

**INSTITUTO DE TRABAJO SOCIAL Y
DE SERVICIOS SOCIALES
(INTRESS)**

**Informe de auditoría
a 31 de diciembre de 2017**

Protocolo número: 6.868



An independent member of

BKR
INTERNATIONAL

ÍNDICE:

	Página
1.- Informe de los auditores	2
2.- Cuentas Anuales	6



INFORME DE AUDITORIA DE CUENTAS ANUALES EMITIDO POR UN AUDITOR INDEPENDIENTE

A la Asamblea General de Socios de
Instituto de Trabajo Social y de Servicios Sociales (INTRESS)

Opinión

Hemos auditado las cuentas anuales del **Instituto de Trabajo Social y de Servicios Sociales (INTRESS)** (la Entidad), que comprenden el balance a 31 de diciembre de 2017, la cuenta de resultados y la memoria correspondiente al ejercicio finalizado 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 entidad a 31 de diciembre de 2017, así como de sus resultados correspondientes al ejercicio anual terminado en dicha fecha, de conformidad con el marco normativo de información financiera que resulta de aplicación (que se identifica en la nota 2 de la memoria) y, en particular, con los principios y criterios contables contenidos en el mismo.

Fundamento de la opinión

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

Somos independientes de la 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 éstos, y no expresamos una opinión por separado sobre esos riesgos.



Aspectos relevantes

Procedimientos aplicados

Ventas y otros Ingresos ordinarios (nota 14g) de la memoria)

La entidad tiene como actividad principal la prestación de diversos servicios sociales tanto en la vertiente asistencial como preventiva. Los ingresos recibidos por la prestación de los servicios indicados representan el 93% del total de ingresos de la entidad.

Teniendo en cuenta la diversidad de los servicios prestados, vinculados mayoritariamente a contratos públicos con las administraciones, y su significación en el conjunto de las cuentas anuales de los ingresos indicados, se han considerado como un aspecto relevante en los procedimientos de auditoría.

Nuestros procedimientos de auditoría han incluido, entre otros, la comprensión y evaluación de los sistemas de control interno diseñados por la entidad, aplicando pruebas de razonabilidad global y de detalle destinados a validar dichos sistemas y, en particular, la adecuada imputación temporal de los ingresos realizados en el ejercicio.

Así mismo, hemos aplicado procedimientos de confirmación y conciliación de saldos entre la Sociedad y una muestra de deudores.

Provisiones a corto plazo (notas 4i), 4k), 9a) i 18 de la memoria)

A 31 de diciembre de 2017, la entidad tiene diversos procedimientos judiciales y reclamaciones laborales pendientes de resolución. En relación a dichos procedimientos, la Dirección de la entidad ha analizado cada uno de ellos con el objetivo de evaluar el potencial riesgo.

Teniendo en cuenta que el análisis efectuado está basado en juicios y estimaciones realizadas por la Dirección de la entidad, fundamentado en las opiniones del departamento de relaciones laborales interno y de sus asesores externos, se ha considerado como un aspecto relevante en los procedimientos de auditoría.

Nuestros procedimientos de auditoría han incluido, entre otros, la comprensión de los criterios y estimaciones aplicados por la Dirección para la valoración de las provisiones efectuadas, así como la confirmación por parte de los asesores jurídicos externos y del departamento de relaciones laborales interno de la entidad, en referencia a su posición en cuanto a la probabilidad de que prosperen las reclamaciones y sus posibles efectos económicos, así como su tratamiento contable.

Otras Cuestiones

Las cuentas anuales del Instituto de Trabajo Social y de Servicios Sociales (INTRESS) correspondientes al ejercicio cerrado a 31 de diciembre de 2016 fueron auditadas por otro auditor que expresó una opinión favorable sobre ellas en fecha 19 de junio de 2017.



Responsabilidad de la Junta Directiva de la entidad en relación con las cuentas anuales

La Junta Directiva 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 entidad, de conformidad con el marco normativo de información financiera aplicable a la entidad en España, y del control interno que consideren necesario para permitir la preparación de cuentas anuales libres de incorrección material, debida a fraude o error.

En la preparación de las cuentas anuales, la Junta Directiva de la entidad 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 la Junta Directiva de la entidad tiene intención de liquidar la entidad o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

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

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

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

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

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



- Concluimos sobre si es adecuada la utilización, por la Junta Directiva de la entidad, 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 la Junta Directiva de la entidad en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificados y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

Entre los riesgos significativos que han sido objeto de comunicación a la Junta Directiva 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.

Barcelona, 29 de mayo de 2018

Faura-Casas Auditores Consultors, S.L.
Nº ROAC S0206



Jordi Casals Company
Nº ROAC I5471

**Col·legi
de Censors Jurats
de Comptes
de Catalunya**

FAURA-CASAS,
Auditores
Consultors, S.L.
2018 Núm. 20/18/07923
96,00 EUR

IMPORT COL·LEGAL:
Informe d'auditoria de comptes subjecte
a la normativa d'auditoria de comptes
espanyola o internacional



An independent member of

BKR
INTERNATIONAL

**INSTITUTO DE TRABAJO SOCIAL Y DE SERVICIOS SOCIALES
(INTRESS)**

Cuentas Anuales
Ejercicio 2017



**INSTITUTO DE TRABAJO SOCIAL Y
DE SERVICIOS SOCIALES
(INTRESS)**

**Cuentas anuales normales
a 31 de diciembre de 2017**



CONTENIDO

Balances normales a 31 de diciembre de 2017 y 2016.

Cuentas de resultados normales correspondientes a los ejercicios terminados el 31 de diciembre de 2017 y 2016.

Memoria normal del ejercicio 2017.

Formulación de las cuentas anuales del ejercicio 2017.



**INSTITUTO DE TRABAJO SOCIAL Y DE SERVICIOS SOCIALES
(INTRESS)**

Nif: G 08973224 Número de inscripción: 57.913

**Balances normales a 31 de diciembre de 2017 y 2016
(Euros)**

ACTIVO	Notas	2017	2016	PATRIMONIO NETO Y PASIVO	Notas	2017	2016
A) ACTIVO NO CORRIENTE		6.842.417,07	3.229.817,45	A) PATRIMONIO NETO		13.178.234,19	13.098.327,66
I. Inmovilizado intangible	5	542.559,61	610.996,04	A-1) Fondos propios	10	12.682.831,93	12.837.223,85
1. Patentes, licencias, marcas y similares		1.625,24	46.260,31	I. Fondo Social		12.837.223,85	13.498.090,97
2. Aplicaciones informáticas		431.598,90	445.594,34	1. Fondo social		12.837.223,85	13.498.090,97
3. Derechos sobre activos cedidos en uso		33.401,42	34.737,38				
4. Otro inmovilizado intangible		75.934,05	84.404,01	II. Excedente del ejercicio		-154.391,92	-660.867,12
II. Inmovilizado material	6	5.016.597,77	2.005.030,06				
1. Terrenos y construcciones		3.288.782,21	1.015.217,75	A-2) Subvenciones, donaciones y legados recibidos	11.a y b	495.402,26	261.103,81
2. Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material		1.727.815,56	988.000,33				
3. Inmovilizado en curso y anticipos		-	1.811,98				
III. Inversiones en entidades del grupo y asociadas a largo plazo	8	256.400,95	40.000,00	B) PASIVO NO CORRIENTE		1.566.493,58	86.395,79
1. Créditos a entidades		256.400,95	40.000,00	I. Deudas a largo plazo	9.a	1.566.493,58	86.395,79
IV. Inversiones financieras a largo plazo	8	1.026.858,74	573.791,35	1. Deudas con entidades de crédito		1.556.510,63	80.161,69
1. Otros activos financieros	8 a	1.026.858,74	573.791,35	2. Otros pasivos financieros		9.982,95	6.234,10
B) ACTIVO CORRIENTE		11.265.136,14	13.259.500,86	C) PASIVO CORRIENTE		3.362.825,44	3.304.594,86
I. Usuarios y otros deudores de la actividad propia	8.a	139.725,97	173.923,05	I. Provisiones a corto plazo	13	-	102.134,29
II. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar		6.189.777,64	5.788.064,99	II. Deudas a corto plazo	9.a	131.881,32	21.481,22
1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios	8 a	6.156.239,41	5.226.647,57	1. Deudas con entidades de crédito		131.881,32	21.481,22
2. Clientes, entidades del grupo y asociadas	8 a y 17	10.216,01	88.213,32	III. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar		3.215.293,00	3.156.979,37
3. Personal	8 a	-	137.685,05	1. Proveedores	9 a	1.023.988,19	815.551,80
4. Activos por impuesto corriente	12	-	3.848,66	2. Proveedores, entidades del grupo y asociadas	9 a y 17	32.964,80	39.817,98
5. Otros créditos con las Administraciones Públicas	12	23.322,22	331.670,39	3. Personal (remuneraciones pendientes de pago)	9 a	1.073.924,09	1.311.561,48
III. Inversiones en empresas y entidades del grupo y asociadas a corto plazo	8.a y 17	-	176.400,95	4. Otras deudas con las Administraciones Públicas	12	1.084.415,92	990.048,11
1. Créditos a entidades		-	176.400,95	IV. Periodificaciones a corto plazo		15.651,12	23.999,98
IV. Inversiones financieras a corto plazo	8.a	400.000,00	2.355.833,86				
1. Otros activos financieros		400.000,00	2.355.833,86				
V. Periodificaciones a corto plazo		-	19.079,08				
VI. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes		4.535.632,53	4.746.198,93				
1. Tesorería		4.535.632,53	4.746.198,93				
TOTAL ACTIVO (A+B)		18.107.553,21	16.489.318,31	TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO		18.107.553,21	16.489.318,31

La memoria que se adjunta forma parte de las presentes Cuentas Anuales







INSTITUTO DE TRABAJO SOCIAL Y DE SERVICIOS SOCIALES

(INTRESS)

Nif: G 08973224 Número de inscripción: 57.913

**Cuentas de resultados correspondientes a los ejercicios terminados el
31 de diciembre de 2017 y 2016**

(Euros)

	Notas	(Debe) Haber	(Debe) Haber
		2017	2016
A) Excedente del ejercicio			
1. Ingresos de la actividad propia		2.415.076,26	2.358.490,15
a) Aportaciones de usuarios	8 a	195.371,13	340.676,44
b) Subvenciones imputadas al excedente del ejercicio	11 b	2.166.815,13	1.976.183,97
c) Donaciones y legados imputados al excedente del ejercicio	11 b	52.890,00	41.629,74
2. Ventas y otros ingresos ordinarios de la actividad mercantil	14.g	32.912.367,69	32.058.766,18
3. Ayudas monetarias y otras		-61.336,81	-38.758,54
a) Ayudas monetarias	14.b	-41.801,43	-27.007,78
b) Gastos por colaboraciones y del órgano de gobierno	14.a	-19.535,38	-11.750,76
4. Aprovisionamientos		-2.873.720,47	-2.503.652,64
5. Otros ingresos de gestión		54.273,63	36.685,09
6. Gastos de personal		-28.397.584,97	-28.815.068,11
a) Sueldos, salarios y asimilados		-21.788.310,33	-22.294.087,05
b) Cargas sociales	14.c	-6.609.274,64	-6.520.981,06
7. Otros gastos de la actividad		-3.480.668,54	-3.468.882,45
a) Servicios exteriores	7	-3.469.676,35	-3.563.959,36
b) Tributos		-58.340,19	-38.465,82
c) Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales	14.d	47.348,00	133.542,73
8. Amortización del inmovilizado	5 y 6	-556.060,89	-449.008,08
9. Subvenciones, donaciones y legados de capital y otros afectos a la actividad mercantil tras pasados a resultados del ejercicio		42.866,77	77.998,69
a) Subvenciones de capital tras pasadas al excedente del ejercicio	11.a	42.866,77	77.998,69
10. Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado	14.e	-7.369,14	7.891,72
a) Deterioro y pérdidas		-7.369,14	7.891,72
11. Otros resultados	14.f	-103.944,29	126.445,70
A.1) EXCEDENTE DE LA ACTIVIDAD		-56.100,76	-609.092,29
12. Ingresos financieros		-	6.766,66
a) De valores negociables y otros instrumentos financieros		-	6.766,66
a1) De entidades del grupo y asociadas	17	-	4.058,56
a2) De terceros		-	2.708,10
13. Gastos financieros		-98.291,16	-58.541,49
a) Por deudas con terceros		-98.291,16	-58.541,49
A.2) EXCEDENTE DE LAS OPERACIONES FINANCIERAS		-98.291,16	-51.774,83
A.3) EXCEDENTE ANTES DE IMPUESTOS		-154.391,92	-660.867,12
14. Impuestos sobre beneficios	18.a	-	-
A.4) VARIACIÓN DE PATRIMONIO NETO RECONOCIDA EN EL EXCEDENTE DEL EJERCICIO		-154.391,92	-660.867,12
B) INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE AL PATRIMONIO NETO		2.496.870,35	1.941.276,99
1. Subvenciones recibidas		2.496.870,35	1.941.276,99
2. Otros ingresos y gastos		-	-
B.1) VARIACIÓN DEL PATRIMONIO NETO POR INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS DIRECTAMENTE EN EL PATRIMONIO NETO		2.496.870,35	1.941.276,99
C) RECLASIFICACIONES AL EXCEDENTE DEL EJERCICIO		-2.262.571,90	-2.095.812,40
1. Subvenciones recibidas		-2.262.571,90	-2.095.812,40
C.1) VARIACIÓN DEL PATRIMONIO NETO POR RECLASIFICACIONES AL EXCEDENTE DEL EJERCICIO		-2.262.571,90	-2.095.812,40
D) VARIACIONES DE PATRIMONIO NETO POR INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE AL PATRIMONIO NETO (B.1+C.1)		234.298,45	-154.535,41
E.) RESULTADO TOTAL, VARIACIÓN DEL PATRIMONIO NETO EN EL EJERCICIO (A.4 + D)		79.906,53	-815.402,53

La memoria que se adjunta forma parte de las presentes Cuentas Anuales



Handwritten signatures in blue ink at the bottom of the page.

INSTITUTO DE TRABAJO SOCIAL Y DE SERVICIOS SOCIALES
(INTRESS)

Memoria Normal

NIF: G 08973224

Número de inscripción: 57.913

1.- ACTIVIDAD DE LA ENTIDAD

El INSTITUTO DE TRABAJO SOCIAL Y DE SERVICIOS SOCIALES "INTRESS" (en adelante, la Entidad) se constituyó en Barcelona en el año 1984 como asociación. Sus estatutos fueron reconocidos por el Ministerio del Interior el 28 de diciembre de 1984. Estos estatutos han sido modificados en diversas Asambleas de Socios, siendo la última modificación la efectuada en la Asamblea de Socios de julio de 2014.

La Entidad figura inscrita en el "Registro Nacional de Asociaciones" con el número 57.913. El Ministerio del Interior, en la Orden de 30 de enero de 2004, declaró de Utilidad Pública a la Entidad.

La Entidad está sujeta a la Ley Orgánica 1/2002, de 22 de marzo, "Reguladora del Derecho de Asociación" y a la Ley 49/2002, de 23 de diciembre, de "Régimen Fiscal de las Entidades sin Fines Lucrativos y de Incentivos Fiscales al Mecenazgo".

