovilizado		18.752	(581)
g) Ingresos financieros	8	(848)	(1.161)
h) Gastos financieros		0	6
3. CAMBIOS EN EL CAPITAL CORRIENTE		(568.112)	1.342.043
a) Existencias		1.402	(757)
b) Deudores y otras cuentas a cobrar		(520.841)	1.254.748
c) Otros activos corrientes		(9.515)	(1.237)
d) Acreedores y otras cuentas a pagar		(27.492)	21.192
f) Usuarios y otros deudores de la actividad propia		(11.666)	68.098
4. OTROS FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIV. EXPLOTACION		806	(156)
a) Pago de intereses		0	(6)
c) Cobros de intereses	8	848	1.161
d) Pagos por impuesto sobre beneficios		(42)	(1.311)
5. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVID. DE EXPLOTACION		(1.388.210)	181.268
B) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVID. DE INVERSION			
6. PAGOS POR INVERSIONES		(121.142)	(529.860)
c) Inmovilizado material	6	(121.142)	(366.538)
d) Inversiones inmobiliarias	7	0	(132.389)
e) Otros activos financieros		0	(30.933)
7. COBROS POR DESINVERSIONES		227.400	933.253
c) Inmovilizado material		58.754	78.088
d) Inversiones inmobiliarias		128.337	0
e) Otros activos financieros		40.309	855.165
8. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSION		106.258	403.393
C) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVID. DE FINANCIACION			
9. COBROS Y PAGOS POR INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO		395.690	1.195.619
e) Subvenciones, donaciones y legados recibidos	15	395.690	1.195.619
10. COBROS Y PAGOS POR INSTRUM. DE PASIVO FINANCIERO		560	(36.849)
a) Emisión		1.360	800
2. Deudas con entidades de crédito		1.360	0
4. Otras deudas		0	800
b) Devolución		(800)	(37.649)
4. Otras deudas		(800)	(37.649)
12. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVID. DE FINANCIACION		396.250	1.158.770
E) DISMINUCION/AUMENTO NETO DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES		(885.702)	1.743.431
Efectivo o equivalentes al comienzo del ejercicio	8	2.467.432	724.000
Efectivo o equivalentes al final del ejercicio	8	1.581.729	2.467.432

MEMORIA

MEMORIA DE LA ENTIDAD "CARITAS DIOCESANA DE CANARIAS" CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO CERRADO CON FECHA 31 DE DICIEMBRE DE 2018.

1. ACTIVIDAD DE LA ENTIDAD.

- 1.1. La Entidad se constituyó el 24 de febrero de 1981 por tiempo indefinido como una Organización Autónoma Diocesana. Tiene encomendada la labor de realizar y promover la acción caritativa y social especialmente con aquellas personas en situación de exclusión social.
- 1.2. El domicilio social está situado en la Avenida Escaleritas, nº 51, Las Palmas de Gran Canaria.
- 1.3. Caritas Diocesana de Canarias es una sociedad dependiente de la Diócesis de Canarias. Tal y como se refleja en el art. 10 de los estatutos de la Entidad, corresponde al obispo la dirección jerárquica de la Entidad, es decir, tiene capacidad de nombrar y cesar a los miembros del órgano de administración.
- 1.4. La moneda funcional de la Entidad es el euro. Consecuentemente, las operaciones en otras divisas distintas del euro se consideran denominadas en "moneda extranjera".

2. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES.

Las cifras contenidas en el balance, en la cuenta de resultados, en el estado de flujos de efectivo y en la presente memoria se expresan en unidades de euros, lo cual origina, por efecto del redondeo, algunas pequeñas diferencias en su presentación.

Estas cuentas anuales se presentan a la aprobación de la junta general del Consejo Diocesano.

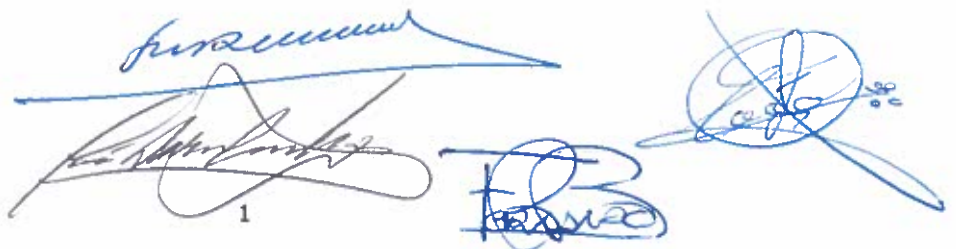
2.1. Imagen fiel.

Las cuentas anuales se obtienen de los registros contables de la Entidad, y en el ejercicio 2018 se presentan de acuerdo con la normativa establecida en la aplicación del Plan General de Contabilidad de entidades sin fines lucrativos según Real Decreto 1491/2011, de 24 de octubre y la Resolución de 26 de marzo de 2013, del Instituto de Contabilidad y Auditoría de Cuentas, por la que se aprueba el Plan de Contabilidad de las entidades sin fines lucrativos, de forma que reflejan la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la Entidad, así como de la veracidad de los flujos incorporados en el estado de flujos de efectivo, de conformidad con principios y normas contables generalmente aceptados.

2.2. Aspectos críticos de la valoración y estimación de la incertidumbre.

Al cierre del ejercicio se utilizan estimaciones para la formulación de las cuentas anuales como son: cálculo del deterioro de activos, estimaciones de vida útil de activos, entre otras. Debido a acontecimientos futuros, es posible que información adicional a la existente en el momento de formular las cuentas anuales requieran modificar estas estimaciones en ejercicios futuros.

No existen incertidumbres significativas relativas a eventos o condiciones que puedan aportar dudas significativas sobre la posibilidad de que la Entidad siga funcionando normalmente.



1

2.3. Comparación de la información.

Las cuentas anuales al 31 de diciembre de 2018, de acuerdo con la legislación actual, presentan comparativamente los saldos del ejercicio anterior, los cuales son coincidentes con los reflejados en las cuentas anuales correspondientes al ejercicio 2017.

3. EXCEDENTES DEL EJERCICIO.

La propuesta de aplicación del resultado del ejercicio 2018 que el director formulará para su aprobación por el Consejo Diocesano, junto con la aplicación aprobada del ejercicio 2017, es la siguiente:

<u>Base de reparto</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Excedente del ejercicio (superávit)	39.130	638.749
<u>Aplicación</u>		
Fondo Social	39.130	638.749

4. NORMAS DE REGISTRO Y VALORACION.

Los principales principios y prácticas contables aplicados en la preparación de las cuentas anuales se adaptan a los legales vigentes, destacando como más importantes los principios de empresa en funcionamiento, devengo, uniformidad, prudencia, no compensación e importancia relativa.

Los criterios contables más significativos aplicados en la formulación de las cuentas anuales son los siguientes:

4.1. Inmovilizado intangible.

Las aplicaciones Informáticas se encuentran valoradas por su coste de adquisición, incluyéndose los costes adicionales necesarios para la entrada en funcionamiento de los activos. Se amortiza linealmente en función de la vida útil de los bienes y de su valor residual, resultando un porcentaje de 25%.

El director de la Entidad considera que el valor contable de los activos no supera el valor recuperable de los mismos.

4.2. Inmovilizado material.

Se encuentran valorados al coste de adquisición, incluyéndose los costes adicionales necesarios para la entrada en funcionamiento de los activos.

Los gastos de mantenimiento o reparación que no mejoran la utilización o que no prolongan la vida útil de los activos se cargan en la cuenta de pérdidas y ganancias en el momento en que se producen.

Se amortiza linealmente en función de la vida útil de los bienes y de su valor residual, atendiendo a la depreciación que normalmente sufre por su funcionamiento, uso y disfrute, utilizando como referencia las normas contenidas en la ley 27/2014 de 27 de noviembre del Impuesto Sobre Sociedades, sin perjuicio de considerar también la obsolescencia técnica o comercial que pudiera afectarlos.



Los porcentajes aplicados han sido los siguientes:

Construcciones	2 %
Instalaciones técnicas	10 %
Maquinaria	10 %
Utillaje	10 %
Otras instalaciones	10 %
Mobiliario y enseres	10 %
Equipos para procesos de información	25 %
Elementos de transporte	14 %
Otro inmovilizado material	10 %

El director de la Entidad considera que el valor contable de los activos no supera el valor recuperable de los mismos.

4.3. Inversiones inmobiliarias.

La Sociedad clasifica como inversiones inmobiliarias aquellos edificios que no se utilizan para el proceso productivo y que los beneficios económicos se obtienen vía rentas por arrendamiento.

Los criterios de registro y valoración son los mismos que se aplican para el inmovilizado material. Se amortiza linealmente y el porcentaje aplicado es el 2 por 100.

El director de la Entidad considera que el valor contable de los activos no supera el valor recuperable de los mismos.

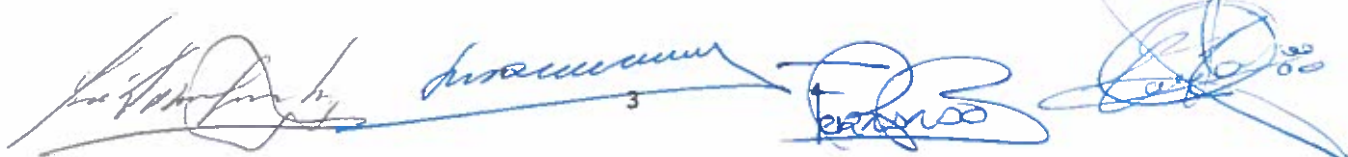
4.4. Instrumentos financieros.

Los activos financieros existentes en la Entidad se clasifican en:

- Préstamos y partidas a cobrar, incluyendo los créditos por operaciones comerciales y no comerciales. Para aquellos que su vencimiento no es superior a un año se valoran por su valor nominal, por no tener éstos un tipo de interés contractual y por ser el efecto de no actualizar los flujos de efectivo poco significativo. Para aquellos cuyo vencimiento es superior a un año, se valoran por su valor razonable, que equivale al valor de la contraprestación entregada más los costes de transacción directamente atribuibles. Los intereses devengados se contabilizan en la cuenta de pérdidas y ganancias, aplicando el método del tipo de interés efectivo.

La pérdida por deterioro del valor de estos activos financieros es la diferencia entre su valor en libros y el valor actual de los flujos de efectivo futuros que estima que se va a generar, descontados al tipo de interés efectivo calculado en el momento de su reconocimiento inicial. La reversión del deterioro tendrá como límite el valor en libros del crédito.

- Activos financieros disponibles para la venta: se incluyen en esta categoría inversiones en instrumentos de patrimonio de empresas que no pertenecen a la categoría de grupo, multigrupo y asociadas. Debido a que no se puede determinar el valor razonable con fiabilidad se valoran por su coste, menos, en su caso, el importe acumulado de las correcciones valorativas por deterioro de valor.
- Inversiones mantenidas hasta el vencimiento: se corresponden con imposiciones a plazo cuyo vencimiento es superior a 6 meses. Su valoración inicial es por su valor razonable, que salvo evidencia contraria, será el precio de la transacción más los costes de transacción directamente atribuibles. Su valoración posterior es a coste amortizado. Los intereses se aplican a la cuenta de pérdidas y ganancias al tipo de interés efectivo. Al cierre del ejercicio se efectúan las correcciones valorativas necesarias si existiera evidencia objetiva de su deterioro.



- d) Inversiones en el patrimonio de empresas del grupo, multigrupo y asociadas: Se valoran al coste de adquisición.

Los pasivos financieros de la Entidad son todos débitos y partidas a pagar, incluyendo los débitos por operaciones comerciales y los débitos por operaciones no comerciales. Se valoran por su valor razonable, excepto los débitos por operaciones comerciales con vencimiento no superior a un año y que no tienen un interés contractual, cuyo importe se espera pagar en el corto plazo, que se valoran por su valor nominal. Los pasivos financieros se valoran posteriormente por su coste amortizado. Los intereses devengados se contabilizan en la cuenta de pérdidas y ganancias, aplicando el método del tipo interés efectivo.

Los instrumentos financieros se clasifican en corto y largo plazo, según su vencimiento sea inferior o superior a doce meses, respectivamente.

La Entidad ha cumplido con los requerimientos señalados en la norma de registro y valoración relativa a instrumentos financieros.

4.5. Impuesto sobre beneficios.

La Entidad, que reúne los requisitos exigidos en el Título II de La Ley 49/2002 de régimen fiscal de las entidades sin fines lucrativos y de los incentivos fiscales al mecenazgo, queda sometida al régimen tributario recogido en los artículos referidos al Impuesto sobre Sociedades en dicha Ley 49/2002. No se devenga impuesto alguno.

4.6. Ingresos y gastos.

Los ingresos y gastos se imputan en función del criterio del devengo, es decir, cuando se produce la corriente real de los mismos, con independencia del momento en que se produce la corriente monetaria.

En las compras y servicios se incorporan los impuestos que gravan la operación, incluido el Impuesto General Indirecto Canario, al no tener la condición de deducible, y se minoran los descuentos sobre compras que no obedezcan a pronto pago, los cuales se consideran ingresos financieros.

4.7. Subvenciones, donaciones y legados.

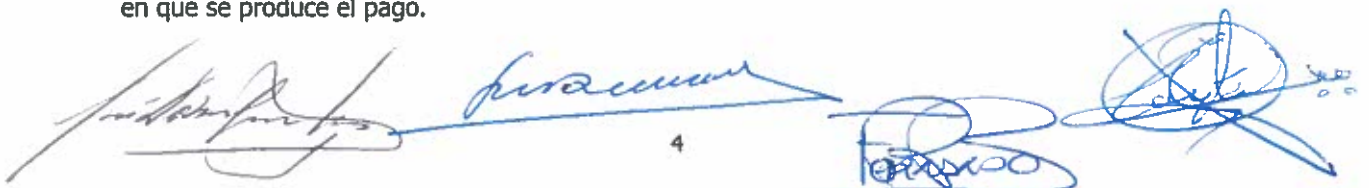
Las subvenciones se registran como ingreso del ejercicio en que le son concedidas a la Entidad, independientemente del momento del cobro de las mismas, excepto las subvenciones por donación de inmovilizado material que se traspasan al excedente del ejercicio en proporción a la amortización del bien donado. Los gastos asociados a dichas subvenciones se registran en las cuentas contables, según su naturaleza.

Las subvenciones (obtención de recursos para distintos proyectos concedidas por organismos públicos y privados) se registran en el epígrafe de "subvenciones". La transferencia a la cuenta de resultados se realiza en función de la corriente real de gastos que se aplican a las mismas, en el momento en que éstos se devengan. No se ha registrado el impuesto diferido por encontrarse las rentas de la Entidad exentas del Impuesto sobre Sociedades.

Para las donaciones y herencias recibidas en metálico, de cantidad significativa, en la que el donante no ha manifestado una finalidad específica se ha devengado como excedente del ejercicio tal y como se indica en la consulta nº6 de BOICAC 100/2014.

4.8. Gastos de personal.

Los gastos de personal se registran en el momento de su devengo, independientemente del momento en que se produce el pago.