El fin primordial de la Entidad, que no tendrá ánimo de lucro, es fomentar el desarrollo del Trabajo Social y de la promoción y gestión de servicios sociales, así como servicios educativos, psiquiátricos, geriátricos y de asistencia y bienestar social en general, tanto en la vertiente asistencial como en la preventiva, en las siguientes áreas:

- La infancia y la juventud
- Personas mayores
- Atención a las personas con discapacidad física, intelectual y sensorial
- Enfermos mentales
- Refugiados, inmigrantes, emigrantes y asilados políticos
- Transeúntes
- La mujer y la familia
- Acción social comunitaria
- La inclusión social, de personas con conductas adictivas, reclusos y exreclusos
- Socio culturales
- Socio sanitarias
- Socio deportivas y tiempo libre
- Programa de acceso a la vivienda
- Enseñanza
- Actividades culturales
- La realización de proyectos y actividades relacionadas con la cooperación al desarrollo y el fomento de la solidaridad de los pueblos
- Cualquier prestación dirigida a colectivos con carencias sociales según nuevos problemas emergentes
- Atención telefónica



INSTITUTO DE TRABAJO SOCIAL Y DE SERVICIOS SOCIALES
(INTRESS)

Memoria Normal

NIF: G 08973224

Número de inscripción: 57.913

- Actividades médico sanitarias
- Consultoría y formación
- Promoción de la autonomía personal y atención a la dependencia

Constituye también objeto social de la Entidad, la formación profesional, inserción y acompañamiento laboral, así como la creación de empleo a favor de las personas con discapacidad que permita la creación de puestos de trabajo para aquellas personas, y finalmente, su integración en el mercado de trabajo.

Las actividades de la Entidad se concretan en los siguientes apartados:

- Asesoría para la elaboración de proyectos y programas sobre la planificación y organización de servicios sociales y sus equipamientos.
- Seguimiento de programas y evaluación de programas.
- Estudio e investigación relativos a servicios sociales, tanto en los aspectos generales (planificación, metodología, organización), como en sus aspectos sectoriales (delincuencia, toxicomanías, tercera edad, personas con discapacidad, infancia, etc.).
- Limpieza de exteriores e interiores de edificios y vías públicas realizadas por personal disminuido físico y/o psíquico, y cualquier otro personal con especial dificultad de inserción laboral.
- Recogida de información y documentación sobre trabajo social, animación sociocultural y servicios sociales.
- Actividades de formación en cualquiera de sus modalidades y ámbitos.
- Organización y gestión de servicios y centros.

Su ámbito de actuación es todo el territorio español y los usuarios de las actividades de la Entidad son la población en general y en especial los incluidos en las áreas descritas anteriormente.

A inicios del 2013, la Entidad trasladó sus oficinas centrales a la calle Villarroel 45 entresuelo de Barcelona

La Entidad tiene centros de actividad principalmente en Catalunya (Zona Norte), Madrid (Zona Centro) y Baleares (Zona Este). Un detalle de los domicilios de las principales sedes administrativas es el siguiente:

Sede	Dirección	Población
Sede Servicios Centrales	c/ Villarroel, 45 entlo.	Barcelona
Sede Catalunya	c/ Villarroel, 45 entlo.	Barcelona
Sede Madrid	c/ Téllez, 60	Madrid
Sede Baleares	Ramblas, 15, 2º-1ª	Palma de Mallorca



INSTITUTO DE TRABAJO SOCIAL Y DE SERVICIOS SOCIALES
(INTRESS)

Memoria Normal

NIF: G 08973224

Número de inscripción: 57.913

Las entidades FUNDACIÓN INTRESS PARA LA INTEGRACIÓN, ASOCIACIÓN PARA LA SALUD MENTAL GIRA-SOL y CENTRO ESPECIAL DE EMPLEO INTRESS MADRID, S.L. son entidades vinculadas a la Entidad al compartir órganos de gobierno y la existencia de unidad de decisión. Una descripción de estas entidades es la que sigue:

La FUNDACIÓN INTRESS PARA LA INTEGRACIÓN tiene como finalidad principal la mejora de las condiciones de vida de las personas con discapacidad psíquica, mental, física y sensorial. Su domicilio radica en Barcelona calle Travesera de les Corts 37 bajos 2 de Barcelona.

La ASOCIACIÓN PARA LA SALUD MENTAL (GIRA-SOL) que tiene por finalidad principal la promoción de la salud y bienestar de las personas con trastornos mentales. Su domicilio radica en Palma de Mallorca, Passeig Marató, 11. Esta asociación ha constituido la Fundación Gira-sol, entidad que todavía no ha iniciado sus actividades.

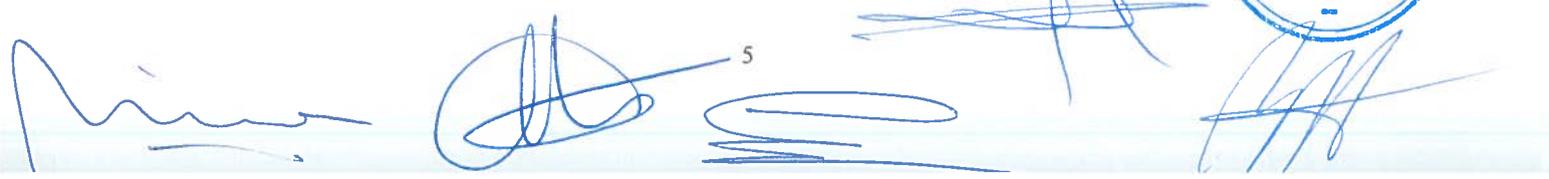
La sociedad CENTRO ESPECIAL DE EMPLEO INTRESS MADRID, S.L. tiene por finalidad principal la prestación de servicios en general, mediante la integración laboral de personas con discapacidad, incluyendo todo tipo de servicios comerciales e industriales. Su domicilio radica en Madrid, Calle Jesús del Valle, 8-local.

Un detalle del volumen agregado de activos, pasivos, ingresos y gastos de dichas entidades se muestra en la nota 20 de la presente memoria.

2.- BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES

a) Imagen fiel

Las cuentas anuales se han preparado a partir de los registros contables de la Entidad, y se presentan de acuerdo con lo establecido en el Real Decreto 1491/2011, de 24 de octubre, por el que se aprueban las normas de adaptación del Plan General de Contabilidad a las entidades sin fines lucrativos y el modelo de plan de actuación de las entidades sin fines lucrativos. También se presentan, en todo lo no contemplado en el Real Decreto 1491/2011, según lo establecido en el Real Decreto 602/2010, de 2 de diciembre, por el que se modifica el PGC aprobado por el Real Decreto 1514/2007, de 16 de noviembre, por el que se aprueba el Plan General de Contabilidad y en las disposiciones legales en materia contable obligatorias con objeto de mostrar la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de sus resultados.



INSTITUTO DE TRABAJO SOCIAL Y DE SERVICIOS SOCIALES
(INTRESS)

Memoria Normal

NIF: G 08973224

Número de inscripción: 57.913

Las citadas cuentas han sido formuladas por la Junta Directiva de la Entidad y se someterán a la aprobación por la Asamblea de Socios, estimándose que serán aprobadas sin modificación alguna.

b) Principios contables

Los principios y criterios contables aplicados para la elaboración de estas cuentas anuales son los que se resumen en la Nota 4 de esta memoria. Todos los principios contables obligatorios con incidencia en el patrimonio, la situación financiera y los resultados se han aplicado en la elaboración de estas cuentas anuales.

c) Cuentas anuales

De acuerdo con la legislación vigente, la Entidad presenta sus cuentas anuales según el modelo normal.

d) Comparación de la información

Algunas partidas de la cuenta de resultados del ejercicio 2016 han sido reclasificadas para facilitar la comparación.

No hay causas que impidan la comparación de las cifras del presente ejercicio con las del ejercicio anterior.

e) Responsabilidad de la información y estimaciones realizadas

La información contenida en estas cuentas anuales es responsabilidad de la Junta Directiva de la Entidad.

En las cuentas anuales de la Entidad correspondientes a los ejercicios terminados a 31 de diciembre de 2017 y 2016 se han utilizado ocasionalmente estimaciones realizadas por la Junta Directiva de la Entidad para valorar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellas. Básicamente, estas estimaciones se refieren a la vida útil de los activos materiales e intangibles y a la estimación de posibles pasivos, que pudieran resultar como consecuencia del tratamiento dado a ciertas obligaciones de carácter laboral y a la estimación de deterioro de créditos con Administraciones Públicas.

A pesar de que estas estimaciones se realizaron en función de la mejor información disponible en la fecha de formulación de estas cuentas anuales sobre los hechos analizados, es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas (al alza o la baja) en próximos ejercicios; lo que se ha de

Several handwritten signatures in blue ink are visible at the bottom of the page, overlapping the stamp and the text.

INSTITUTO DE TRABAJO SOCIAL Y DE SERVICIOS SOCIALES
(INTRESS)

Memoria Normal

NIF: G 08973224

Número de inscripción: 57.913

forma prospectiva reconociendo los efectos del cambio de estimación en las correspondientes cuentas de resultados futuras.

3.- APLICACIÓN DE RESULTADOS

La propuesta de distribución del excedente del ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2017 y 2016, formulada por la Junta Directiva de la Entidad, es la siguiente:

	Euros	
	2017	2016
Base de reparto:		
Excedente del ejercicio	-154.391,92	-660.867,12
	-154.391,92	-660.867,12
Aplicación:		
Fondo social	-154.391,92	-660.867,12
	-154.391,92	-660.867,12

Durante el ejercicio 2017 la Entidad ha destinado a sus finalidades un porcentaje superior al 100% de sus ingresos y rentas de actividades económicas (ver nota 12.c). Como consecuencia, se ha propuesto destinar los excedentes negativos a excedentes negativos de otros años para su compensación con resultados positivos futuros.

Durante el ejercicio 2016 la Entidad destinó a sus finalidades un porcentaje superior al 100% de sus ingresos y rentas de actividades económicas (ver nota 12.c). Como consecuencia de ello, se ha propuesto destinar los excedentes negativos a excedentes negativos de otros años para su compensación con resultados positivos futuros.

4.- NORMAS DE REGISTRO Y VALORACIÓN

Los principales principios y normas de valoración utilizados para la preparación de las cuentas anuales adjuntas son los siguientes:



Handwritten signatures in blue ink at the bottom of the page.

INSTITUTO DE TRABAJO SOCIAL Y DE SERVICIOS SOCIALES
(INTRESS)

Memoria Normal

NIF: G 08973224

Número de inscripción: 57.913

a) Inmovilizado intangible

El inmovilizado intangible se valora inicialmente por su coste de adquisición y, posteriormente, se valora a su coste, minorado por la correspondiente amortización acumulada (calculada en función de su vida útil) y de las pérdidas por deterioro que, en su caso, haya experimentado.

- La propiedad industrial recoge los gastos de obtención de marcas comerciales, incluido el coste de registro y formalización. Su amortización se efectúa linealmente en un periodo de 10 años, en función de la vida útil de dicho bien intangible.
- El "software" adquirido figura por los costes incurridos y se amortiza linealmente durante el periodo de cinco años en que está prevista su utilización. Los gastos de mantenimiento de las aplicaciones informáticas se llevan a gastos en el momento en que se incurre en ellos.

b) Inmovilizado material

El inmovilizado material se contabiliza a su coste de adquisición, que incluye todos los gastos adicionales directamente relacionados con los elementos del inmovilizado adquiridos, incluyendo los gastos financieros que fueran directamente atribuibles a la adquisición del activo, siempre que requieran un periodo de tiempo superior a un año para estar en condiciones de uso. De dicho coste de adquisición se deduce la amortización acumulada y cualquier pérdida por deterioro experimentada.

Los costes de ampliación, modernización o mejoras que representen un aumento de la productividad, capacidad o eficiencia, o un alargamiento de la vida útil de los bienes, se capitalizan como mayor coste de los correspondientes bienes. Por el contrario, los gastos de reparación y mantenimiento incurridos durante el ejercicio se imputan a la cuenta de resultados.

Los impuestos indirectos que gravan los elementos del inmovilizado material se incluyen en el precio de adquisición cuando no sean recuperables directamente por la Hacienda Pública.

La amortización de los elementos de las inmovilizaciones materiales se realiza sobre los valores de coste, siguiendo el método lineal, aplicando los siguientes coeficientes anuales en función de la vida útil estimada:



INSTITUTO DE TRABAJO SOCIAL Y DE SERVICIOS SOCIALES
(INTRESS)

Memoria Normal

NIF: G 08973224

Número de inscripción: 57.913

	Coeficientes
Construcciones	2% - 3%
Otras instalaciones	10%
Mobiliario	10%
Equipos para el proceso de información	20%-33%
Otro inmovilizado material	10%-12,5%

La Entidad clasifica su inmovilizado en:

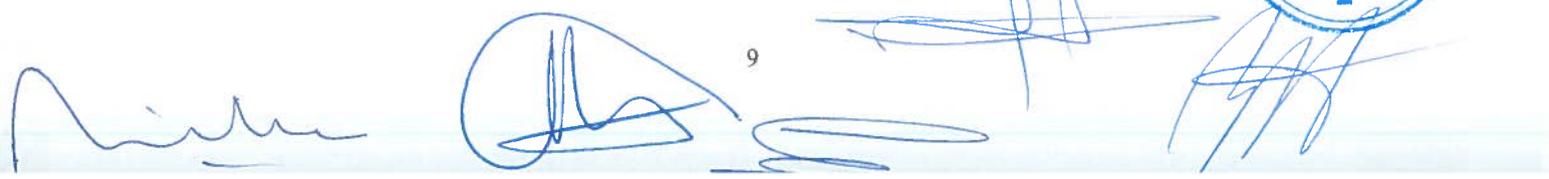
- Bienes de inmovilizado generadores de flujos de efectivo: son los que se poseen con el fin de obtener un beneficio o generar un rendimiento comercial a través de la entrega de bienes o la prestación de servicios.
- Bienes de inmovilizado no generadores de flujos de efectivo: son los que se poseen con una finalidad distinta a la de generar un rendimiento comercial, como pueden ser los flujos económicos sociales que generan dichos activos y que benefician a la colectividad, esto es, su beneficio social o potencial de servicio.

Los bienes de inmovilizado generadores de flujos de efectivo se amortizan de acuerdo con su vida útil y los bienes de inmovilizado no generadores de flujos de efectivo se deteriora en función de la pérdida de potencial de servicio, distinto a la depreciación sistemática.

A 31 de diciembre de 2017 la totalidad de los bienes de inmovilizado de la Entidad constituyen bienes generadores de flujos de efectivo.

c) Deterioro de valor de inmovilizado material e intangible

En la fecha de cada balance o siempre que existan indicios de pérdida de valor, la Entidad revisa los importes en libros de sus activos materiales e intangibles para determinar si existen indicios de que dichos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existe cualquier indicio, el importe recuperable del activo se calcula con el objeto de determinar el alcance de la pérdida por deterioro de valor (si la hubiera). En caso de que el activo no genere flujos de efectivo por el mismo que sean independientes de otros activos, la Entidad calculará el importe recuperable de la Unidad Generadora de Efectivo a la que pertenece el activo. El importe recuperable es el valor superior entre el valor razonable menos el coste de venta y el valor en uso.

INSTITUTO DE TRABAJO SOCIAL Y DE SERVICIOS SOCIALES
(INTRESS)

Memoria Normal

NIF: G 08973224

Número de inscripción: 57.913

Para estimar el valor en uso, la Entidad prepara las previsiones de flujos de tesorería futuros antes de impuestos, descontándolos a su valor presente utilizando tipos de descuento que reflejen las estimaciones actuales del mercado de la valoración temporal del dinero y de los riesgos específicos asociados con el activo. Para aquellos activos que no generan flujos de tesorería altamente independientes, el importe recuperable se determina para las unidades generadoras de efectivo a las que pertenecen los activos valorados.