4

4.9. Criterios empleados en transacciones entre partes vinculadas.

Las operaciones entre partes vinculadas se contabilizan, con carácter general, por su valor razonable.

5. INMOVILIZADO INTANGIBLE.

5.1. Los movimientos habidos durante los ejercicios 2017 y 2018 han sido los siguientes:

	Saldo 31.12.16	Altas	Bajas	Saldo 31.12.17
Costes brutos				
Aplicaciones informáticas	5.452	--	--	5.452
Sumas	5.452	--	--	5.452
Amortización acumulada				
Aplicaciones informáticas	3.102	600	--	3.702
Sumas	3.102	600	--	3.702
Totales neto	2.350			1.750

	Saldo 31.12.17	Altas	Bajas	Saldo 31.12.18
Costes brutos				
Aplicaciones informáticas	5.452	--	--	5.452
Sumas	5.452	--	--	5.452
Amortización acumulada				
Aplicaciones informáticas	3.702	600	--	4.302
Sumas	3.702	600	--	4.302
Totales neto	1.750			1.150

5.2. Existen aplicaciones informáticas que se encuentran totalmente amortizadas y en uso al 31 de diciembre de 2018 y 2017 por importe de 3.052 euros, en cada ejercicio.

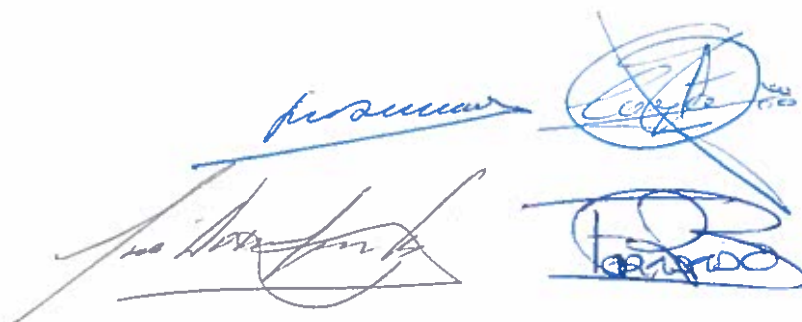
5.3. No existen indicios de deterioro al 31 de diciembre para los elementos del inmovilizado intangible.



6. INMOVILIZADO MATERIAL

6.1. Los movimientos habidos durante los ejercicios 2017 y 2018 han sido los siguientes:

	Saldo 31.12.16	Altas	Bajas	Traspasos	Saldo 31.12.17
<u>Costes brutos</u>					
Terrenos	--	80.963	--	--	80.963
Construcciones	439.241	230.000	(77.088)	(55.000)	537.154
Instalaciones técnicas	13.712	--	--	--	13.712
Maquinaria	10.830	--	--	--	10.830
Utillaje	13.220	1.905	--	--	15.125
Otras instalaciones	95.840	--	--	--	95.840
Mobiliario	56.391	11.689	--	--	68.080
Equipos proceso de información	67.681	7.225	--	--	74.906
Elementos de transporte	54.670	31.082	(5.000)	--	80.752
Otro inmovilizado	29.096	3.674	--	--	32.770
Sumas	780.681	366.538	(82.088)	(55.000)	1.010.131
<u>Amortización acumulada</u>					
Construcciones	62.559	8.183	(4.240)	(11.642)	54.860
Instalaciones técnicas	2.787	1.371	--	--	4.158
Maquinaria	3.861	1.083	--	--	4.944
Utillaje	3.216	1.367	--	--	4.583
Otras instalaciones	74.865	3.245	--	--	78.110
Mobiliario	38.432	3.409	--	--	41.841
Equipos proceso de información	53.299	6.604	--	--	59.903
Elementos de transporte	51.940	4.178	(341)	--	55.777
Otro inmovilizado	5.514	3.090	--	--	8.604
Sumas	296.473	32.531	(4.581)	(11.642)	312.781
Totales netos	484.208				697.351



	Saldo 31.12.17	Altas	Bajas	Trasposos	Saldo 31.12.18
Costes brutos					
Terrenos	80.963	13.511	--	--	94.473
Construcciones	537.154	88.188	(37.500)	--	587.842
Instalaciones técnicas	13.712	--	--	--	13.712
Maquinaria	10.830	--	--	--	10.830
Ustillaje	15.125	1.599	--	--	16.724
Otras instalaciones	95.840	480	--	--	96.320
Mobiliario	68.080	3.487	--	--	71.567
Equipos proceso de información	74.906	8.055	--	--	82.961
Elementos de transporte	80.752	--	(18.375)	--	62.377
Otro inmovilizado	32.770	5.822	--	--	38.592
Sumas	1.010.131	121.142	(55.875)	--	1.075.398
Construcciones	54.860	6.764	(2.858)	--	58.767
Instalaciones técnicas	4.158	1.371	--	--	5.529
Maquinaria	4.944	1.083	--	--	6.027
Ustillaje	4.583	1.634	--	--	6.217
Otras instalaciones	78.110	3.269	--	--	81.380
Mobiliario	41.841	4.149	--	--	45.990
Equipos proceso de información	59.903	6.390	--	--	66.293
Elementos de transporte	55.777	3.726	(18.270)	--	41.233
Otro inmovilizado	8.604	3.465	--	--	12.069
Sumas	312.781	31.851	(21.128)	--	323.504
Totales netos	697.351				751.895

6.2. Los valores de los activos totalmente amortizados y en uso al 31 de diciembre de 2018 y 2017, son los siguientes:

	2018	2017
Construcciones	31.513	31.513
Otras instalaciones	63.386	63.386
Mobiliario	28.409	28.409
Equipos para proceso de	55.878	49.598
Elementos de transporte	36.295	36.295
Totales	215.481	209.201

6.3. En el epígrafe de construcciones se incluyen inmuebles en cuyo coste bruto se incluye el valor del terreno y de la construcción, por importes de 189.322 y 398.520 euros, respectivamente.

6.4. Los trasposos habidos en el ejercicio 2017 y detallados en el epígrafe 6.1, por valor neto contable de 43.358 euros, se corresponden con reclasificaciones de elementos que han pasado a considerarse inversiones inmobiliarias, ver nota 7.1.

6.5. La Entidad, en el ejercicio 2018, ha recibido donaciones de inmuebles y terrenos por importe de 37.142 euros, de las cuales queda pendiente de aplicar a resultados un importe de 343.411 euros (ver nota 15.5). Por otro lado, en el ejercicio 2017, la Entidad recibió donaciones de inmuebles por importe de 451.945 euros (ver nota 15.5), correspondiendo a inmovilizado material 319.526 euros y a inversiones inmobiliarias 132.389 euros, de las cuales quedaban pendiente de aplicar a resultados a 31 de diciembre de 2017 un importe de 475.916 euros (ver nota 15.5).

6.6. Los activos inmovilizados se hallan cubiertos por los riesgos de incendio, robo, etc., mediante varias pólizas de seguros al corriente en el pago de las correspondientes primas.

6.7. No existen indicios de deterioro al 31 de diciembre para los elementos del inmovilizado material.



7. INVERSIONES INMOBILIARIAS

7.1. Los movimientos habidos durante el ejercicio 2017 y 2018 son los siguientes:

	Saldo 31.12.16	Altas	Bajas	Trasposos	Saldo 31.12.17
Costes brutos					
Construcciones	--	132.389	--	55.000	187.389
Sumas	--	132.389	--	55.000	187.389
Amortización acumulada					
Construcciones	--	1.719	--	11.642	13.361
Sumas	--	1.719	--	11.642	13.361
Totales neto	--				174.028
	Saldo 31.12.17	Altas	Bajas	Trasposos	Saldo 31.12.18
Costes brutos					
Construcciones	187.389	--	(187.389)	--	--
Sumas	187.389	--	(187.389)	--	--
Amortización acumulada					
Construcciones	13.361	2.932	(16.293)	--	--
Sumas	13.361	2.932	(16.293)	--	--
Totales neto	174.028				--

7.2. Durante el ejercicio 2018 se ha vendido los inmuebles reflejados en este epígrafe.

7.3. Del total de construcciones afectos a inversiones inmobiliarias, 132.389 euros se correspondieron con donaciones recibidas en el ejercicio 2017, ver nota 6.5.