Las pérdidas por deterioro se reconocen para todos aquellos activos o, en su caso, para las unidades generadoras de efectivo que los incorporan, cuando su valor contable excede el importe recuperable correspondiente. Las pérdidas por deterioro se contabilizan dentro de la cuenta de resultados, y se revierten, excepto en el caso de proceder de un fondo de comercio, si ha habido cambios en las estimaciones utilizadas para determinar el importe recuperable.

La reversión de una pérdida por deterioro se contabiliza en la cuenta de resultados, con el límite de que el valor contable del activo tras la reversión no puede exceder el importe, neto de amortizaciones, que figuraría en libros si no se hubiera reconocido previamente la mencionada pérdida por deterioro.

El deterioro de un activo no generador de flujos de efectivo responde, a una disminución en la utilidad que proporciona el activo a la entidad que lo controla. Se producirá una pérdida por deterioro del valor de un elemento del inmovilizado material no generador de flujos de efectivo cuando su valor contable supere a su importe recuperable, entendido éste como el mayor importe entre su valor razonable menos los costes de venta y su valor en uso. A tal efecto, el valor en uso se determinará por referencia al coste de reposición.

d) Arrendamientos y otras operaciones de naturaleza similar

Arrendamiento operativo

Se trata de un acuerdo mediante el cual el arrendatario tiene el derecho a usar un activo durante un periodo de tiempo determinado, a cambio de pagar un importe único o una serie de pagos o cuotas, sin que se trate de un arrendamiento de carácter financiero, y se contabilizan como gasto del ejercicio en que se devenguen.



INSTITUTO DE TRABAJO SOCIAL Y DE SERVICIOS SOCIALES
(INTRESS)

Memoria Normal

NIF: G 08973224

Número de inscripción: 57.913

e) Instrumentos financieros

Activos financieros

Los activos financieros se reconocen en el balance cuando se lleva a cabo su adquisición y se registran inicialmente a su valor razonable, incluyendo en general los costes de la operación, con excepción de los activos financieros mantenidos para negociar, en los que los costes de la transacción que les sean directamente atribuibles se reconocerán en la cuenta de resultados del ejercicio.

Los activos financieros mantenidos por la Entidad se clasifican como:

- Préstamos y partidas a cobrar: corresponde a créditos (comerciales o no comerciales) originados por la Entidad a cambio de suministrar efectivo, bienes o servicios directamente y cuyos cobros son de cuantía determinada o determinable y que no se negocian en un mercado activo. Posteriormente se valoran a su coste amortizado reconociendo en la cuenta de resultados los intereses devengados en función de su tipo de interés efectivo. Cuando el vencimiento de estos activos es inferior a un año se valoran por su valor nominal. Las correspondientes pérdidas por deterioro se dotan en función del riesgo que presenten las posibles insolvencias con respecto a su cobro.

También se incluyen en esta categoría las fianzas y depósitos, que figuran valorados a su valor de constitución.

- Activos financieros disponibles para la venta: corresponde a valores mobiliarios que figuran valorados a precio de adquisición, incluidos los gastos inherentes a la misma. En caso de ser necesario, se dotan las oportunas provisiones para la depreciación de los valores mobiliarios.

La empresa no podrá reclasificar ningún activo financiero incluido inicialmente en esta categoría a otras, ni de aquéllas a ésta, salvo cuando proceda calificar al activo como inversión en el patrimonio de empresas del grupo, multigrupo o asociadas.

Deterioro de activos financieros

El importe recuperable de los activos financieros se calcula como el valor presente de los flujos futuros de tesorería estimados, descontados utilizando el tipo de interés efectivo original. Las inversiones a corto plazo no se descuentan. Las pérdidas por deterioro correspondientes a estos activos se registran en la cuenta de resultados y se revierten en el caso de que el incremento posterior del importe recuperable pueda ser



INSTITUTO DE TRABAJO SOCIAL Y DE SERVICIOS SOCIALES
(INTRESS)

Memoria Normal

NIF: G 08973224

Número de inscripción: 57.913

relacionado de forma objetiva con un hecho ocurrido con posterioridad al momento en el que la pérdida por deterioro fue reconocida.

Pasivos financieros

Los pasivos financieros se reconocen inicialmente a su valor razonable menos los costes de la transacción atribuibles. Posteriormente a su reconocimiento inicial, los pasivos financieros se contabilizan a su valor amortizado registrando la diferencia entre el coste y el valor de rescate en la cuenta de resultados sobre el período de duración del préstamo en función del tipo de interés efectivo del pasivo.

Los pasivos con vencimiento inferior a 12 meses contados a partir de la fecha del balance se clasifican como corrientes, mientras que aquellos con vencimiento superior se clasifican como pasivos no corrientes

No obstante lo señalado en el párrafo anterior, los débitos por operaciones comerciales con vencimiento no superior a un año y que no tengan un tipo de interés contractual, incluidos los débitos con las Administraciones Públicas, se valoran por su valor nominal.

f) Efectivo y otros medios líquidos equivalentes

El efectivo y otros medios líquidos equivalentes comprenden el efectivo en caja y bancos y los depósitos y otros activos financieros con un vencimiento no superior a tres meses desde la fecha de adquisición o constitución, siempre que no estén sujetos a variaciones significativas de valor por sus características intrínsecas.

g) Impuesto sobre el valor añadido (IVA) y otros impuestos indirectos

El IVA soportado no deducible forma parte del precio de adquisición de los activos corrientes y no corrientes, así como de los servicios, que sean objeto de las operaciones gravadas por el impuesto.

Las reglas sobre el IVA soportado no deducible son aplicables a cualquier otro impuesto indirecto soportado en la adquisición de bienes o servicios, que no sean recuperables directamente de la Hacienda Pública.

El IVA repercutido no forma parte del ingreso derivado de las operaciones gravadas por este impuesto o del importe neto obtenido en la venta o disposición por otra vía en el caso de baja del activo no corriente.



INSTITUTO DE TRABAJO SOCIAL Y DE SERVICIOS SOCIALES
(INTRESS)

Memoria Normal

NIF: G 08973224

Número de inscripción: 57.913

Las reglas sobre el IVA repercutido son aplicables a cualquier otro impuesto indirecto que grave las operaciones realizadas por la Entidad y que sean recuperables a través de la Hacienda Pública.

h) Impuesto sobre beneficios

La Entidad está acogida al régimen fiscal de la Ley 49/2002, de 23 de diciembre, de "Régimen Fiscal de las Entidades sin Fines Lucrativos y de Incentivos Fiscales al Mecenazgo" y en consecuencia exenta de tributación del Impuesto sobre Sociedades. Esta exención no incluye los rendimientos obtenidos a partir del ejercicio de una actividad clasificada como económica ajena al objeto o finalidad de la Entidad. En este caso el gasto por Impuesto sobre Sociedades del ejercicio se calcularía en relación al resultado económico de las mencionadas actividades antes de impuestos y éste incrementaría o disminuiría, según corresponda, con las diferencias "permanentes" o "temporarias" a efectos de determinar el impuesto devengado en el ejercicio. El tipo de gravamen aplicable a las operaciones no exentas es del 10%.

El gasto por impuesto sobre beneficios de cada ejercicio se calcula mediante la suma del impuesto corriente, que resulta de la aplicación del correspondiente tipo de gravamen sobre la base imponible del ejercicio tras aplicar las bonificaciones y deducciones que fiscalmente sean admisibles, más la variación de los activos y pasivos por impuestos diferidos contabilizados. En tal sentido, el impuesto corriente es el importe estimado a pagar o a cobrar, conforme a los tipos impositivos en vigor a la fecha del balance.

El impuesto diferido se contabiliza para todas las diferencias temporarias entre la base fiscal de los activos y pasivos y sus valores contables en libros. De acuerdo con ello, la Entidad reconoce un pasivo por impuestos diferidos para todas las diferencias temporarias imponibles, al no concurrir en la misma las limitadas excepciones que la norma contable establece para exonerar de dicho registro. Respecto a los activos por impuestos diferidos, los mismos se registran para todas las diferencias temporarias deducibles, créditos fiscales no utilizados y bases imponibles negativas no aplicadas, en la medida en que sea probable que haya un beneficio fiscal contra el cual se pueda utilizar el derecho existente frente a la Hacienda Pública.

Activos y pasivos fiscales se valoran a los tipos efectivos que se espera que sean aplicables en el ejercicio en el que los mismos se realicen o se liquiden, de acuerdo con los tipos impositivos y legislación fiscal aprobados o que están virtualmente aprobados a la fecha del balance.



INSTITUTO DE TRABAJO SOCIAL Y DE SERVICIOS SOCIALES
(INTRESS)

Memoria Normal

NIF: G 08973224

Número de inscripción: 57.913

La Entidad revisa el valor en libros de los activos impositivos en cada cierre de ejercicio y su saldo se reduce en la medida en que ya no sea probable que se disponga de suficientes beneficios fiscales para permitir que una parte o la totalidad del mismo se pueda utilizar. Asimismo, la Entidad revisa en cada cierre de ejercicio, en su caso, los activos fiscales no contabilizados y los reconoce en la medida en que se convierta en probable que el beneficio fiscal futuro vaya a permitir recuperar el activo correspondiente.

El gasto por impuesto sobre Entidades se reconoce en la cuenta de resultados, excepto cuando este impuesto está relacionado con partidas directamente reflejadas en el patrimonio neto, en cuyo caso el impuesto se reconoce también en el patrimonio neto.

i) Provisiones y contingencias

Al tiempo de formular las cuentas anuales, la Junta Directiva diferencia entre:

Provisiones para riesgos y gastos: Pasivos que cubren obligaciones presentes a la fecha del balance surgidas como consecuencia de sucesos de los que pueden derivarse perjuicios patrimoniales de probable materialización para la Entidad, cuyo importe y momento de cancelación son indeterminados. Dichos saldos se registran por el valor actual del importe más probable que se estima que la Entidad tendrá que desembolsar para cancelar la obligación.

Otras provisiones a corto plazo

Se corresponde a compromisos que la Junta Directiva asume, básicamente en relación con el desarrollo de su plan estratégico, estimando las provisiones de gastos que es probable que tenga que satisfacer.

Las cuentas anuales de la Entidad recogen todas las provisiones significativas con respecto a las cuales estima que es probable que se tengan que atender la obligación.

Pasivos contingentes: obligaciones posibles surgidas como consecuencia de sucesos pasado, cuya materialización está condicionada a que ocurra, o no, uno o más eventos futuros independientes de la voluntad de la Entidad.

Las cuentas anuales de la Entidad recogen todas las provisiones significativas con respecto a las cuales estima que es probable que se tengan que atender la obligación. Los pasivos contingentes no se reconocen en las cuentas anuales, sino que se informa sobre los mismos, conforme a los requerimientos de la normativa contable.



INSTITUTO DE TRABAJO SOCIAL Y DE SERVICIOS SOCIALES
(INTRESS)

Memoria Normal

NIF: G 08973224

Número de inscripción: 57.913

j) Ingresos y gastos

Los ingresos y gastos se registran contablemente en función del periodo de devengo con independencia de la fecha de cobro o pago.

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o a cobrar y representan los importes a cobrar por los bienes entregados y los servicios prestados en el marco ordinario de la actividad, menos descuentos, IVA y otros impuestos relacionados con las ventas.

Las ventas de bienes se reconocen cuando se han transferido al comprador todos los riesgos y beneficios significativos inherentes a la propiedad de los bienes.

Los ingresos por prestación de servicios se reconocen igualmente considerando el grado de realización de la prestación a la fecha de balance, siempre y cuando el resultado de la transacción pueda ser estimado con fiabilidad.

Los ingresos por intereses se devengan siguiendo un criterio financiero temporal, en función del principal pendiente de cobro y el tipo de interés efectivo aplicable, que el tipo que iguala exactamente los futuros recibos en efectivo estimados a lo largo de la vida prevista del activo financiero con el importe en libros neto de dicho activo.

k) Gastos de personal

Para los trabajadores fijos, ante la ausencia de cualquier necesidad previsible de finalización anormal del trabajo y dado que no reciben indemnizaciones aquellos trabajadores que se jubilan o cesan voluntariamente de su trabajo, los pagos por indemnización, cuando surgen, se cargan como gasto en el momento que se producen. Ahora bien, para los trabajadores eventuales y de acuerdo con lo que establece la normativa vigente en relación a las indemnizaciones a pagar al finalizar su relación laboral, la Entidad ha efectuado una provisión de 11 días de salario por cada año de servicio de los mencionados trabajadores.

l) Subvenciones, donaciones y legados

Las subvenciones, donaciones y legados de carácter monetario se valorarán por el valor razonable del importe concedido, y las de carácter no monetario o en especie se valorarán por el valor razonable del bien recibido.



INSTITUTO DE TRABAJO SOCIAL Y DE SERVICIOS SOCIALES
(INTRESS)

Memoria Normal

NIF: G 08973224

Número de inscripción: 57.913

Subvenciones, donaciones y legados no reintegrables

Se contabilizan, inicialmente, con carácter general, como un ingreso directamente imputable al patrimonio neto y se reconocerán en la cuenta de resultados atendiendo a su finalidad:

- Cuando se conceden para asegurar una rentabilidad mínima o compensar déficit de explotación se imputan como ingresos del ejercicio en el que se concedan.
- Cuando se concedan para financiar gastos específicos se imputarán como ingresos en el mismo ejercicio en el que se devenguen los gastos que estén financiando.
- Los importes monetarios que se reciban sin asignación alguna a una finalidad específica se imputarán como ingresos del ejercicio en que se reconozcan.
- Cancelación de deudas: se imputan a ingresos del ejercicio en que se produzca dicha cancelación, salvo cuando se otorguen en relación a una finalidad específica, en cuyo caso la imputación se realizará en función del elemento financiado.
- Adquirir activos del inmovilizado intangible, material e inversiones inmobiliarias: se imputan como ingresos del ejercicio en proporción a la dotación a la amortización efectuada en ese periodo para los citados elementos, o en su caso, cuando se produzca su enajenación, corrección valorativa por deterioro o baja de balance.

No obstante, las subvenciones, donaciones y legados no reintegrables recibidos directamente para incrementar el fondo social de la Entidad, o para compensar déficit de ejercicios anteriores, no constituyen ingresos, y se registran directamente en los fondos propios, independientemente del tipo de subvención, donación o legado de que se trate.

Subvenciones, donaciones y legados reintegrables

Se registran como pasivos de la Entidad hasta que adquieran la condición de no reintegrable. A estos efectos, se considerará no reintegrable cuando exista un acuerdo individualizado de concesión de la subvención, donación o legado a favor de la Entidad, se hayan cumplido las condiciones establecidas para su concesión y no existan dudas razonables sobre la recepción de subvención, donación o legado.



INSTITUTO DE TRABAJO SOCIAL Y DE SERVICIOS SOCIALES
(INTRESS)

Memoria Normal

NIF: G 08973224

Número de inscripción: 57.913

m) Transacciones entre partes vinculadas

A efectos de presentación de las cuentas anuales, se entenderá que otra entidad forma parte del grupo cuando ambas estén vinculadas por una relación de control, directa o indirecta, análoga a la prevista en el artículo 42 del Código de Comercio para los grupos de sociedades o cuando las entidades estén controladas por cualquier medio por una o varias personas físicas o jurídicas que actúen conjuntamente o se halle bajo dirección única por acuerdos o cláusulas estatutarias.

Las operaciones entre empresas del mismo grupo, con independencia del grado de vinculación entre las empresas del grupo participantes, se contabilizarán de acuerdo con las normas generales.

En consecuencia, con carácter general, los elementos objeto de la transacción se contabilizarán en el momento inicial por su valor razonable. En su caso, si el precio acordado en una operación difiriese de su valor razonable, la diferencia deberá registrarse atendiendo a la realidad económica de la operación. La valoración posterior se realizará de acuerdo con lo previsto en las correspondientes normas.

5.- INMOVILIZADO INTANGIBLE

El detalle del movimiento del inmovilizado intangible durante el presente ejercicio y el anterior es el siguiente:

	Euros			
	Saldo a 31.12.16	Altas	Bajas	Saldo a 31.12.17
Coste:				
Patentes, licencias, marcas y similares	55.526,27	-	-50.000,00	5.526,27
Aplicaciones informáticas	1.053.667,34	54.835,69	-	1.108.503,03
Derechos sobre activos cedidos en uso	38.650,00	-	-	38.650,00
Otro inmovilizado intangible	84.700,00	-	-	84.700,00
	1.232.543,61	54.835,69	-50.000,00	1.237.379,30
Amortización acumulada:				
Patentes, licencias, marcas y similares	-9.265,96	-2.551,64	7.916,57	-3.901,03
Aplicaciones informáticas	-608.073,00	-68.831,13	-	-676.904,13
Derechos sobre activos cedidos en uso	-3.912,62	-1.335,96	-	-5.248,58
Otro inmovilizado intangible	-295,99	-8.469,96	-	-8.765,95
	-621.547,57	-81.188,69	7.916,57	-694.819,69
Saldo neto	610.996,04			542.559,61




INSTITUTO DE TRABAJO SOCIAL Y DE SERVICIOS SOCIALES
(INTRASS)

Memoria Normal

NIF: G 08973224

Número de inscripción: 57.913

	Euros			
	Saldo a 31.12.15	Altas	Bajas	Saldo a 31.12.16
Coste:				
Patentes, licencias, marcas y similares	55.526,27	-	-	55.526,27
Aplicaciones informáticas	799.325,48	254.341,86	-	1.053.667,34
Derechos sobre activos cedidos en uso	38.650,00	-	-	38.650,00
Otro inmovilizado intangible	-	84.700,00	-	84.700,00
	893.501,75	339.041,86	-	1.232.543,61
Amortización acumulada:				
Patentes, licencias, marcas y similares	-3.381,07	-5.884,89	-	-9.265,96
Aplicaciones informáticas	-546.915,19	-61.157,81	-	-608.073,00
Derechos sobre activos cedidos en uso	-2.576,66	-1.335,96	-	-3.912,62
Otro inmovilizado intangible	-	-295,99	-	-295,99
	-552.872,92	-68.674,65	-	-621.547,57
Saldo neto	340.628,83			610.996,04

La totalidad del inmovilizado intangible está afecto directamente a las actividades de la Entidad y situado dentro del territorio de España.

a) Patentes, licencias y marcas

Durante el presente ejercicio se ha procedido a dar de baja el importe satisfecho en el 2015 por la compra de la marca de un Centro de Día, debido a que se ha perdido la gestión de este centro.

b) Derechos sobre activos cedidos en uso

Dentro de este epígrafe se recoge el valor unos terrenos cedidos por la institución Caja de Ahorros y Monte de Piedad de las Baleares a la Entidad por un periodo de 30 años prorrogables con la finalidad de construcción de un centro de viviendas tuteladas (ver nota 6.a).

c) Otro inmovilizado intangible

En el ejercicio 2016, la Entidad satisfizo la cantidad de 84.700 euros por los derechos de traspaso de un local que se ha arrendado a partir de enero de 2017.



INSTITUTO DE TRABAJO SOCIAL Y DE SERVICIOS SOCIALES
(INTRESS)

Memoria Normal

NIF: G 08973224

Número de inscripción: 57.913

d) Bienes totalmente amortizados

A 31 de diciembre de 2017 y 2016 existen elementos del inmovilizado intangible totalmente amortizados por un importe aproximado de 530.273,53 euros y 512.130,60 euros, respectivamente.

6.- INMOVILIZADO MATERIAL

El detalle del movimiento del inmovilizado material durante el presente ejercicio y el anterior es el siguiente:

	Euros				
	Saldo a 31.12.16	Altas	Bajas	Trasposos (Ver notas)	Saldo a 31.12.17
Coste:					
Terrenos y construcciones	1.196.466,80	2.311.526,63	-	1.811,98	3.509.805,41
Otras instalaciones, utillaje y mobiliario	3.775.925,29	1.029.419,77	-15.975,22	-	4.789.369,84
Otro inmovilizado	1.377.528,22	129.840,16	-9.916,32	-	1.497.452,06
Inmovilizado en curso y anticipos	1.811,98	-	-	-1.811,98	-
	6.351.732,29	3.470.786,56	-25.891,54	-	9.796.627,31
Amortización acumulada:					
Construcciones	-181.249,05	-39.774,15	-	-	-221.023,20
Otras instalaciones, utillaje y mobiliario	-2.931.614,70	-394.379,48	560,88	-	-3.325.433,30
Otro inmovilizado	-1.196.660,07	-46.511,55	9.598,58	-	-1.233.573,04
	-4.309.523,82	-480.665,18	10.159,46	-	-4.780.029,54
Deterioro de valor:					
Otras instalaciones, utillaje y mobiliario	-37.178,41	-	37.178,41	-	-
	-37.178,41	-	37.178,41	-	-
Saldo neto	2.005.030,06				5.016.597,77



INSTITUTO DE TRABAJO SOCIAL Y DE SERVICIOS SOCIALES
(INTRESS)

Memoria Normal

NIF: G 08973224

Número de inscripción: 57.913

	Euros				
	Saldo a 31.12.15	Altas	Bajas	Traspasos (Ver notas)	Saldo a 31.12.16
Coste:					
Terrenos y construcciones	1.196.466,80	-	-	-	1.196.466,80
Otras instalaciones, utillaje y mobiliario	3.674.682,14	105.520,76	-	-4.277,61	3.775.925,29
Otro inmovilizado	1.323.192,77	50.057,84	-	4.277,61	1.377.528,22
Inmovilizado en curso y anticipos	-	1.811,98	-	-	1.811,98
	6.194.341,71	157.390,58	-	-	6.351.732,29
Amortización acumulada:					
Construcciones	-130.359,89	-28.465,44	-	-22.423,72	-181.249,05
Otras instalaciones, utillaje y mobiliario	-2.684.039,77	-277.798,22	-	30.223,29	-2.931.614,70
Otro inmovilizado	-1.120.583,71	-68.276,79	-	-7.799,57	-1.196.660,07
	-3.934.983,37	-374.540,45	-	-	-4.309.523,82
Deterioro de valor:					
Otras instalaciones, utillaje y mobiliario	-45.070,13	-	7.891,72	-	-37.178,41
	-45.070,13	-	7.891,72	-	-37.178,41
Saldo neto	2.214.288,21				2.005.030,06

La totalidad del inmovilizado material está afecto directamente a las actividades de la Entidad y situado dentro del territorio de España.

a) Terrenos y construcciones

El desglose del epígrafe “Terrenos y construcciones” de los balances adjuntos es el siguiente:

	Euros
Terrenos	1.653.899,48
Construcciones	1.855.905,93
	3.509.805,41

Durante el presente ejercicio, la Entidad ha adquirido un inmueble en Móstoles (Madrid), donde gestiona un servicio del área de salud mental.

Dentro de las construcciones figuran las viviendas tuteladas sobre los terrenos cedidos en uso indicados en la nota 5b), para las cuales se obtuvieron subvenciones de capital indicadas en la nota 11 a).



INSTITUTO DE TRABAJO SOCIAL Y DE SERVICIOS SOCIALES
(INTRESS)

Memoria Normal

NIF: G 08973224

Número de inscripción: 57.913

b) Inmovilizado material afecto a garantías

Dentro del epígrafe “Terrenos y construcciones” la Entidad tiene registrado un inmueble adquirido por un importe de 288.000,00 euros destinado a un centro de rehabilitación psicosocial para personas con enfermedades mentales, y el inmueble adquirido en el presente ejercicio en Móstoles, adquirido por un importe de 2.150.000 euros.

Dichos inmuebles tienen constituida una hipoteca como garantía real de un préstamo concedido por una entidad financiera (ver nota 9.a).

c) Bajas de inmovilizado

Las bajas de inmovilizado se corresponden básicamente a la pérdida del Centro de Día que se adquirió en 2015 y a procesos de mejora de instalaciones y equipos informáticos, que suponen una eliminación del inmovilizado antiguo.

d) Bienes totalmente amortizados

A 31 de diciembre de 2017 y 2016, un detalle de los activos totalmente amortizados es el siguiente:

	Euros	
	2017	2016
Otras instalaciones, utillaje y mobiliario	2.299.149,00	1.121.540,79
Otro inmovilizado	1.113.672,34	999.748,47
	3.412.821,34	2.121.289,26

e) Deterioro de valor. Inmovilizados vinculados a convenios y/o contratos de servicios con la Administración

Una parte de los elementos del inmovilizado material adquiridos por la Entidad están vinculados a convenios y/o contratos de prestaciones de servicios con diferentes administraciones públicas. Así pues, la libre disposición por parte de la Entidad de los mencionados bienes, en caso de finalización y no renovación de los indicados convenios y contratos, estaría condicionada por las decisiones tomadas por las respectivas administraciones públicas.








INSTITUTO DE TRABAJO SOCIAL Y DE SERVICIOS SOCIALES
(INTRESS)

Memoria Normal

NIF: G 08973224

Número de inscripción: 57.913

Cuando las circunstancias así lo requieran y atendiendo al riesgo de la finalización y no renovación de los convenios y contratos descritos en el párrafo anterior, que podría traer implícita la cesión de la totalidad o de una parte de los bienes vinculados, la Entidad dota el deterioro de valor de inmovilizado correspondiente. En el supuesto de que estos convenios y contratos se renueven y mientras continúe el riesgo que originó la provisión, se produce anualmente un exceso de la provisión dotada equivalente a la amortización de los mencionados elementos del inmovilizado.

f) Subvenciones recibidas

Una parte de las inversiones en instalaciones y equipamientos de los centros vinculados a convenios y/o contratos de prestaciones de servicios con diferentes administraciones públicas han sido financiados con subvenciones recibidas de la propia administración (ver nota 11.a).

g) Política de seguros

La política de la Entidad es formalizar pólizas de seguros para cubrir los riesgos que están sujetos a los elementos del inmovilizado material. La cobertura de estas pólizas se considera suficiente.

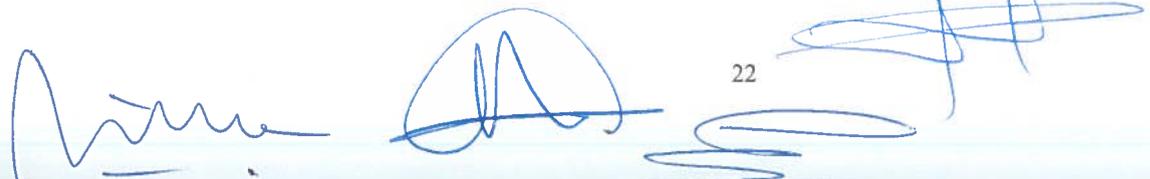
7.- ARRENDAMIENTOS

a) Arrendamientos operativos

Dentro del epígrafe “Arrendamientos y cánones” se han registrado gastos por arrendamiento según el siguiente detalle:

	Euros	
	2017	2016
Alquiler de locales	985.537,50	950.853,46
Gastos de comunidad	29.875,61	16.818,65
Renting elementos de transporte	16.204,79	36.412,24
Renting material, fuentes agua, espacios de almacenaje y aplicaciones informáticas	248.853,39	194.079,57
	1.280.471,29	1.198.163,92

Un detalle de los alquileres de locales de la Entidad vigentes a 31 de diciembre de 2017 y 2016 es el siguiente:

INSTITUTO DE TRABAJO SOCIAL Y DE SERVICIOS SOCIALES
(INTRESS)

Memoria Normal

NIF: G 08973224

Número de inscripción: 57.913

Descripción	Vencimiento	Euros	
		2017	216
Servicios generales	-	78.051,23	69.993,84
Locales servicios Zona Norte	2029	492.914,57	533.479,25
Locales servicios Zona Centro	2031	319.452,90	265.040,45
Locales servicios Zona Este	2019	95.118,80	82.339,92
		985.537,50	950.853,46

Un detalle de los rentings y otros alquileres de la Entidad vigentes a 31 de diciembre de 2017 y 2016 es el siguiente:

Objeto	Euros	
	2017	2016
Alquiler vehículos	16.204,79	36.412,24
Alquiler servicios y material informático	179.243,31	190.482,08
Varios: fuentes agua, espacios para almacenaje,...	69.610,08	3.597,49
	265.058,18	230.491,81

8.- ACTIVOS FINANCIEROS

Un detalle de las categorías y clases de los activos financieros de los balances adjuntos, según normas de registro y valoración, es el siguiente:

Categorías	Instrumentos financieros a largo plazo		Instrumentos financieros a corto plazo		Total	
	Clases		Clases			
	Créditos	Derivados y Otros	Créditos	Derivados y Otros	2017	2016
	2017	2016	2017	2016	2017	2016
Préstamos y partidas a cobrar	1.283.259,69	613.791,35	6.706.181,39	8.158.703,80	7.989.441,08	8.772.495,15

Durante el presente ejercicio y el anterior, no se han producido traspasos o reclasificaciones entre las diferentes categorías de activos financieros.



INSTITUTO DE TRABAJO SOCIAL Y DE SERVICIOS SOCIALES
(INTRESS)

Memoria Normal

NIF: G 08973224

Número de inscripción: 57.913

a) Préstamos y partidas a cobrar

Dentro de esta categoría de activos financieros se registran los siguientes epígrafes de los balances adjuntos:

	Euros					
	Activo no corriente		Activo corriente		Total	
	2017	2016	2017	2016	2017	2016
Inversiones en entidades del grupo						
Créditos a entidades (ver nota 17)	256.400,95	40.000,00	-	176.400,95	256.400,95	216.400,95
Inversiones financieras						
Fianzas y depósitos constituidos	1.026.858,74	573.791,35	-	102,25	1.026.858,74	573.893,60
Imposiciones a plazo	-	-	400.000,00	2.355.731,61	400.000,00	2.355.731,61
	1.026.858,74	573.791,35	400.000,00	2.355.833,86	1.426.858,74	2.929.625,21
Usuarios, patrocinadores y deudores de las actividades, deudores comerciales y otras cuentas a cobrar						
Usuarios y deudores de la actividad propia	-	-	139.725,97	173.923,05	139.725,97	173.923,05
Clientes por ventas y prestaciones de servicios	-	-	6.522.793,71	5.671.404,41	6.522.793,71	5.671.404,41
Deterioro de créditos comerciales	-	-	-366.554,30	-444.756,84	-366.554,30	-444.756,84
Clientes entidades del grupo y asociadas (ver nota 17)	-	-	10.216,01	88.213,32	10.216,01	88.213,32
Personal	-	-	-	137.685,05	0,00	137.685,05
	-	-	6.306.181,39	5.626.468,99	6.306.181,39	5.626.468,99
	1.283.259,69	613.791,35	6.706.181,39	8.158.703,80	7.989.441,08	8.772.495,15

Inversiones financieras

Un detalle del movimiento de las “Fianzas y depósitos constituidos” durante el presente ejercicio y el anterior ha sido el siguiente:



INSTITUTO DE TRABAJO SOCIAL Y DE SERVICIOS SOCIALES
(INTRESS)

Memoria Normal

NIF: G 08973224
Número de inscripción: 57.913

	Euros			
	Saldo a 31.12.16	Altas	Bajas	Saldo a 31.12.17
Fianzas y depósitos a largo plazo	573.791,35	520.940,63	-67.873,24	1.026.858,74
Fianzas y depósitos a corto plazo	102,25	-	-102,25	-
Saldo neto	573.893,60			1.026.858,74