7.4. Los trasposos habidos en el ejercicio 2017 se correspondieron con inmovilizado material que pasó a considerarse inversión inmobiliaria en 2017, ver nota 6.4.



8. ACTIVOS FINANCIEROS.

Información relacionada con el balance.

8.1. Categorías de activos financieros (salvo inversiones en el patrimonio de empresas del grupo, multigrupo y asociadas):

El desglose de los activos financieros (salvo inversiones en el patrimonio de empresa del grupo, multigrupo y asociadas) por categorías y clases es el siguiente:

	Instrumentos de patrimonio		Valores representativos de deuda		Créditos / Derivados / Otros	
	31.12.18	31.12.17	31.12.18	31.12.17	31.12.18	31.12.17
Activos financieros a largo plazo						
Préstamos y partidas a cobrar	--	--	--	--	3.500	3.916
Act. financ. disp. para la venta	179.307	204.470	--	--	--	--
Sumas	179.307	204.470	--	--	3.500	3.916
Activos financieros a corto plazo						
Préstamos y partidas a cobrar	--	--	--	--	80.792	70.109
Act. financ. disp. para la venta	59.907	63.268	--	--	--	--
Inv. mant. hasta el vencimiento	--	--	390.000	401.370	--	--
Tesorería	--	--	--	--	1.581.729	2.467.432
Sumas	59.907	63.268	390.000	401.370	1.662.522	2.537.540

8.2. Clasificación por vencimientos:

La clasificación en función del vencimiento, de los distintos activos financieros, es la siguiente:

Activos financieros	2019	2020	2021	2022	2023	Resto	Total l/p
Inversiones financieras	449.907	--	--	--	--	182.807	182.807
Instrumento de patrimonio	59.907	--	--	--	--	179.307	179.307
Otros activos financieros	390.000	--	--	--	--	3.500	3.500
Usuarios y otros deudores de la actividad propia	77.265	--	--	--	--	--	--
Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	3.528	--	--	--	--	--	--
Personal	3.528	--	--	--	--	--	--
Efect. y otros activos líquidos	1.581.729	--	--	--	--	--	--
Tesorería	1.581.729	--	--	--	--	--	--
Sumas	2.112.429	--	--	--	--	182.807	182.807

Información relacionada con la cuenta de resultados.

8.3. Ingresos financieros.

El epígrafe de ingresos financieros de valores negociables y otros instrumentos financieros de la cuenta de resultados incluye unos importes de 629 y 700 euros, correspondientes, mayoritariamente, a los rendimientos generados por la retribución de los saldos de las cuentas corrientes bancarias e imposiciones a plazo fijo, para los ejercicios 2018 y 2017, respectivamente. El resto de ingresos financieros devengados en los ejercicios 2018 y 2017 por importes de 219 y 462 euros, respectivamente, se corresponden con dividendos obtenidos.



Otra información.

8.4. Valor razonable.

El valor en libros de los activos financieros es una aproximación aceptable del valor razonable.

Los instrumentos de patrimonio no cotizados en un mercado activo, según lo establecido en la norma de registro y valoración novena del NPGC, se valoran por su coste.

La Entidad no dispone de activos financieros en los que el valor razonable se determina, en su totalidad o en parte, tomando como referencia los precios cotizados en mercados activos, ni se estima utilizando una técnica de valoración.

8.5. Empresas del grupo, multigrupo y asociadas.

La información sobre la entidad vinculada referida a 31 de diciembre de 2018 se detalla a continuación:

- 1) Denominación: Fundación Canaria Caritas por la Integración Socio-Laboral.
Domicilio: Avda. Escaleritas nº 51, Las Palmas de Gran Canaria.
Actividad: Integración en la sociedad de aquellas personas en situación o riesgo de exclusión social.
Porcentaje participación directa: 100 por 100.

Datos balance 2016:

Fondo Social	35.000
Excedentes ejercicios anteriores	16.734
Resultados del ejercicio (excedente)	2.884
Subvenciones de capital	536

Valor de la participación:

Teórico	55.154
Contabilizado	35.000

Entidad en fase de liquidación, se ha reflejado datos de 2016 que son los últimos formulados.

8.6. Información sobre la naturaleza y el nivel de riesgo procedente de activos financieros:

Por su actividad normal la Entidad está expuesta a diferentes riesgos financieros, básicamente, riesgo de crédito, riesgo de liquidez y riesgo de mercado, siendo este último el que se refiere a riesgo de tipo de cambio, de tipo de interés y otros riesgos de precio.

Riesgo de crédito:

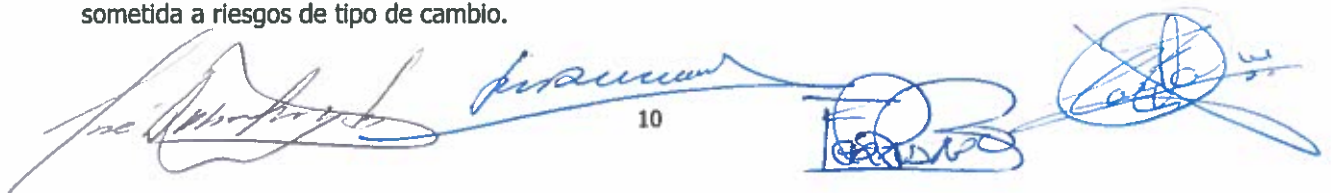
Básicamente se refiere a las subvenciones a crédito de usuarios. Para prevenir los posibles efectos, los créditos de usuarios se conceden en base al estudio previo de la solvencia y efectuando un seguimiento riguroso de los créditos y cobros. La cartera de clientes se encuentra diversificada.

Riesgo de liquidez:

La Entidad procura mantener un ratio de liquidez adecuado en todo momento para poder hacer frente a sus compromisos procurando que el activo corriente sin incluir las existencias cubra razonablemente el exigible corriente.

Riesgo de tipo de mercado:

Debido a la actividad y ámbito de actuación de la Entidad, principalmente en el mercado local, no está sometida a riesgos de tipo de cambio.



10

Los riesgos de tipo de interés son mínimos debido a que la Entidad concede préstamos a tipo de interés fijo.

9. PASIVOS FINANCIEROS

Información relacionada con el balance.

9.1. Categorías de pasivos financieros:

El desglose de los pasivos financieros por categoría y clases es el siguiente:

	Deudas con entidades de crédito		Obligaciones y otros valores negociables		Derivados / Otros	
	2018	2017	2018	2017	2018	2017
Pasivos financieros a largo plazo						
Débitos y partidas a pagar	--	--	--	--	--	800
Pasivos financieros a corto plazo						
Débitos y partidas a pagar	1.360	--	--	--	126.297	155.994

9.2. Clasificación por vencimientos:

El pasivo financiero presenta vencimiento menor a un año. Existen saldos con entidades de créditos a corto plazo motivados por la contabilización de disposiciones de tarjetas de créditos cuyo saldo al cierre del ejercicio asciende a 1.360 euros.

Otra información.

9.3. Valor razonable.


El valor en los libros de los pasivos financieros es una aproximación aceptable del valor razonable.