	Euros			
	Saldo a 31.12.15	Altas	Bajas	Saldo a 31.12.16
Fianzas y depósitos a largo plazo	567.976,99	18.121,50	-12.307,14	573.791,35
Fianzas y depósitos a corto plazo	102,25	-	-	102,25
Saldo neto	568.079,24			573.893,60

Imposiciones a plazo

Un detalle del movimiento de las “Imposiciones a plazo” durante el presente ejercicio ha sido el siguiente:

	Euros			
	Saldo a 31.12.16	Altas	Bajas	Saldo a 31.12.17
Imposiciones a plazo	2.355.731,61	400.000,00	-2.355.731,61	400.000,00
Saldo neto	2.355.731,61			400.000,00

	Euros			
	Saldo a 31.12.15	Altas	Bajas	Saldo a 31.12.16
Imposiciones a plazo	2.352.560,42	403.171,19	-400.000,00	2.355.731,61
Saldo neto	2.352.560,42			2.355.731,61

Usuarios y deudores de la actividad propia

Un detalle del movimiento de los “Usuarios y deudores de la actividad propia” durante el presente ejercicio y el anterior ha sido el siguiente:



INSTITUTO DE TRABAJO SOCIAL Y DE SERVICIOS SOCIALES
(INTRESS)

Memoria Normal

NIF: G 08973224

Número de inscripción: 57.913

	Euros			
	Saldo a 31.12.16	Altas	Bajas	Saldo a 31.12.17
Usuarios, patrocinadores y deudores de las actividades				
Usuarios y deudores de la actividad propia	173.923,05	1.950.151,36	-1.984.348,44	139.725,97
Saldo neto	173.923,05			139.725,97

	Euros			
	Saldo a 31.12.15	Altas	Bajas	Saldo a 31.12.16
Usuarios, patrocinadores y deudores de las actividades				
Usuarios y deudores de la actividad propia	178.261,84	340.676,44	-345.015,23	173.923,05
Saldo neto	178.261,84			173.923,05

Un detalle de los ingresos de usuarios por servicios obtenidos por la Entidad durante el ejercicio 2017 y 2016 es el siguiente:

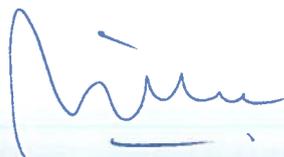
Concepto	Descripción servicio	Euros	
		2017	2016
Usuarios	Vivienda supervisada	90.860,00	62.017,00
Usuarios	Programa familias adopciones Barcelona	48.251,98	44.386,90
Usuarios	Centro de atención familiar	14.406,00	18.162,00
Usuarios	Programa familias adopciones Lerida	6.676,52	11.763,40
Usuarios	Programa familias adopciones Tarragona	14.565,30	20.290,99
Usuarios	Otros	1.394,00	830,00
Usuarios	SAP LLEIDA	2.240,00	15.680,15
Usuarios	Dinamic	16.977,33	167.546,00
		195.371,13	340.676,44

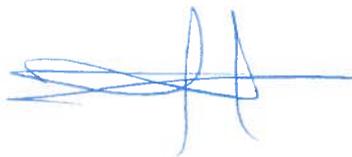
Clientes por ventas y prestaciones de servicio

Dentro de este epígrafe se recoge los saldos de clientes a 31 de diciembre de 2017 y 2016 de la actividad mercantil (ver nota 14.g).

Personal

Dentro de este epígrafe se registran anticipos al personal de la Entidad.




INSTITUTO DE TRABAJO SOCIAL Y DE SERVICIOS SOCIALES
(INTRESS)

Memoria Normal

NIF: G 08973224

Número de inscripción: 57.913

9.- PASIVOS FINANCIEROS

Un detalle de las categorías y clases de los pasivos financieros de los balances adjuntos, según normas de registro y valoración, es el siguiente:

Clases	Instrumentos financieros a largo plazo				Instrumentos financieros a corto plazo				Total	
	Deudas con entidades de crédito		Derivados y Otros		Deudas con entidades de crédito		Créditos Derivados y Otros			
	2017	2016	2017	2016	2017	2016	2017	2016	2017	2016
Débitos y partidas a pagar	1.556.510,63	80.161,69	9.982,95	6.234,10	131.881,32	21.481,22	2.097.912,28	2.166.931,26	3.796.287,18	2.274.808,27

Durante el presente ejercicio y el anterior, no se han producido traspasos o reclasificaciones entre las diferentes categorías de pasivos financieros.

a) Débitos y partidas a pagar

Dentro de esta categoría de pasivos financieros se registran los siguientes epígrafes de los balances adjuntos:

	Euros					
	Pasivo no corriente		Pasivo corriente		Total	
	2017	2016	2017	2016	2017	2016
Deudas						
Deudas con entidades de crédito	1.556.510,63	80.161,69	131.881,32	21.481,22	1.688.391,95	101.642,91
Otros pasivos financieros	9.982,95	6.234,10	-	-	9.982,95	6.234,10
	1.566.493,58	86.395,79	131.881,32	21.481,22	1.698.374,90	107.877,01
Acreeedores comerciales y otras cuentas a pagar						
Proveedores	-	-	1.023.988,19	815.551,80	1.023.988,19	815.551,80
Proveedores, entidades del grupo y asociadas (ver nota 17)	-	-	32.964,80	39.817,98	32.964,80	39.817,98
Personal	-	-	1.073.924,09	1.311.561,48	1.073.924,09	1.311.561,48
	-	-	2.130.877,08	2.166.931,26	2.130.877,08	2.166.931,26
	1.566.493,58	86.395,79	2.262.758,40	2.188.412,48	3.829.451,98	3.274.808,27

Deudas con entidades de crédito

Un detalle de las deudas con entidades de crédito a 31 de diciembre de 2017 y 2016 es el siguiente:



Handwritten signatures and a large blue scribble at the bottom of the page.

INSTITUTO DE TRABAJO SOCIAL Y DE SERVICIOS SOCIALES
(INTRESS)

Memoria Normal

NIF: G 08973224
Número de inscripción: 57.913

Concepto	Vencimiento	Limite	Euros						
			2017			2016			
			Largo plazo	Corto plazo	Total	Largo plazo	Corto plazo	Total	
Deudas con entidades de crédito									
Préstamo con garantía hipotecaria-Caixabank	03.08.2021	-	56.251,59	21.643,95	77.895,54	80.161,69	21.481,22	101.642,91	
Préstamo con garantía hipotecaria-Bankia	31.01.2032	-	1.500.259,04	110.237,37	1.610.496,41	-	-	-	
Pólizas de crédito	Varios vencimientos	2.100.000,00	-	-	-	-	-	-	
Totales			1.556.510,63	131.881,32	1.688.391,95	80.161,69	21.481,22	101.642,91	

El detalle del vencimiento de la deuda a largo plazo a 31 de diciembre de 2017 es el siguiente:

Año	Euros
2019	123.984,29
2020	126.302,17
2021	118.446,24
2022	108.363,13
2023 y siguientes	1.079.414,80
	1.556.510,63

Otros pasivos financieros

Dentro del epígrafe de “Otros pasivos financieros a largo plazo” se recogen unos importes de 9.982,95 euros y 6.234,10 euros correspondientes a fianzas recibidas por la Entidad a 31 de diciembre de 2017 y 2016, respectivamente, de usuarios de servicios residenciales.

Personal

Dentro de este epígrafe, se recoge básicamente la periodificación de las pagas extraordinarias devengadas y pendientes de pago a 31 de diciembre de 2017 y 2016, provisiones por indemnizaciones al personal fijo en curso así como las provisiones de indemnización referentes al personal eventual (ver nota 4.k).



Handwritten signatures and a page number '28' are visible at the bottom of the page.

INSTITUTO DE TRABAJO SOCIAL Y DE SERVICIOS SOCIALES
(INTRESS)

Memoria Normal

NIF: G 08973224

Número de inscripción: 57.913

Esta partida también incluye provisiones por reclamaciones judiciales en curso del personal, con riesgo probable, por importe de 247.190,69 €, así como otras provisiones por reclamaciones de Conflicto Colectivo por interpretación y aplicación del Convenio Estatal de Acción e Intervención Social contra la entidad (ver nota 18).

b) Información sobre la naturaleza y el nivel de riesgo procedente de los instrumentos financieros:

La Junta Directiva de la Entidad se encarga de hacer un seguimiento de los riesgos actuales y potenciales de la actividad, y de tomar las medidas oportunas para contrarrestar las amenazas que se deriven de los riesgos identificados.

La gestión de la Entidad se realiza sobre una base de reducción de los riesgos técnicos, comerciales, financieros y económico-administrativos. En este sentido se adoptan las correspondientes políticas para evitar incertidumbres y riesgos, y, en aquellos casos que sea posible, se contrarrestan mediante, por ejemplo, las correspondientes coberturas de seguro, la contratación de asesores expertos para la defensa de los intereses de la Entidad, y la adecuada formación del personal.

No existe ninguna amenaza de importancia que merezca destacarse, salvo el evidente riesgo de mercado que sufre cualquier entidad en cualquier sector, y en este momento cualquier empresa dada la coyuntura de nuestra economía.

En cuanto al riesgo de instrumentos financieros, la Entidad financia algunas de sus inversiones con préstamos a largo plazo en función de la estimación de generación futura de recursos, adicionalmente las necesidades de circulante se financian con pólizas de crédito y fondos propios. En este sentido la Entidad no se prevé riesgos de crédito, ni de tipo de interés significativos. Tampoco riesgos de liquidez ya que hasta la actualidad dispone de límite de financiación disponible.

10.- FONDOS PROPIOS

El movimiento de los fondos propios durante el presente ejercicio y el anterior es el siguiente:



INSTITUTO DE TRABAJO SOCIAL Y DE SERVICIOS SOCIALES
(INTRESS)

Memoria Normal

NIF: G 08973224

Número de inscripción: 57.913

	Euros			
	Fondo social	Excedentes pendientes de aplicación	Excedente del ejercicio	Total
Saldo a 31 de diciembre de 2015	12.192.443,26	430.723,12	874.924,59	13.498.090,97
Aplicación del resultado:				
- Traspasos	1.305.647,71	-430.723,12	-874.924,59	-
Excedente del ejercicio 2016	-	-	-660.867,12	-660.867,12
Saldo a 31 de diciembre de 2016	13.498.090,97	-	-660.867,12	12.837.223,85
Aplicación del resultado:				
- Traspasos	-660.867,12	-	660.867,12	-
Excedente del ejercicio 2017	-	-	-154.391,92	-154.391,92
Saldo a 31 de diciembre de 2017	12.837.223,85	-	-154.391,92	12.682.831,93

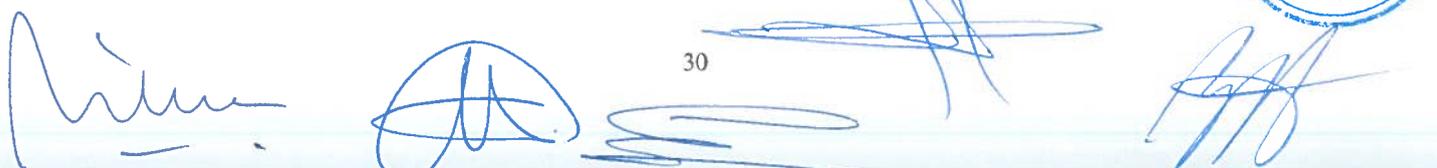
El patrimonio inicial de la Entidad es de 1.202,02 euros, constituido por los socios fundadores y registrado en el epígrafe de "Fondo Social". El resto del importe del "Fondo Social" resulta de la incorporación de los excedentes positivos o negativos de cada ejercicio.

11.- SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS

Un detalle de las subvenciones de carácter no reintegrable procedentes de la Administración Pública es el siguiente:

a) Subvenciones, donaciones y legados de capital

Un detalle de la composición y el movimiento de las subvenciones de capital durante el presente ejercicio y el anterior es el siguiente:

INSTITUTO DE TRABAJO SOCIAL Y DE SERVICIOS SOCIALES
(INTRESS)

Memoria Normal

NIF: G 08973224

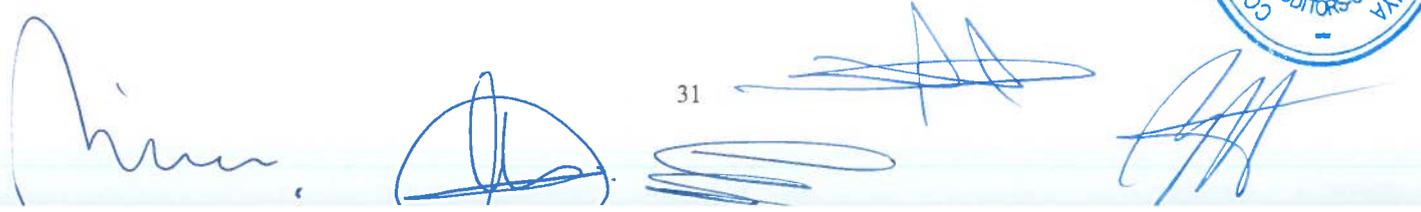
Número de inscripción: 57.913

	Euros			
	Saldo a 31.12.16	Altas	Imputación a resultados	Saldo a 31.12.17
		(Dotaciones)	Retiros	
Bienes financiados				
Construcciones y equipamientos	-	-	-	-
Equipamientos	-	-	-	-
Equipamientos	14.966,67	-	3.333,00	11.633,67
Equipamientos	18.954,79	-	18.954,79	-
Equipamientos	66.751,80	-	13.142,68	53.609,12
Equipamientos	158.555,54	-	7.436,30	151.119,24
	259.228,80	-	42.866,77	216.362,03

	Euros			
	Saldo a 31.12.15	Altas	Imputación a resultados	Saldo a 31.12.16
		(Dotaciones)	Retiros	
Bienes financiados				
Construcciones y equipamientos	28.708,90	-	28.708,90	-
Equipamientos	25,47	-	25,47	-
Equipamientos	18.299,67	-	3.333,00	14.966,67
Equipamientos	44.332,03	-	25.377,24	18.954,79
Equipamientos	1.332,67	-	1.332,67	-
Equipamientos	79.894,48	-	13.142,68	66.751,80
Equipamientos	164.634,27	-	6.078,73	158.555,54
	337.227,49	-	77.998,69	259.228,80

b) Subvenciones, donaciones y legados vinculadas directamente a las actividades

Un detalle de la composición y el movimiento de las subvenciones vinculadas directamente a las actividades recibidas durante el presente ejercicio y el anterior es el siguiente:

INSTITUTO DE TRABAJO SOCIAL Y DE SERVICIOS SOCIALES
(INTRESS)

Memoria Normal

NIF: G 08973224

Número de inscripción: 57.913

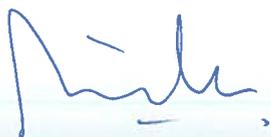
Entidad subvencionadora	Actividades	Programa	Euros			
			Saldo a 31.12.16	Altas	Imputación a resultados	Saldo a 31.12.17
				(Dotaciones)	Retiros	
<i>Subvenciones oficiales</i>						
Administración estatal, autonómica y local	Actividad propia	Infancia y familia, Salud mental y Otros	1.875,01	2.443.980,35	2.166.815,13	279.040,23
			1.875,01	2.443.980,35	2.166.815,13	279.040,23
<i>Donaciones y legados</i>						
Varios donantes	Actividad propia	Otros	-	52.890,00	52.890,00	-
			-	52.890,00	52.890,00	-
			1.875,01	2.496.870,35	2.219.705,13	279.040,23

Entidad subvencionadora	Actividades	Programa	Euros			
			Saldo a 31.12.15	Altas	Imputación a resultados	Saldo a 31.12.16
				(Dotaciones)	Retiros	
<i>Subvenciones oficiales</i>						
Administración estatal, autonómica y local	Actividad propia	Infancia y familia, Salud mental y Otros	78.411,73	1.899.647,25	1.976.183,97	1.875,01
			78.411,73	1.899.647,25	1.976.183,97	1.875,01
<i>Donaciones y legados</i>						
Varios donantes	Actividad propia	Otros	-	41.629,74	41.629,74	-
			-	41.629,74	41.629,74	-
			78.411,73	1.941.276,99	2.017.813,71	1.875,01

La Entidad ha cumplido con las condiciones asociadas a la concesión de subvenciones, donaciones y legados reconocidos durante el presente ejercicio.