10. USUARIOS Y OTROS DEUDORES DE LA ACTIVIDAD PROPIA.

Los movimientos habidos durante los ejercicios 2017 y 2018 han sido los siguientes

<u>Descripción</u>	Saldo 31.12.16	Altas	Bajas	Saldo 31.12.17
Patrocinadores	133.696	106.569	(174.666)	65.599
Sumas	133.696	106.569	(174.666)	65.599

<u>Descripción</u>	Saldo 31.12.17	Altas	Bajas	Saldo 31.12.18
Patrocinadores	65.599	318.910	(307.243)	77.265
Sumas	65.599	318.910	(307.243)	77.265



11. FONDOS PROPIOS.

Los movimientos habidos durante los ejercicios 2017 y 2018 en los fondos propios han sido los siguientes:

	Saldos 31.12.16	Aplicación	Saldos 31.12.17
<u>Fondos propios.</u>			
Dotación fundacional/Fondo social	2.024.936	480.932	2.505.868
Excedente 2016 (superávit)	480.932	(480.932)	--
Excedente 2017 (superávit)	--	--	638.749
Totales	2.505.868	--	3.144.617

	Saldos 31.12.17	Aplicación	Saldos 31.12.18
<u>Fondos propios.</u>			
Dotación fundacional/Fondo social	2.505.868	638.749	3.144.617
Excedente 2017 (superávit)	638.749	(638.749)	--
Excedente 2018 (superávit)	--	--	39.130
Totales	3.144.617	--	3.183.747

12. SITUACION FISCAL.

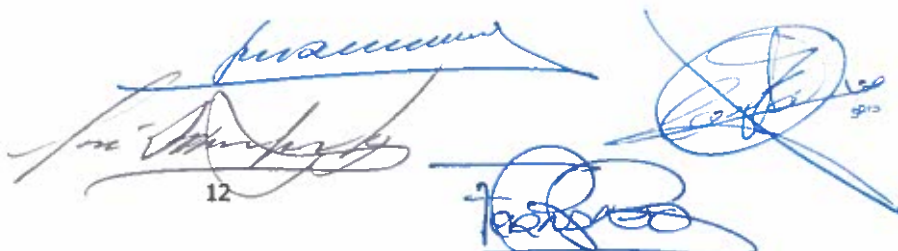
Impuesto sobre Sociedades.

12.1. Las únicas operaciones efectuadas en el ejercicio por la Entidad son las derivadas de su actividad fundacional, resultándoles de aplicación lo preceptuado en la Ley 49/2002, de 23 de diciembre, de régimen fiscal de las entidades sin fines lucrativos y de los incentivos fiscales al mecenazgo.

Puesto que la totalidad de las operaciones efectuadas en el ejercicio se encuentran exentas del Impuesto sobre Sociedades, no existen derivaciones fiscales de ningún tipo. Los ingresos recibidos se encuentran exentos o no se deben computar para la determinación de la base imponible. Respecto a los gastos incurridos en el ejercicio, resultan no deducibles, al tratarse de donaciones efectuadas a terceros, dentro de la propia actividad sin fines lucrativos, y de gastos imputables exclusivamente a operaciones exentas.

En base a lo anterior, la determinación de la base imponible del ejercicio, partiendo del resultado contable, es la siguiente:

	Cuenta de pérdidas y ganancias	Ing. y gastos imput. direct. al patrim. neto
Saldo ingresos y gastos del ejercicio	39.130	--
Impuesto sobre Sociedades	--	--
<u>Diferencias permanentes:</u>		
- Gastos no deducibles fiscalmente (entidad sin fin lucrativo)	5.203.800	
- Ingresos no tributables (entidad sin fin lucrativo)	(5.242.930)	
Base imponible (Resultado fiscal)	--	--



12

12.2. Cálculo de la cuota a liquidar en el Impuesto sobre Sociedades.

Cuota íntegra / Cuota líquida	--
Menos:	
Retenciones	(903)
Cuota diferencial a devolver	<u>(903)</u>

12.3. Inspección fiscal.

La Entidad tiene abiertos a la inspección fiscal los ejercicios no prescritos que afectan a los impuestos directos e indirectos, no siendo previsible que sobre estos impuestos puedan surgir pasivos contingentes en base a posibles diferencias de interpretación en la aplicación de la normativa de los impuestos.

Saldos con Administraciones Públicas.

12.4. El desglose del saldo deudor de "Otros créditos con Administraciones Públicas" es el siguiente:

	2018	2017
Cabildo de Gran Canaria	445.368	--
Ministerio de Trabajo y Asuntos Sociales (I.R.P.F.)	--	136.518
Fondo Social Europeo	586.457	374.791
Otras entidades públicas	1.308	--
Totales	1.033.133	511.310

12.5. El desglose de los saldos acreedores relacionados con Administraciones Públicas es el siguiente:

	2018	2017
Agencia Estatal de Administración Tributaria	46.233	45.888
Seguridad Social	68.282	66.580
Otras entidades públicas	159	--
Totales	114.673	112.468

13. INGRESOS Y GASTOS.

13.1. Desglose de diversas partidas en la cuenta de resultados:

3.b) Ayudas no monetarias: Por importe de 802.037 y 735.653 euros para los ejercicios 2018 y 2017, respectivamente, se corresponden con alimentos y ropa de primera necesidad.

6.b) Cargas sociales:

	2018	2017
Cuota empresarial	652.178	654.160
Otros gastos sociales	17.244	15.941
Totales	669.422	670.101



9.a) Servicios exteriores:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Arrendamientos y cánones	55.085	50.210
Reparaciones y conservación	84.370	130.977
Servicios profesionales independientes	89.398	105.913
Primas seguros	20.996	23.516
Servicios bancarios y similares	3.133	2.983
Publicidad, propaganda y relaciones públicas	1.498	2014
Suministros	40.811	46.379
Otros servicios (Alimentos)	187.755	210.022
Otros servicios (Ayudas y becas)	80.567	39.136
Otros servicios (Necesidades básicas –Ayuda Emergencia)	392.342	651.949
Otros servicios (Otros gastos)	472.582	290.833
Totales	<u>1.428.536</u>	<u>1.553.931</u>

13.2. "Otros resultados": Se corresponden con el neto de gastos e ingresos que son originados por hechos que no forman parte de las actividades típicas de la Entidad y no se espera que ocurran con frecuencia, cuyos importes netos deudores y acreedores ascienden a 2.291 y 13.404 euros, al 31 de diciembre de 2018 y 2017, respectivamente.

El desglose es el siguiente:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Ingresos excepcionales	551	13.404
Gastos excepcionales	(2.842)	--
Totales	<u>(2.291)</u>	<u>13.404</u>

14. INFORMACION SOBRE MEDIO AMBIENTE.

Dada la actividad a la que se dedica la Entidad, no tiene responsabilidades, gastos, activos, ni provisiones y contingencias de naturaleza medioambiental que pudieran ser significativos en relación con el patrimonio, la situación financiera y los resultados de la misma. Por este motivo no se incluyen desgloses específicos en la presente memoria.

15. SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS.

15.1. La partida de "subvenciones, donaciones y legados" imputadas al excedente del ejercicio de la cuenta de resultados presenta el siguiente desglose:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Subvenciones, donaciones y legados plurianuales (nota 15.2)	743.704	1.747.550
Subvenciones, donaciones y legados devengadas en el ejercicio (nota 15.3)	4.008.166	3.829.937
Sumas (nota 15.4)	<u>4.751.870</u>	<u>5.577.487</u>

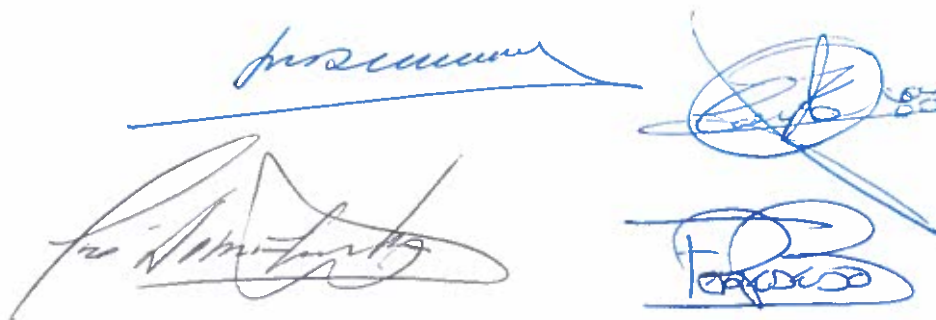


14

15.2. El movimiento habido durante los ejercicios 2017 y 2018 de las "subvenciones, donaciones y legados" plurianuales imputados a patrimonio neto ha sido el siguiente:

	Saldos 31.dic.16	Altas	Aplicación	Saldos 31.dic.17
Programa Area Internacional	45.000	45.000	(45.000)	45.000
Programa Gestión Ayuda Emer Plan Choque Pobreza	150.000	--	(150.000)	--
Programa Bentayga	35.997	35.997	(35.997)	35.997
Programa Drogodependencia	9.986	9.986	(9.986)	9.986
Programa Empleo	425.784	114.632	(425.784)	114.632
Programa Huertos Ecológicos – Telde	27.000	27.600	(27.000)	27.600
Programa Menor y Familia	109.761	95.182	(109.761)	95.182
Programa Mujer	26.714	19.496	(26.714)	19.495
Programa Osorio	28.000	28.000	(28.000)	28.000
Programa Sin Hogar	261.130	261.130	(261.130)	261.130
Programa Tamadaba	110.656	93.004	(110.656)	93.004
Programa Vetuvalor	3.455	3.455	(3.455)	3.455
Herencia recibidas	500.000	--	(500.000)	--
Otras subvenciones	14.068	10.222	(14.068)	10.223
Sumas	1.747.550	743.703	(1.747.550)	743.704

	Saldos 31.dic.17	Altas	Aplicación	Saldos 31.dic.18
Programa Area Internacional	45.000	84.970	(45.000)	84.970
Programa Gestión Ayuda Emer Plan Choque Pobreza	--	12.839	--	12.839
Programa Bentayga	35.997	--	(35.997)	--
Programa Drogodependencia	9.986	--	(9.986)	--
Programa Empleo	114.632	236.680	(114.632)	236.680
Programa Huertos Ecológicos – Telde	27.600	--	(27.600)	--
Programa Menor y Familia	95.182	--	(95.182)	--
Programa Mujer	19.495	--	(19.495)	--
Programa Osorio	28.000	--	(28.000)	--
Programa Sin Hogar	261.130	--	(261.130)	--
Programa Tamadaba	93.004	4.000	(93.004)	4.000
Programa Vetuvalor	3.455	--	(3.455)	--
Otras subvenciones	10.222	20.059	(10.222)	20.059
Sumas	743.704	358.548	(743.704)	358.548



15.3. Las subvenciones, donaciones y legados devengadas en los ejercicios 2018 y 2017 presentan el siguiente desglose:

	2018	2017
Arciprestazgo Aguimes – Ingenio	7.200	7.200
Arciprestazgo Arucas	4.469	4.469
Arciprestazgo Ciudad Alta	6.464	5.911
Arciprestazgo Fuerteventura	6.486	6.486
Arciprestazgo Galdar	4.380	8.768
Arciprestazgo Guinguada	5.000	2.702
Arciprestazgo Lanzarote	10.919	–
Arciprestazgo Rehoyas	2.926	3.605
Arciprestazgo San Jose	143	154
Arciprestazgo Sardina-Vecindario	2.195	–
Arciprestazgo Siete Palmas	3.672	3.672
Arciprestazgo Sur	2.100	700
Arciprestazgo Telde-Sur	143	4.500
Arciprestazgo Telde-Valsequillo	–	1.800
Arciprestazgo Teror	4.883	6.510
Arciprestazgo Vegueta	5.984	5.984
Colecta Día de Caridad	80.008	72.675
Donativos	315.099	741.027
Donativos- Cooperación Internacional	38.530	37.468
Donativos en especie	798.321	735.652
Fondo Común Diocesano	117.480	127.630
Herencias y Legados	78.292	192.346
Programa Area Internacional	73.303	–
Programa Gestión Ayuda Emer Plan	525.042	–
Choque Pobreza	421.082	421.012
Programa Drogodependencia	312.201	126.921
Programa Empleo	35.368	15.000
Programa Mauritania	66.179	38.299
Programa Menor y Familia	92.054	74.719
Programa Mujer	15.000	15.000
Programa Alísios	543.858	863.387
Programa Sin Hogar	18.365	150.000
Programa Tamadaba	68.997	68.917
Servicios Generales	28.394	87.423
Otros programas	4.008.166	3.829.937
Sumas		



Handwritten signatures in blue ink, including a large signature at the top left and several smaller ones below it, some with circular stamps.

15.4. La partida de "subvenciones, donaciones y legados" imputadas al excedente del ejercicio de la cuenta de resultados han sido otorgadas por:

	2018	2017
Ayuntamiento de Las Palmas de Gran Canaria	431.076	431.076
Banco Santander	--	5.000
Bankia	36.660	57.275
Cabildo Gran Canaria	634.237	620.078
Fondo Social Europeo	194.170	227.197
Fundación Acuorum Iberoamericana C. de Agua	8.000	--
Fundación Amancio Ortega	--	13.242
Fundación Iberdrola		27.000
Fundación La Caixa	7.712	23.780
Fundación Sergio Alonso	5.000	--
Gobierno de Canarias	924.183	809.183
Gobierno de Canarias I.R.P.F.	682.591	--
La Caja de Canarias (Obra Social)	--	7.328
Mapfre	56.925	56.000
Ministerio de Trabajo y Asuntos Sociales (IRPF)	--	682.591
Ministerio Sanidad, Servicios Sociales e Igualdad	14.400	6.800
Otras empresas y particulares	1.756.915	2.610.937
Sumas	4.751.870	5.577.487

15.5. Durante el ejercicio 2018 se recibieron donaciones de inmuebles y terrenos, valorados por importe de 37.142 euros, registrados en el inmovilizado material. En el ejercicio 2017 se recibió 451.945 euros, correspondiendo a inmovilizado material 319.526 euros y a inversiones inmobiliarias 132.389 euros (ver notas, 6.5 y 7.3). Los movimientos habidos en los ejercicios 2017 y 2018 han sido los siguientes:

	Saldo 31.12.16	Altas	Aplicación	Saldo 31.12.17
Donación de inmuebles	108.931	451.915	(84.930)	475.916
	Saldo 31.12.17	Altas	Aplicación	Saldo 31.12.18
Donación de inmuebles y terrenos	475.916	37.142	(169.617)	343.441

16. HECHOS POSTERIORES.

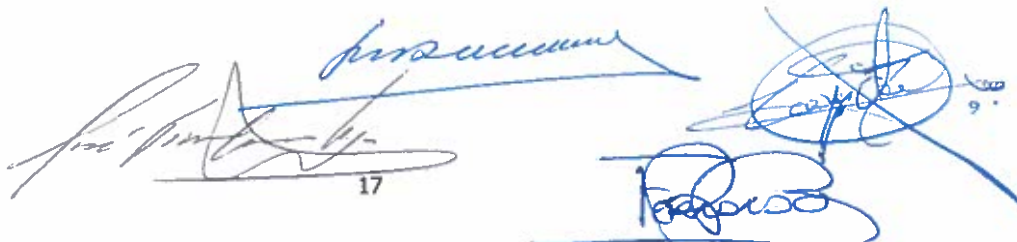
No han acaecido acontecimientos o hechos posteriores al cierre que puedan considerarse significativos y que afecten de forma notable a las cuentas anuales del ejercicio.

17. OPERACIONES CON PARTES VINCULADAS.

17.1. Operaciones realizadas con entidades vinculadas:

Durante los ejercicios 2017 y 2018 no ha habido operaciones con entidades vinculadas.

Las operaciones realizadas entre entidades vinculadas se han realizado en condiciones normales de mercado.



17

17.2. Información sobre el personal clave de la Compañía.

El personal clave de la Compañía es el siguiente:

Doña Caya Suárez Ortega, Secretaria General.

El personal clave de la Compañía descrito en la relación anterior durante los ejercicios 2017 y 2018 ha recibido, en concepto de sueldos, la cantidad conjunta de 28.657 y 29.087 euros, respectivamente.

18. OTRA INFORMACION.

18.1. El número medio de personas empleadas por la Entidad durante los ejercicios 2018 y 2017, distribuido por categorías profesionales, ha sido el siguiente:

Categorías	2018	2017
Secretaría General	1	1
Responsable de áreas	9	12
Técnicos medio	51	65
Administrativos y educadores	36	30
Otros (limpieza, ayudante cocina, etc)	16	22
Totales empleo medio	113	130

18.2. La distribución por sexos al término del ejercicio 2018 es la siguiente:

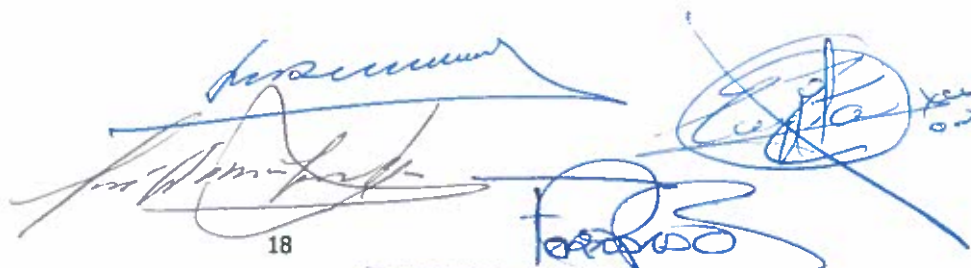
Categorías	Hombres	Mujeres	Total
Secretaría General	--	1	1
Responsable de áreas	1	8	9
Técnicos medio	11	40	51
Administrativos y educadores	10	26	36
Otros (limpieza, ayudante cocina, etc)	5	11	16
Totales empleados a 31/12/18	27	86	113

La distribución por sexos al término del ejercicio 2017 es la siguiente:

Categorías	Hombres	Mujeres	Total
Secretaría General	--	1	1
Responsable de áreas	2	10	12
Técnicos medio	15	50	65
Administrativos y educadores	10	20	30
Otros (limpieza, ayudante cocina, etc)	5	17	22
Totales empleados a 31/12/17	32	98	130

18.3. Personal con discapacidad: La Compañía tiene 3 empleados con una discapacidad reconocida superior al 33%, dos de ellos en la categoría de "Administrativos y educadores", y el otro en el grupo de "otros (limpieza, ayudante de cocina, etc.)" para los ejercicios 2017 y 2018.

18.4. Los honorarios de la auditoría de cuentas anuales para los ejercicios 2017 y 2018 ascienden a 4.550 y 4.605 euros, respectivamente. Asimismo, durante el ejercicio 2018 se ha realizado otros trabajos por importe de 4.410 euros.



19. INFORMACION SEGMENTADA.

Las cuotas de afiliados y asociados registrados en el epígrafe de ingresos de la actividad propia por importes de 284.965 y 284.655 euros para los ejercicios 2018 y 2017, respectivamente, se deben a suscripciones mensuales de los asociados de la Entidad.

20. INFORMACION SOBRE LOS APLAZAMIENTOS DE PAGO EFECTUADOS A PROVEEDORES. DISPOSICION ADICIONAL TERCERA «DEBER DE INFORMACION» DE LA LEY 15/2010, DE 5 DE JULIO.

En cumplimiento de lo establecido en la disposición adicional tercera de la Ley 15/2010, de 5 de julio, la Sociedad comunica la siguiente información:

	Ejercicio 2018	Ejercicio 2017
	Días	Días
Ratio de operaciones pagadas	30	30
Ratio de operaciones pendientes de pago	30	30
Periodo Medio de pago a proveedores	30	30
	Importe	Importe
Total pagos realizados	1.283.106	1.483.793
Total pagos pendientes	16.483	5.217

21. BASES DE PRESENTACION DE LIQUIDACION DEL PRESUPUESTO.

Se han seguido los criterios establecidos en el Real Decreto 1.491/2011, de 24 de octubre, por el que se aprueban las Normas de Adaptación del Plan General de Contabilidad a las entidades sin fines lucrativos y las Normas de Información Presupuestaria de estas entidades.





Caritas

Diocesana de Canarias

22. INFORMACION DE LA LIQUIDACION DEL PRESUPUESTO EJERCICIO 2018.

PROGRAMAS-PROYECTOS	INGRESOS	REAL	DESVIACIÓN
INGRESOS NO SUBVENCIONADOS	1.262.104	1.207.661	54.442
DONATIVOS EN ESPECIE	738.653	798.647	(59.995)
CONFERENCIA EPISCOPAL	68.917	68.997	(80)
GOBIERNO DE CANARIAS	809.183	924.183	(115.000)
GOBIERNO DE CANARIAS (I.R.P.F.)	682.591	682.591	0
CABILDO DE GRAN CANARIA	194.000	251.126	(57.126)
CABILDO GRAN CANARIA - C.PRESIDENCIA	145.000	132.161	12.839
CABILDO GRAN CANARIA - P.SOCIAL Y ACCESIBILIDAD	256.610	250.951	5.659
AYTO. LAS PALMAS DE G.C.	431.076	431.076	0
MINISTERIO DE SANIDAD, SERVICIOS SOCIALES E IGUALDAD (TRATA DE BLANCA)	6.000	14.400	(8.400)
FONDO SOCIAL EUROPEO "POISES"	217.242	194.170	23.071
CARITAS ESPAÑOLA	65.000	120.603	(55.603)
CARITAS ESPAÑOLA - FORTALECIMIENTO INSTITUCIONAL	3.200	3.200	0
MADRES REPARADORAS (CARITAS ESPAÑOLA)	7.496	7.496	0
FUNDACIÓN MAPFRE GUANARTEME	47.000	56.925	(9.925)
OBRA SOCIAL LA CAJA DE CANARIAS-BANKIA	5.705	11.570	(5.865)
FUNDACIÓN ACUORUM IBEROAMERICANA CANARIA DEL AGUA	8.000	8.000	0
FUNDACIÓN SERGIO ALONSO	5.000	5.000	0
FUNDACIÓN IBERDROLA	27.600	0	27.600
CONVENIOS APORTACIÓN AL T. DE ZONA	60.000	66.461	(6.461)
FUNDACIÓN BANCARIA LA CAIXA		7.712	(7.712)
TOTAL INGRESOS	5.040.376	5.242.930	(202.554)