12.- ADMINISTRACIONES PÚBLICAS Y SITUACIÓN FISCAL

Los saldos mantenidos con las Administraciones Públicas al cierre del presente ejercicio y el anterior son los siguientes:




INSTITUTO DE TRABAJO SOCIAL Y DE SERVICIOS SOCIALES
(INTRESS)

Memoria Normal

NIF: G 08973224

Número de inscripción: 57.913

	Euros			
	Corriente		Corriente	
	2017		2016	
	Saldo Deudor	Saldo Acreedor	Saldo Deudor	Saldo Acreedor
<u>Administraciones Públicas deudoras/acreedoras por subvenciones</u>				
Administración autonómica	-	-	308.920,61	-
Administración estatal	-	-	-	20.205,76
	-	-	308.920,61	20.205,76
<u>Hacienda Pública</u>				
Impuesto sobre el Valor Añadido	23.322,22	-	22.273,90	1.614,59
Impuesto sobre la Renta de las Personas Físicas	-	280.197,88	475,88	306.343,74
Impuesto sobre Sociedades	-	-	3.848,66	-
	23.322,22	280.197,88	26.598,44	307.958,33
<u>Seguridad Social</u>				
Organismos Acreedores de la Seguridad Social	-	804.218,04	-	661.884,02
Totales	23.322,22	1.084.415,92	335.519,05	990.048,11

a) Situación Fiscal

De acuerdo con la legislación vigente, las liquidaciones de impuestos no pueden considerarse definitivas hasta no haber sido inspeccionadas por las autoridades fiscales o transcurrido el plazo de prescripción de cuatro años.

La Entidad tiene pendientes de inspección todos los impuestos a que se halla sometida por el periodo legalmente no prescrito. En opinión de la dirección de la Entidad no existen contingencias significativas que pudieran derivarse de la eventual inspección de los mencionados ejercicios.

b) Impuesto sobre Sociedades

La Entidad tiene la obligación de presentar anualmente una declaración del Impuesto sobre Sociedades. Los beneficios de actividades económicas ajenas al objeto o finalidad de la Entidad, determinados conforme a la legislación fiscal, están sujetos a un gravamen del 10% sobre la base imponible.






**INSTITUTO DE TRABAJO SOCIAL Y DE SERVICIOS SOCIALES
(INTRESS)**

Memoria Normal

NIF: G 08973224

Número de inscripción: 57.913

Debido al tratamiento que la legislación fiscal permite para determinadas operaciones, el resultado contable difiere de la base imponible fiscal. A continuación, se incluye una conciliación entre el resultado contable antes de impuestos y la base imponible del presente ejercicio y el anterior:

2017	Euros			Euros			Total
	Cuenta de resultados			Patrimonio neto			
	Ingresos	Gastos	Resultado	Ingresos	Gastos	Resultado	
Saldo de ingresos y gastos del ejercicio	35.538.447,36	-35.692.839,28	-154.391,92	2.496.870,35	-2.262.571,90	234.298,45	79.906,53
Diferencias permanentes							
- Ley 49/2002	-35.538.447,36	35.683.495,33	145.047,97	-2.496.870,35	2.262.571,90	-234.298,45	-79.906,53
- Gastos no deducibles Art. 15	-	9.343,95	9.343,95	-	-	-	-
Base Imponible fiscal	-	-	-	-	-	-	-

2016	Euros			Euros			Total
	Cuenta de resultados			Patrimonio neto			
	Ingresos	Gastos	Resultado	Ingresos	Gastos	Resultado	
Saldo de ingresos y gastos del ejercicio	35.149.149,25	-35.810.016,37	-660.867,12	1.941.276,99	-2.095.812,40	-154.535,41	-815.402,53
Diferencias permanentes							
- Ley 49/2002	-35.149.149,25	35.810.016,37	660.867,12	-1.941.276,99	2.095.812,40	154.535,41	815.402,53
Base Imponible fiscal	-	-	-	-	-	-	-

c) Información a suministrar en cumplimiento del Real Decreto 1270/2003, de 10 de octubre por el cual se aprueba el Reglamento para la aplicación del régimen fiscal de las entidades sin finalidades lucrativas y de los incentivos al mecenazgo.

1. Identificación de las rentas exentas y no exentas.

Todas las rentas de la entidad están exentas del Impuesto sobre Sociedades. En el siguiente cuadro se detallan los correspondientes números y letras de los artículos 6 y 7 de la Ley 49/2002.



INSTITUTO DE TRABAJO SOCIAL Y DE SERVICIOS SOCIALES
(INTRESS)

Memoria Normal

NIF: G 08973224

Número de inscripción: 57.913

TIPO DE INGRESO	LEY 49/2002		INGRESOS		GASTOS NECESARIOS Y DE ADMINISTRACIÓN		RENTA OBTENIDA	
	NÚMERO	LETRA	2017	2016	2017	2016	2017	2016
Subvenciones	6.1	c)	2.209.681,90	2.054.182,66	-	-	2.209.681,90	2.054.182,66
Donaciones	6.1	a)	52.890,00	41.629,74	-	-	52.890,00	41.629,74
Procedentes del inmovilizado	6.2	-	37.178,41	141.104,08	-	-	37.178,41	141.104,08
Gestión de la acción social y de servicios sociales	7.1	Varios	33.130.546,65	32.766.694,14	33.338.476,50	33.424.864,50	-207.929,85	-658.170,36
Calidad en la gestión de los servicios sociales y otros	7.1	-	108.150,40	145.538,63	109.518,47	151.106,59	-1.368,07	-5.567,96
TOTAL			35.538.447,36	35.149.149,25	33.447.994,97	33.575.971,09	2.090.452,39	1.573.178,16

2. Identificación de los ingresos, gastos e inversiones de cada actividad o proyecto, en cumplimiento de las finalidades estatutarias.








INSTITUTO DE TRABAJO SOCIAL Y DE SERVICIOS SOCIALES
(INTRESS)

Memoria Normal

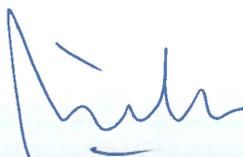
NIF: G 08973224

Número de inscripción: 57.913

ACTIVIDAD	INGRESOS 2017	GASTOS E INVERSIONES 2017				TOTAL
		AYUDAS	PERSONAL	OTROS GASTOS	INVERSIONES	
GESTIÓN DE SERVICIOS SOCIALES y FORMACIÓN	35.377.406,96	61.336,81	28.397.347,77	7.234.154,70	3.525.622,25	39.218.461,53
CALIDAD EN LA GESTIÓN DE LOS SERVICIOS SOCIALES Y OTROS	108.150,40	-	237,20	109.281,27	-	109.518,47
TOTAL	35.485.557,36	61.336,81	28.397.584,97	7.343.435,97	3.525.622,25	39.327.980,00

ACTIVIDAD	INGRESOS 2016	GASTOS E INVERSIONES 2016				TOTAL
		AYUDAS	PERSONAL	OTROS GASTOS	INVERSIONES	
GESTIÓN DE SERVICIOS SOCIALES y FORMACIÓN	35.003.610,62	38.758,54	28.813.502,11	6.805.083,13	496.432,44	36.153.776,22
CALIDAD EN LA GESTIÓN DE LOS SERVICIOS SOCIALES Y OTROS	145.538,63	-	1.566,00	151.106,59	-	152.672,59
TOTAL	35.149.149,25	38.758,54	28.815.068,11	6.956.189,72	496.432,44	36.306.448,81

3. Rentas del artículo 3.2 de la Ley 49/2002 y destino de las mismas.






INSTITUTO DE TRABAJO SOCIAL Y DE SERVICIOS SOCIALES
(INTRESS)

Memoria Normal

NIF: G 08973224
Número de inscripción: 57.913

TIPO DE INGRESO	RENDA OBTENIDA	
	2017	2016
Subvenciones	2.209.681,90	2.054.182,66
Donaciones	52.890,00	41.629,74
Procedentes del inmovilizado	37.178,41	141.104,08
Gestión de la acción social y de servicios sociales	-207.929,85	-658.170,36
Calidad en la gestión de los servicios sociales y otros	-1.368,07	-5.567,96
TOTAL	2.090.452,39	1.573.178,16

	DESTINO DE LAS RENTAS	
	2017	2016
GESTIÓN DE SERVICIOS SOCIALES y FORMACIÓN	5.770.466,56	2.730.477,72
TOTAL	5.770.466,56	2.730.477,72

PORCENTAJE DESTINADO DE LAS RENTAS OBTENIDAS A FINALIDADES PROPIAS DE LA ENTIDAD		
	2017	2016
	100,00%	100,00%

4. Remuneraciones miembros de la Junta Directiva de la entidad.

Ver nota 14.a.

5. Porcentaje de participación de la entidad en sociedades mercantiles.

La Entidad a 31 de diciembre de 2017 y 2016 ostenta una participación en la sociedad mercantil SODALIS Atenció a les persones S.L en un porcentaje del 8,98% de su capital.

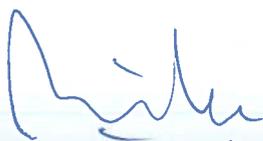
6. Retribuciones recibidas por los administradores que representen la entidad en las sociedades mercantiles en que participen.

No corresponde.

7. Convenios de colaboración empresarial.

La entidad no ha tenido ningún convenio de colaboración empresarial.

8. Actividades prioritarias del mecenazgo.





INSTITUTO DE TRABAJO SOCIAL Y DE SERVICIOS SOCIALES
(INTRESS)

Memoria Normal

NIF: G 08973224

Número de inscripción: 57.913

No corresponde.

9. Previsión estatutaria relativa a la destinación del patrimonio en caso de disolución.

El artículo 12 de los Estatutos dice así:

“En caso de disolución de la asociación, la Asamblea General elegirá entre sus miembros a cuatro socios que se constituirán en comisión liquidadora de la asociación. Podrá asimismo, si así lo acordara la Asamblea General, efectuar estas funciones la última Junta Directiva.

La comisión liquidadora, una vez extinguidas las deudas, y si existiese sobrante líquido, lo destinará a entidades no lucrativas que realicen actividades asistenciales y sociales dentro del territorio nacional, similares a las que constituyen la finalidad fundacional, y a las que les sea de aplicación el régimen fiscal establecido en el Título II de la Ley 49/2002, de 23 de diciembre, de régimen fiscal de las entidades sin ánimo de lucro y de los incentivos fiscales al mecenazgo”.

13.- PROVISIONES A CORTO PLAZO

Dentro de este epígrafe, se incluía a 31 de diciembre de 2016 un importe de 102.040,29 euros, correspondiente al importe estimado, por la Entidad, de difícil recuperabilidad, que, como consecuencia de problemas informáticos, se abonaron de más a diversos trabajadores de la misma. Dicha provisión ha sido aplicada en el presente ejercicio.

Un detalle de su movimiento durante el presente ejercicio y el anterior ha sido el siguiente:



INSTITUTO DE TRABAJO SOCIAL Y DE SERVICIOS SOCIALES
(INTRESS)

Memoria Normal

NIF: G 08973224

Número de inscripción: 57.913

	Euros			
	Saldo a 31.12.16	Dotación ejercicio	Aplicación ejercicio	Saldo a 31.12.17
		(Dotaciones)	Retiros	
Provisión para gastos y actividades comprometidas	102.134,29	-	-102.134,29	-

	Euros			
	Saldo a 31.12.15	Dotación ejercicio	Aplicación ejercicio	Saldo a 31.12.16
		(Dotaciones)	Retiros	
Provisión para gastos y actividades comprometidas	114.391,00	102.040,29	-114.297,00	102.134,29

14.- INGRESOS Y GASTOS

a) Gastos de Administración

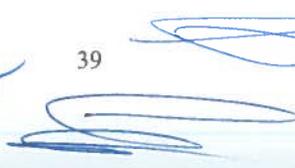
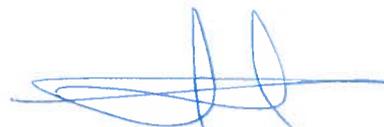
Los miembros de la Junta Directiva de la Entidad no reciben ninguna compensación por razón de su cargo. Ahora bien, aquellos que mantienen relaciones laborales o profesionales con la Entidad han recibido sueldos y salarios y/o remuneraciones cuyo importe global en el ejercicio 2017 y 2016 ha ascendido a 110.898,02 euros y 152.642,61 euros, respectivamente.

Adicionalmente, los gastos de administración de la entidad han ascendido a 19.535,38 euros y a 11.750,76 euros durante los ejercicios 2017 y 2016, respectivamente.

b) Ayudas monetarias

La composición de este epígrafe de la cuenta de resultados del presente ejercicio y el anterior es la siguiente:




INSTITUTO DE TRABAJO SOCIAL Y DE SERVICIOS SOCIALES
(INTRESS)

Memoria Normal

NIF: G 08973224

Número de inscripción: 57.913

	Euros	
	2017	2016
Ayudas monetarias a entidades	48.622,93	27.007,78
	48.622,93	27.007,78

c) Cargas sociales

Un detalle de las cargas sociales a 31 de diciembre de 2017 y 2016 es el siguiente:

	Euros	
	2017	2016
Seguridad social a cargo de la empresa	6.329.483,18	6.253.517,45
Prevención de riesgos laborales y Vigilancia de la salud	58.160,32	35.888,46
Otros gastos sociales	136.855,01	134.969,94
Formación	84.776,13	96.605,21
	6.609.274,64	6.520.981,06

Dentro del epígrafe "Cargas Sociales" no se incluye ningún importe correspondiente a aportaciones y dotaciones para pensiones.