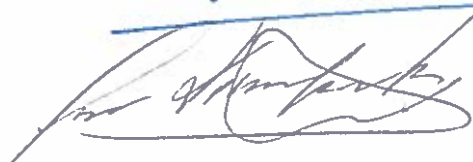
Caritas
Diocesana de Canarias


PROGRAMAS-PROYECTOS	GASTOS	REAL	DESVIACIÓN
GASTOS DIVERSOS	360.472	435.164	(74.692)
PERSONAL	447.939	497.859	(49.920)
SERVICIOS BANCARIOS Y SIMILARES	3.290	3.133	157
GASTOS DONATIVOS EN ESPECIE	738.653	798.112	(59.460)
AREA VIVIENDA	1.163.118	1.167.247	(4.129)
PROYECTO ESPERANZA	444.873	443.465	1.408
PROYECTO ACTIVIDADES SOCIOEDUCATIVAS, DE SALUD Y CREATIVIDAD PARA PERSONAS QUE PRESENTAN PROBLEMÁTICAS DE ADICCIÓN	11.879	11.890	(11)
PROYECTO OPERATIVO ITAI	327.860	301.517	26.343
PROYECTO EMPLEA+	11.273	11.630	(358)
PROYECTO EMPLEO - FUERTEVENTURA	31.002	30.569	433
PROYECTO SOL	31.927	33.549	(1.622)
PROGRAMA TAMADABA	341.453	318.081	23.372
PROYECTO EMERGENCIA SOCIAL I	6.610	7.022	(412)
PROYECTO EMERGENCIA SOCIAL II	250.000	243.929	6.071
PROYECTO MEDIDAS ANTE LA POBREZA ESTRUCTURAL	147.000	26.723	120.277
PROYECTO ANSITE	145.000	132.161	12.839
PROYECTO BENTAYGA	38.482	39.585	(1.103)
PROYECTO VETUVALOR	4.182	4.543	(361)
PROYECTO OSORIO	58.497	55.580	2.918
PROYECTO FORTALECIMIENTO INSTITUCIONAL	3.200	3.205	(5)
PROGRAMA MUJER-CENTRO LUGO	111.848	121.550	(9.702)
PROGRAMA FAMILIA	121.562	126.514	(4.951)
PROYECTO APOYO FAMILIAR	44.495	40.140	4.356
PROYECTO MAYORES Y SOLEDAD	20.000	20.025	(25)
PROGRAMA INMIGRANTES (ARADO)	120.561	122.627	(2.066)
PROYECTO HUERTOS ECOLÓGICOS	55.200	18.106	37.094
PROYECTO CAPACITACION LABORAL PARA EL EMPLEO 2018		60.307	(60.307)
PROYECTO LUCHA CONTRA LA POBREZA 2018		100.000	(100.000)
PROGRAMA SEMBRANDO SOLIDARIDAD Y FRATERNIDAD		758	(758)
PROGRAMA TAGOROR		28.101	(28.101)
PROGRAMA CONVENIO TBC		711	(711)
TOTAL GASTOS	5.040.376	5.203.800	(163.424)

23. INFORMACION DEL PRESUPUESTO EJERCICIO 2019.

PROGRAMAS-PROYECTOS	GASTOS (€)	INGRESOS (€)
GASTOS DIVERSOS	366.189	
PERSONAL	422.235	
SERVICIOS BANCARIOS Y SIMILARES	3.550	
GASTOS DONATIVOS EN ESPECIE	782.788	
ÁREA DE VIVIENDA	1.254.298	
CENTRO ALOJATIVO DE CORTA ESTANCIA	279.889	
PROYECTO ESPERANZA	454.944	
PROGRAMA OPERATIVO P. ITAI	380.220	
PROYECTO EMPLEA	60.492	
PROYECTO SOL	36.927	
PROYECTO ABRIENDO CAMINOS	10.000	
PROYECTO TAMADABA	248.136	
P.MEDIDAS ANTE LA POBREZA ESTRUCTURAL	654.746	
PROYECTO BENTAYGA	76.407	
PROYECTO EDUCATIVO EN CENTROS DE ENSEÑANZA (PECE)	33.686	
PROYECTO OSORIO	66.428	
PROGRAMA MUJER-CENTRO LUGO	145.231	
PROGRAMA FAMILIA	124.943	
PROYECTO APOYO FAMILIAR	60.100	
PROYECTO INMIGRANTES (ARADO)	137.573	
INGRESOS NO SUBVENCIONADOS		1.172.285
DONATIVOS EN ESPECIE		782.788
CONFERENCIA EPISCOPAL		68.997
GOBIERNO DE CANARIAS		820.072
GOBIERNO DE CANARIAS (I.R.P.F.)		1.099.542
CABILDO DE GRAN CANARIA		494.746
AYTO. LAS PALMAS DE G.C.		671.879
MINISTERIO DE SANIDAD, SERVICIOS SOCIALES E IGUALDAD (TRATA DE BLANCA)		11.000
FONDO SOCIAL EUROPEO "POISES"		220.130
CARITAS ESPAÑOLA		86.531
FUNDACIÓN MAPFRE GUANARTEME		60.000
OBRA SOCIAL LA CAJA DE CANARIAS-BANKIA		5.800
BANKIA RED SOLIDARIA 2018		10.000
FUNDACIÓN LA CAIXA		16.550
FUNDACIÓN ACUORUM IBEROAMERICANA CANARIA DEL AGUA		8.000
FUNDACIÓN SERGIO ALONSO		4.000
CONVENIOS APORTACIÓN AL T. DE ZONA		66.461
SUMAS	5.598.781	5.598.781

 Las Palmas de Gran Canaria, a 25 de febrero de 2019.







Caritas
Diocesana de Canarias

Fdo.: Gonzalo Marrero Rodríguez
(Director)

Fdo.: Fernando Ramón Balmaseda
(Administrador)

Fdo.: Caya Suárez Ortega
(Secretaria General)

Fdo.: José-Domínguez Pérez
(Delegado Episcopal)

INFORME DE GESTIÓN

**INFORME DE GESTIÓN DE LA ENTIDAD CARITAS DIOCESANA DE CANARIAS
CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO CERRADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018.**

Descripción de la entidad

CARITAS DIOCESANA DE CANARIAS, domicilio social en la avenida Escaleritas, nº 51, término municipal de Las Palmas de Gran Canaria. Se constituyó en el año 1981 y es el organismo oficial de la Iglesia en la Diócesis para la acción caritativo-social con las personas más necesitadas. Es la comunicad cristiana, enviada para estar cerca y luchar al lado de las personas empobrecidas de la sociedad, inspirada por el Evangelio y la Doctrina Social de la Iglesia. La misión de Caritas Diocesana de Canarias es la promoción del desarrollo integral de las personas y los pueblos, especialmente los más empobrecidos y excluidos, como contribución a la realización de la Misión de la Iglesia.

Evolución de la actividad

En este ejercicio que acaba de finalizar, hemos alcanzado unos ingresos totales de 5.242.930 euros, con respecto al año 2017 que fueron de 5.993.755 Euros, con lo cual ha habido un descenso de éstos de 750.825 Euros.

Situación de la entidad

Durante el ejercicio se ha incurrido en un superávit de 39.129 euros, debido a donativos recibidos en el presente ejercicio.

Evolución Previsible

Se prevé que los ingresos para el ejercicio 2019 sean equiparables con respecto al ejercicio 2018, equilibrando la cuenta de resultados.

Prevención de Riesgos Laborales

Continuará externalizada como hasta ahora.

Acontecimientos posteriores al cierre

No se prevén acontecimientos posteriores de relevancia.

Las Palmas de Gran Canaria, a 25 de febrero de 2019



Fdo.: Gonzalo Marrero Rodríguez
(Director)



Fdo.: Fernando Ramón Balmaseda
(Administrador)



Fdo.: Caya Suárez Ortega
(Secretaria General)



Fdo.: José Domínguez Pérez
(Delegado Episcopal)