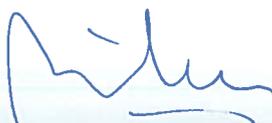
d) Pérdidas, deterioro y variación de provisiones comerciales

Un detalle del epígrafe de la cuenta de resultados del presente ejercicio y el anterior es el siguiente:

	Euros	
	2017	2016
Dotación a la provisión por operaciones comerciales	-	-342.562,33
Reversión de deterioro de créditos por operaciones comerciales	47.348,00	476.105,06
Saldo neto	47.348,00	133.542,73

e) Deterioro y resultado por enajenación de inmovilizado

Un detalle del epígrafe de la cuenta de resultados del presente ejercicio y el anterior es el siguiente:




INSTITUTO DE TRABAJO SOCIAL Y DE SERVICIOS SOCIALES
(INTRESS)

Memoria Normal

NIF: G 08973224

Número de inscripción: 57.913

	Euros	
	2017	2016
Pérdidas procedentes del inmovilizado material	-44.547,55	-
Reversión deterioro del inmovilizado material	37.178,41	7.891,72
Saldo neto	-7.369,14	7.891,72

f) Otros resultados

Un detalle de este epígrafe de la cuenta de resultados del presente ejercicio y el anterior es el siguiente:

	Euros	
	2017	2016
Resultados de ingresos y gastos excepcionales	-101.973,97	162.552,87
Resultados de diferencias de caja	-1.970,32	-36.107,17
Saldo neto	-103.944,29	126.445,70

g) Ventas e ingresos ordinarios de la actividad mercantil

Dentro de este epígrafe se refleja básicamente los ingresos por conciertos, convenios y contratos con las Administraciones Públicas para la gestión de servicios sociales, así como ventas y otros ingresos ordinarios de la actividad. Un detalle es el siguiente:







INSTITUTO DE TRABAJO SOCIAL Y DE SERVICIOS SOCIALES
(INTRESS)

Memoria Normal

NIF: G 08973224

Número de inscripción: 57.913

Entidad	Áreas de actividad	Euros	
		2017	2016
<u>Gestión de servicios sociales</u>			
Administración Pública	Salud mental	7.762.453,82	8.290.877,77
Administración Pública	Otros	3.198.702,55	2.571.759,02
Administración Pública	Infancia y familia	11.816.366,89	10.350.815,33
Administración Pública	Mayores	5.286.982,79	6.698.452,25
Administración Pública	Mujer	4.475.990,90	3.791.999,76
		32.540.496,95	31.703.904,13
<u>Ventas y prestaciones de servicios</u>			
Prestación de servicio de consultoría de calidad	Calidad	108.150,40	145.538,63
Otras prestaciones de servicios	Prestación servicios privados	263.720,34	250.953,16
		371.870,74	396.491,79
		32.912.367,69	32.100.395,92

15.- INFORMACIÓN SOBRE EL MEDIO AMBIENTE E INFORMACIÓN SOBRE DERECHOS DE EMISIÓN DE GASES DE EFECTOS INVERNADERO.

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016 no existen activos de importancia dedicados a la protección y mejora del medioambiente, ni se ha incurrido en gastos relevantes de esta naturaleza durante el ejercicio. Así como que no posee derechos de emisión de gases de efectos invernaderos.

La Entidad no ha incurrido en gastos significativos ni recibido subvenciones relacionadas con dichos riesgos, durante los ejercicios terminados a 31 de diciembre de 2017 y 2016.

Los miembros de la Junta Directiva de la Entidad estiman que no existen contingencias significativas relacionadas con la protección y mejora del medioambiente, no considerando necesario registrar dotación alguna a la provisión de riesgos y gastos de carácter medioambiental a 31 de diciembre de 2017 y 2016.

Durante el presente ejercicio y el anterior la Entidad no ha adquirido inmovilizado material ni ha incurrido en gastos cuyo fin sea la protección y mejora del medio ambiente.








INSTITUTO DE TRABAJO SOCIAL Y DE SERVICIOS SOCIALES
(INTRESS)

Memoria Normal

NIF: G 08973224

Número de inscripción: 57.913

16.- HECHOS POSTERIORES

Con posterioridad al 31 de diciembre de 2017, no han acaecido hechos relevantes, adicionales, que afecten a las presentes Cuentas Anuales. A excepción de los cambios del Órgano de Gobierno que se explica en el párrafo siguiente.

Durante los primeros meses de 2018, han presentado la dimisión de su cargo varios miembros de la Junta Directiva. y se han incorporado nuevos miembros que están pendiente de ratificación por la asamblea de Socios. La Junta resultante es la siguiente:

- Presidente: Joan Farré Calpe (antiguo vicepresidente y pendiente de ratificación en el nuevo cargo)
- Tesorera: Belén Albizu Soriano
- Secretario: José Manuel Cañamares Yelmo (pendiente ratificación)
- Vocal: María José Palacios Martínez
- Vocal: Bárbara F. Mas Salom (pendiente ratificación)

17.- OPERACIONES CON PARTES VINCULADAS

Las transacciones y saldos entre la Entidad y otras empresas o entidades del grupo al que pertenece son un componente del tráfico en cuanto a su naturaleza y condiciones, y han sido realizadas a precios y condiciones de mercado. Una descripción de estas entidades es la que sigue:

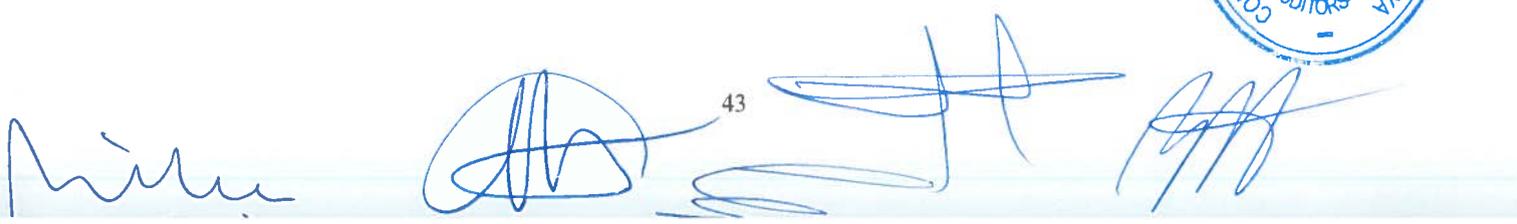
Las entidades FUNDACIÓN INTRESS PARA LA INTEGRACIÓN, ASOCIACIÓN PARA LA SALUD MENTAL GIRA-SOL y CENTRO ESPECIAL DE EMPLEO INTRESS MADRID, S.L. son entidades vinculadas a la Entidad al compartir órganos de gobierno y la existencia de unidad de decisión. Una descripción de estas entidades es la que sigue:

La FUNDACIÓN INTRESS PARA LA INTEGRACIÓN tiene como finalidad principal la mejora de las condiciones de vida de las personas con discapacidad psíquica, mental, física y sensorial. Su domicilio radica en Barcelona calle Villarroel 45..

La ASOCIACIÓN PARA LA SALUD MENTAL (GIRA-SOL) que tiene por finalidad principal la promoción de la salud y bienestar de las personas con trastornos mentales. Su domicilio radica en Palma de Mallorca, Passeig Marató, 11. Esta asociación ha constituido la Fundación Gira-sol, entidad que todavía no ha iniciado sus actividades.



43



INSTITUTO DE TRABAJO SOCIAL Y DE SERVICIOS SOCIALES
(INTRESS)

Memoria Normal

NIF: G 08973224

Número de inscripción: 57.913

La sociedad CENTRO ESPECIAL DE EMPLEO INTRESS MADRID, S.L tiene por finalidad principal la prestación de servicios en general, mediante la integración laboral de personas con discapacidad, incluyendo todo tipo de servicios comerciales e industriales. Su domicilio radica en Madrid, Calle Jesús del Valle, 8-local.

Un detalle de los saldos con entidades del grupo a 31 de diciembre de 2017 y 2016 es el siguiente:

	Euros					
	Activo no corriente		Activo corriente		Pasivo corriente	
	2017	2016	2017	2016	2017	2016
FUNDACIÓN INTRESS PARA LA INTEGRACIÓN	-	-	-	-	-	-
- Acreedor comercial	-	-	-	-	31.039,01	27.632,35
- Deudor comercial	-	-	3.824,99	36.004,32	-	-
	-	-	3.824,99	36.004,32	31.039,01	27.632,35
CENTRO ESPECIAL DE EMPLEO INTRESS MADRID, S.L.	-	-	-	-	-	-
- Acreedor comercial	-	-	-	-	11.635,71	-
- Deudor comercial	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	11.635,71	-
ASOCIACIÓN PARA LA SALUD MENTAL GIRA-SOL	-	-	-	-	-	-
- Acreedor comercial	-	-	-	-	1.925,79	12.185,63
- Deudor comercial	-	-	6.391,02	52.209,00	-	-
- Crédito no comercial	256.400,95	40.000,00	-	176.400,95	-	-
	256.400,95	40.000,00	6.391,02	228.609,95	1.925,79	12.185,63
	256.400,95	40.000,00	10.216,01	264.614,27	32.964,80	39.817,98

El crédito con la ASOCIACIÓN PARA LA SALUD MENTAL (GIRA-SOL) asciende a 226.400,95 euros y merita un tipo de interés equivalente al Euribor. Los restantes 30.000 euros son un crédito indirecto con la Fundación Gira-sol, entidad en constitución y vinculada a GIRA-SOL; este importe será devuelto una vez se acabe el proceso de inscripción de la nueva entidad.

Las principales transacciones realizadas con entidades del grupo durante el presente ejercicio y el anterior son:




INSTITUTO DE TRABAJO SOCIAL Y DE SERVICIOS SOCIALES
(INTRESS)

Memoria Normal

NIF: G 08973224

Número de inscripción: 57.913

	Euros			
	Ingresos		Gastos	
	2017	2016	2017	2016
FUNDACIÓN INTRESS PARA LA INTEGRACIÓN				
Ingresos por servicios sociales	19.043,90	28.117,30	-	-
Gastos servicio de limpieza	-	-	101.465,07	115.508,18
	19.043,90	28.117,30	101.465,07	115.508,18
ASOCIACIÓN PARA LA SALUD MENTAL GIRA-SOL				
Ingresos por servicios administrativos	10.037,15	48.544,50	-	-
Intereses de préstamos	-	4.058,56	-	-
Gastos de limpieza y otros servicios	-	-	31.341,81	38.207,68
	10.037,15	52.603,06	31.341,81	38.207,68
	29.081,05	80.720,36	132.806,88	153.715,86

18.- PROVISIONES Y CONTINGENCIAS

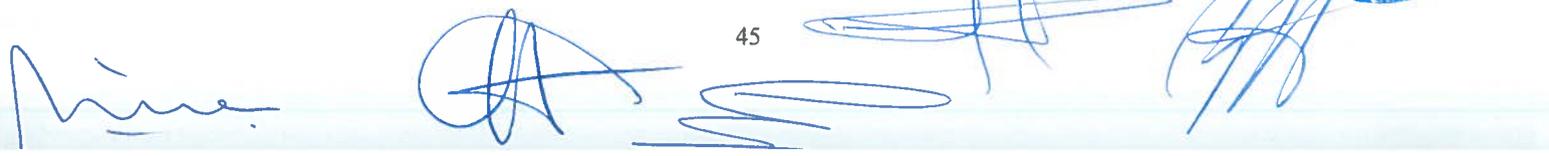
En el ejercicio 2016, Dentro del epígrafe “Provisiones a corto plazo”, del balance adjunto, se encuentra registrado un importe de 102.040,29 euros, correspondiente al importe estimado, por la Entidad, de difícil recuperabilidad, que, como consecuencia de problemas informáticos, se abonaron de más a diversos trabajadores de la misma. (Ver nota 13, de la presente memoria). Dicha provisión ha sido aplicada en el presente ejercicio.

Así mismo, dentro del epígrafe “Remuneraciones pendientes de pago”, se encuentra registrado un importe de 200.000,00 euros, para hacer frente al posible gasto, derivado de la Demanda Interpuesta, de fecha 21 de septiembre de 2016, de Conflicto Colectivo por interpretación y aplicación del Convenio Estatal de Acción e Intervención Social contra la entidad.

19.- OTRA INFORMACIÓN

a) Órgano de Gobierno

La Junta Directiva sufrió cambios durante el ejercicio 2017 y en los primeros meses de 2018 se ha modificado por la dimisión de varios de sus miembros y la incorporación de nuevos (ver nota 16).

INSTITUTO DE TRABAJO SOCIAL Y DE SERVICIOS SOCIALES
(INTRESS)

Memoria Normal

NIF: G 08973224

Número de inscripción: 57.913

b) Personal

La plantilla media de la Entidad en función de la jornada laboral durante los ejercicios 2017 y 2016 ha sido de 1.183 empleados y de 1.213 empleados, respectivamente.

El número de empleados, distribuido por categorías y por sexos al final del presente ejercicio y el anterior ha sido el siguiente:

	2017		2016	
	Mujeres	Hombres	Mujeres	Hombres
Directora General	-	0,3	-	1
Dirección de áreas/servicios	43	10	43	10
Responsables de áreas	8	2	8	2
Administración	63	9	63	9
Técnicos/as asistenciales	888	159,7	888	189
	1.002	181	1.002	211

c) Proveedores y acreedores comerciales

En referencia a la Información sobre los aplazamientos de pago efectuados a proveedores (disposición adicional tercera. "Deber de información" de la Ley 15/2010, de 5 de julio) a 31 de diciembre de 2017 y 2016 el periodo medio de pago a proveedores es el siguiente:

	Periodo medio de pago a proveedores	
	2107	2016
	Días	Días
Periodo medio de pago	55,02	54,51
	Importe (euros)	Importe (euros)
Pagos realizados	6.508.970,35	6.184.838,78
Pagos pendientes	1.056.952,99	855.369,78








INSTITUTO DE TRABAJO SOCIAL Y DE SERVICIOS SOCIALES
(INTRESS)

Memoria Normal

NIF: G 08973224

Número de inscripción: 57.913

d) Honorarios de auditoría

De acuerdo con la legislación vigente, la Entidad está obligada a someter sus cuentas anuales a auditoría. Los honorarios por servicios de auditoría, prestados por el auditor de cuentas, correspondientes a los ejercicios finalizados el 31 de diciembre de 2017 y 2016 ascienden a 17.500,00 euros y 21.474,00 euros, respectivamente.

e) Avaluos recibidos

A 31 de diciembre de 2017 y 2016, el importe de los avales recibidos por la Entidad asciende a 1.949.698,24 euros y a 1.985.963,23 euros, respectivamente. Dichos avales corresponden, básicamente, a importes garantizados por distintas entidades de crédito ante las Administraciones Públicas por la contratación de servicios

20.- INFORMACIÓN AGREGADA DE ENTIDADES SOMETIDAS A LA MISMA UNIDAD DE DECISIÓN.

El detalle agregado de los activos, pasivos, patrimonio neto, ingresos y gastos de las entidades del grupo sometidas a la misma unidad de decisión a 31 de diciembre de 2017 y 2016, se muestra a continuación:



INSTITUTO DE TRABAJO SOCIAL Y DE SERVICIOS SOCIALES
(INTRESS)

Memoria Normal

NIF: G 08973224

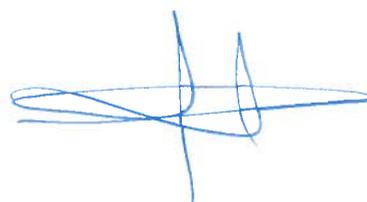
Número de inscripción: 57.913

2017	Euros					
	Activos	Pasivos	Patrimonio neto	Ingresos	Gastos	Resultado
INSTITUTO DE TRABAJO SOCIAL Y DE SERVICIOS SOCIALES (INTRESS)	18.107.553,21	4.929.319,02	13.178.234,19	35.538.447,36	-35.692.839,28	-154.391,92
FUNDACIÓN INTRESS PARA LA INTEGRACIÓN	1.130.868,66	214.711,87	916.156,79	1.579.501,16	-1.433.329,56	146.171,60
ASOCIACIÓN PARA LA SALUD MENTAL GIRA-SOL	917.228,63	294.295,08	622.933,55	895.619,39	-959.907,23	-64.287,84
CENTRO ESPECIAL DE EMPLEO INTRESS MADRID, SLU	71.614,99	76.885,13	-5.270,14	143.250,04	142.811,94	438,10
	20.227.265,49	5.515.211,10	14.712.054,39	38.156.817,95	-37.943.264,13	-72.070,06

2016	Euros					
	Activos	Pasivos	Patrimonio neto	Ingresos	Gastos	Resultado
INSTITUTO DE TRABAJO SOCIAL Y DE SERVICIOS SOCIALES (INTRESS)	16.489.318,31	3.390.990,65	13.098.327,66	35.149.149,25	-35.810.016,37	-660.867,12
FUNDACIÓN INTRESS PARA LA INTEGRACIÓN	968.135,39	186.365,58	781.769,81	1.586.210,12	-1.523.954,43	62.255,69
ASOCIACIÓN PARA LA SALUD MENTAL GIRA-SOL	961.390,51	584.905,27	376.485,24	782.520,44	-750.241,57	32.278,87
CENTRO ESPECIAL DE EMPLEO INTRESS MADRID, SLU	41.364,25	47.064,49	-5.700,24	34.918,93	-43.619,17	-8.700,24
	18.460.208,46	4.209.325,99	14.250.882,47	37.552.798,74	-38.127.831,54	-575.032,80



48


INSTITUTO DE TRABAJO SOCIAL Y DE SERVICIOS SOCIALES
(INTRESS)

Memoria Normal

NIF: G 08973224

Número de inscripción: 57.913

21.- INFORMACIÓN SEGMENTADA

Un detalle de la distribución de los ingresos y gastos correspondiente a sus actividades, por categorías de actividades y por áreas de trabajo del ejercicio 2017 es la siguiente:



**INSTITUTO DE TRABAJO SOCIAL Y DE SERVICIOS SOCIALES
(INTRESS)**

Memoria Normal

NIF: G 08973224

Número de inscripción: 57.913

	ASG CONSULTORIA	ZONA CENTRO	ZONA ESTE	ZONA NORTE	TOTAL	
Actividad mercantil	800,00	106.633,25	11.974.493,29	7.773.266,94	13.057.174,21	32.912.367,69
Usuarios privados	0,00	0,00	90.860,00	0,00	104.511,13	195.371,13
Subvenciones y facturación a Administraciones	41.061,51	0,00	53.498,04	1.101.960,22	1.013.162,13	2.209.681,90
Donaciones y legados	13.000,00	0,00	0,00	0,00	39.890,00	52.890,00
Otros ingresos de gestión	27.963,90	1.517,15	0,00	0,00	24.792,58	54.273,63
INGRESOS	82.825,41	108.150,40	12.118.851,33	8.875.227,16	14.239.530,05	35.424.584,35
Alquileres	-241.093,38	-1,03	-331.418,20	-108.879,89	-599.078,79	-1.280.471,29
Reparaciones	-55.516,34	0,00	-82.737,22	-90.493,69	-126.623,11	-355.370,36
Servicios Profesionales	-298.647,17	-102.408,83	-24.661,26	-32.069,44	-106.147,39	-563.934,09
Seguros	-5.431,86	-247,47	-20.646,34	-14.427,93	-20.411,86	-61.165,46
Publicidad	-35.942,70	0,00	-2.165,63	-6.152,94	-10.532,66	-54.793,93
Suministros	-53.938,66	0,00	-270.697,56	-174.867,35	-255.604,47	-755.108,04
Gastos Varios (correos, mat. ofis, ...)	-32.073,61	-285,90	-27.429,85	-21.957,87	-46.995,13	-128.742,36
Gastos Viajes	-75.724,63	-515,26	-47.661,95	-14.361,42	-100.441,98	-238.705,24
Impuestos	-4.152,13	0,00	-39.184,95	-4.008,46	-10.994,65	-58.340,19
Servicios bancarios y similares	-13.957,98	-2,54	-7.066,67	-12.016,77	-11.017,51	-44.061,47
Compras (alimentación, actividades, ...)	-20.835,73	1.001,26	-514.789,97	-436.402,90	-502.444,61	-1.473.471,95
Trabajos realizados por otras empresas	-21.744,17	0,00	-310.727,21	-227.200,55	-842.664,71	-1.402.336,64
Rappels	0,00	0,00	1.930,86	40,78	78,49	2.050,13
Otros gastos de gestión	-12.070,08	-6.821,50	-10,00	-17.353,92	-12.367,43	-48.622,93
COSTES DE FUNCIONAMIENTO	-871.128,44	-109.281,27	-1.677.265,95	-1.160.152,35	-2.645.245,81	-6.463.073,82
Sueldos y Salarios: Plantilla	-1.811.472,87	-237,20	-8.501.925,68	-6.316.392,70	-9.509.170,76	-26.139.199,21
Sueldos y Salarios: IT	-15.653,53	0,00	-531.776,83	-125.252,22	-258.509,96	-931.192,54
Sueldos y Salarios: Vacaciones	0,00	0,00	-316.042,08	-210.588,85	-348.132,11	-874.763,04
Indemnizaciones	5.441,06	0,00	-68.771,80	-44.673,13	-64.634,85	-172.638,72
Dietas y Quilometraje	-1.665,51	0,00	-1.065,18	-73.674,15	-60.450,17	-136.855,01
Formación	-84.165,08	0,00	-42,60	-340,00	-228,45	-84.776,13
PRL y Vigilancia de la Salud	-58.160,32	0,00	0,00	0,00	0,00	-58.160,32
COSTES DE PERSONAL	-1.965.676,25	-237,20	-9.419.624,17	-6.770.921,05	-10.241.126,30	-28.397.584,97
Amortizaciones inmovilizado intangible	-156.895,94	0,00	-179.860,34	-48.374,68	-170.929,93	-556.060,89
Ingresos extraordinarios	17.086,85	0,00	1.536,69	390,74	10.322,32	29.336,60
Pérdidas Extraordinarias	-31.769,41	0,00	-56.365,51	-15.845,18	-29.300,79	-133.280,89
Pérdidas procedentes Inmob material	-2.464,12	0,00	0,00	0,00	-42.085,43	-44.549,55
Prov. Dep. Inmob Material / Insolvencias / Op. tráfico	84.526,41	0,00	0,00	0,00	0,00	84.526,41
AMORTIZ Y RDOS. EXTRAORD.	-89.516,21	0,00	-234.689,16	-63.829,12	-231.991,93	-620.026,32
Intereses e Ingresos Financieros	-42.557,41	0,00	-55.116,13	0,00	-61.762,82	-99.436,36
RESULTADO FINANCIERO	-42.557,41	0,00	-55.116,13	0,00	-61.762,82	-98.291,16
RESULTADO	-2.886.052,90	-1.368,07	732.155,92	880.324,64	1.120.548,49	-154.391,92
% MC	-3484,50%	-1,26%	6,04%	9,92%	7,87%	-0,94%



INSTITUTO DE TRABAJO SOCIAL Y DE SERVICIOS SOCIALES
(INTRESS)

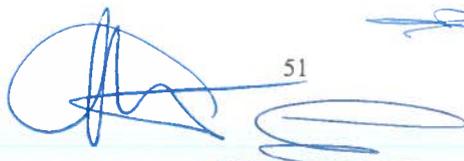
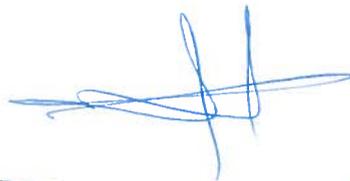
Memoria Normal

NIF: G 08973224

Número de inscripción: 57.913

22.- ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

El detalle de los orígenes y la utilización de activos monetarios representativos del efectivo y otros activos líquidos equivalentes habidos en el ejercicio 2017 y 2016, se muestra a continuación:

A handwritten signature in blue ink, appearing to be 'Mina'.A handwritten signature in blue ink, partially overlapping the page number.A handwritten signature in blue ink, consisting of several loops.

**INSTITUTO DE TRABAJO SOCIAL Y DE SERVICIOS SOCIALES
(INTRESS)**

Memoria Normal

NIF: G 08973224

Número de inscripción: 57.913

	NOTAS	2017	2016
A) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN			
1. Excedente del ejercicio antes de impuestos.		-154.391,92	-660.867,12
2. Ajustes del resultado		571.506,42	414.892,50
a) Amortización del inmovilizado (+)	5 y 6	556.060,89	449.008,08
b) Variación de provisiones (+/-)		-47.348,00	-
c) Imputación de subvenciones (-)	11.a y b	-42.866,77	-77.998,69
d) Resultados por bajas y enajenaciones del inmovilizado (+/-).	14.c	7.369,14	-7.891,72
e) Resultado por bajas y enajenaciones de instrumentos financieros (+/-).		-	-
f) Ingresos financieros (-).		-	-6.766,66
g) Gastos financieros (+).		98.291,16	58.541,49
3. Cambios en el capital corriente		-298.121,07	546.387,96
a) Deudores y otras cuentas a cobrar (+/-).		-367.164,92	504.626,14
b) Otros activos corrientes (+/-)		19.079,08	16.844,18
c) Acreedores y otras cuentas a pagar (+/-)		58.313,63	71.261,19
d) Otros pasivos corrientes (+/-)		-8.348,86	-46.343,55
4. Otros flujos de efectivo de las actividades de explotación.		-98.291,16	-55.623,49
a) Pagos de intereses (-).		-98.291,16	-58.541,49
b) Cobros de intereses (+).		-	6.766,66
c) Cobros (pagos) por impuesto sobre beneficios (+/-).	12	-	-3.848,66
5. Flujos de efectivo de las actividades de explotación (+/-1+/-2+/-3+/-4)		20.702,27	244.789,85
B) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN			
6. Pagos por inversiones (-).		-4.486.562,88	-964.346,61
a) Empresas del grupo y asociadas		-40.000,00	-46.621,48
b) Inmovilizado intangible	5	-54.835,69	-339.041,86
c) Inmovilizado material	6	-3.470.786,56	-157.390,58
d) Inversiones inmobiliarias		-	-
d) Otros activos financieros		-920.940,63	-421.292,69
7. Cobros por desinversiones (+).		2.423.707,10	412.307,14
a) Empresas del grupo y asociadas		-	-
b) Inmovilizado material		-	-
c) Otros activos financieros		2.423.707,10	412.307,14
8. Flujos de efectivo de las actividades de inversión (7-6)		-2.062.855,78	-552.039,47
C) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN			
9. Cobros y pagos por instrumentos de patrimonio.		234.298,45	-
a) Subvenciones, donaciones y legados recibidos (+).		234.298,45	-
b) Otros		-	-
10. Cobros y pagos por instrumentos de pasivo financiero.		1.597.288,66	30.068,46
a) Emisión		1.703.748,85	529,12
1. Deudas con entidades de crédito (+).		1.700.000,00	-
2. Deudas con empresas del grupo y asociadas (+)		-	-
3. Otras deudas (+).		3.748,85	-
b) Devolución y amortización de		106.460,19	-298.590,66
1. Deudas con entidades de crédito (-)		113.313,89	-29.539,34
2. Deudas con empresas del grupo y asociadas (-)		-6.853,11	-
3. Otras deudas (-).		-	-
11. Pagos por dividendos y remuneraciones de otros instrumentos de patrimonio		-	-
12. Flujos de efectivo de las actividades de financiación (+/-9+/-10-11)		1.831.587,11	29.010,22
D) Efecto de las variaciones de los tipos de cambio		-	-
E) AUMENTO/DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES (+/-5+/-8+/-12+/-D)		-210.566,40	-336.259,84
Efectivo o equivalente al comienzo del ejercicio		4.746.198,93	5.082.458,77
Efectivo o equivalente al final del ejercicio		4.535.632,53	4.746.198,93



Handwritten signatures and blue ink marks at the bottom of the page.

INSTITUTO DE TRABAJO SOCIAL Y DE SERVICIOS SOCIALES
(INTRESS)

Memoria Normal

NIF: G 08973224

Número de inscripción: 57.913

23.- LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO

La Entidad presenta la liquidación del presupuesto de operaciones de funcionamiento en base a la naturaleza de los ingresos y los gastos presupuestados, así como en base a diferentes programas clasificados según sus actividades principales.

Un detalle de la liquidación del presupuesto de la Entidad para el ejercicio 2017 es el siguiente:

	PPTO	REAL	DIF
Actividad mercantil	455.149,56	371.870,74	83.278,82
Usuarios privados	243.904,92	195.371,13	48.533,79
Subvenciones y facturación a Administraciones	33.587.594,47	34.750.178,85	-1.162.584,38
Donaciones y legados	36.949,98	52.890,00	-15.940,02
Otros ingresos de gestión	18.000,00	54.273,63	-36.273,63
Exceso de provisiones	0,00	47.348,00	-47.348,00
INGRESOS	34.341.598,93	35.471.932,35	-87.023,67

CIERRE 31/12/2017



INSTITUTO DE TRABAJO SOCIAL Y DE SERVICIOS SOCIALES
(INTRESS)

Memoria Normal

NIF: G 08973224

Número de inscripción: 57.913

Alquileres	-1.207.940,05	-1.280.471,29	72.531,24
Reparaciones	-311.016,09	-355.370,36	44.354,27
Servicios Profesionales	-568.547,34	-563.934,09	-4.613,25
Seguros	-58.356,99	-61.165,46	2.808,47
Publicidad	-73.646,09	-54.793,93	-18.852,16
Suministros	-748.168,78	-755.108,04	6.939,26
Gastos Varios	-393.645,25	-389.165,06	-4.480,19
Impuestos	-41.925,18	-58.340,19	16.415,01
Servicios bancarios y similares	-35.248,19	-44.061,47	8.813,28
Compras (alimentación, actividades,...)	-1.344.486,14	-1.473.433,96	128.947,82
Trabajos realizados por otras empresas	-1.358.833,40	-1.402.336,64	43.503,24
Rappels	1.323,36	2.050,13	-726,77
Otros gastos de gestión	-27.411,00	-26.943,46	-467,54
COSTES DE FUNCIONAMIENTO	-6.167.901,14	-6.463.073,82	295.172,68
Sueldos y Salarios	-21.051.545,11	-21.615.671,61	564.126,50
Seguridad Social Empresa	-6.704.094,88	-6.329.483,18	-374.611,70
Indemnizaciones	-144.311,10	-172.638,72	28.327,62
Dietas y Km	-133.227,13	-136.855,01	3.627,88
Formación y PRL	-147.500,04	-142.936,45	-4.563,59
COSTES DE PERSONAL	-28.180.678,26	-28.397.584,97	216.906,71
Amortizaciones inmovilizado intangible / material	-648.805,28	-556.060,89	-92.744,39
Ingresos extraordinarios	3.383,76	29.336,60	-25.952,84
Pérdidas Extraordinarias	-4.500,00	-133.280,89	128.780,89
Prov. Dep. Inmob Material / Insolvencias / Op. tráfico	-42.083,43	-7.369,14	-34.714,29
AMORTIZACIONES Y RDOS. EXTRAORD.	-692.004,95	-667.374,32	-194.576,30
Intereses e Ingresos Financieros	-83.594,48	-98.291,16	14.696,68
RESULTADO FINANCIERO	-83.594,48	-98.291,16	14.696,68
RESULTADO	-782.579,90	-154.391,92	-628.187,98
% MC	1,59%	-1,91%	



INSTITUTO DE TRABAJO SOCIAL Y DE SERVICIOS SOCIALES
(INTRESS)

Formulación de cuentas anuales

La Junta Directiva de la entidad Instituto de Trabajo Social y de Servicios Sociales “INTRESS” en fecha 15 de mayo de 2018 y en cumplimiento de los requisitos establecidos, formula las cuentas anuales del ejercicio comprendido entre el 1 de enero de 2017 y el 31 de diciembre de 2017, las cuales están constituidas por:

- Balance a 31 de diciembre de 2017
- Cuenta de resultados a 31 de diciembre de 2017
- Memoria del ejercicio 2017

 JOAN FARRÉ CALPE (Presidente)	 JOSE MANEUL CAÑAMARES YELMO (Secretario)
 BELEN ALBIZU SORIANO (Tesorera)	 MARÍA JOSÉ PALACIOS MARTÍNEZ (Vocal)
 BÁRBARA F. MAS SALOM (Vocal)	