



La Fundación
San Prudencio

JUNTA ADMINISTRATIVA 2017

2017ko ADMINISTRAZIO-BATZORDEA

INFORME ECONÓMICO

Las cuentas que se presentan corresponden al ejercicio cerrado al 31/12/16.



BALANCE DE SITUACION	31/12/2016	31/12/2015
ACTIVO		
INMOVILIZADO INTANGIBLE	99.816	183.852
INMOVILIZADO MATERIAL	1.315.956	1.357.296
INMOVILIZADO FINANCIERO	1.195.080	1.289.835
INVERSIONES FINANCIERAS L/P	17.987.333	19.783.258
TOTAL INMOVILIZADO	20.598.185	22.614.241
DEUDORES ACTIVIDAD PROPIA	129.105	111.954
DEUDORES	26.384	32.889
INVERSIONES FINANCIERAS C/P	276.964	310.000
TESORERIA	2.227.395	310.270
TOTAL ACTIVO CIRCULANTE	2.659.848	765.113
TOTAL ACTIVO	23.258.033	23.379.354



ACTIVO

El inmovilizado intangible disminuye en 84.036 euros debido a las amortizaciones informáticas del mismo importe.

El inmovilizado material desciende en 41.340 euros, como diferencia entre las amortizaciones por importe de 56.735 € y las compras que han alcanzado los 15.395 €.

El desglose de compras corresponde a:

Instalaciones técnicas y mobiliario: 1.665 €

Equipos para procesos de información: 13.730 €

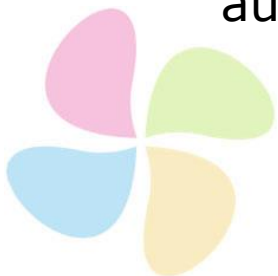


ACTIVO

Reducción del inmovilizado financiero en 94.755 euros pasando Cid Norte de una valoración de 1.209.825 € a 1.087.070 € (122.755 €) y Birloya se mantiene con una valoración de 50.010 €. Prud Pensión EPSV de Empleo ha aumentado su valoración en 28.000 € por la nueva reglamentación en vigor.

Las inversiones financieras a largo plazo disminuyen en 1.795.925 €.

En cuanto al activo corriente, ascenso en deudores 10.646 €, descenso en inversiones financieras a corto plazo en 33.036 € y aumento en tesorería en 1.917.125 €, lo que hace un aumento total de 1.894.735 €.

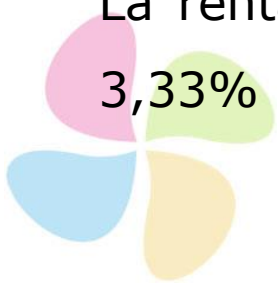


Las inversiones financieras han estado durante el año 2016 soportadas en una cartera gestionada por La Caixa, la cual se ha gestionado con criterios de prudencia.

La composición de la cartera al 31/12/2016 es la siguiente:

✓ Activos Monetarios	19,32%
✓ Renta Fija	51,51%
✓ Renta Variable	16,47%
✓ Alternativos	12,70%

La rentabilidad obtenida en 2016 ha sido del 2,38% por debajo del 3,33% previsto.



BALANCE DE SITUACION	31/12/2016	31/12/2015
PASIVO		
DOTACION FUNDACIONAL	13.559.351	13.559.351
EXCEDENTES EJERCICIOS ANTERIORES	9.129.386	8.947.266
EXCEDENTE DEL EJERCICIO	-104.023	182.120
TOTAL FONDOS PROPIOS	22.584.714	22.688.737
DEUDAS Y PROVISIONES L/P	70.003	7.333
DEUDAS A CORTO PLAZO	27.263	18.701
COMERCIALES Y PRESTACIONES	437.946	475.290
PERSONAL Y OTROS	65.805	113.610
ADMINISTRACIONES PUBLICAS	72.302	75.683
TOTAL PASIVO CORRIENTE	603.316	683.284
TOTAL PASIVO	23.258.033	23.379.354



PASIVO

Descenso del patrimonio neto por las pérdidas del ejercicio:
104.023 euros.

Aumentan las deudas a largo plazo en 62.670 euros por:

- Dotación de provisión por importe de 50.000 € ante las solicitudes de aplicar subrogación de personal de la empresa anteriormente contratada, tras asumir LaF el dar directamente los servicios médicos.

Disminución de las deudas a corto plazo en 79.968 €.



CUENTA DE EXPLOTACION	31/12/2016	31/12/2015
INGRESOS DE LA ACTIVIDAD PROPIA	2.737.343	2.641.151
GASTOS POR AYUDAS Y OTROS	-1.525.064	-1.890.558
OTROS INGRESOS DE LA ACTIVIDAD	152.153	160.517
GASTOS DE PERSONAL	-601.060	-777.218
OTROS GASTOS DE LA ACTIVIDAD	-530.639	-521.191
AMORTIZACION DEL INMOVILIZADO	-140.771	-132.291
DETERIORO Y RESULTADO POR ENAJENACIONES DEL INMOVILIZADO	4.102	0
EXCEDENTE DE LA ACTIVIDAD	96.064	-519.590
DETERIORO DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS	-122.755	-123.938
VARIACION DE VALOR RAZONABLE DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS	232.668	375.648
EXCEDENTE DE LAS OPERACIONES FINANCIERAS	109.913	251.710
RESULTADOS EXTRAORDINARIOS	-310.000	450.000
EXCEDENTE ANTES DE IMPUESTOS	-104.023	182.120
IMPUESTO SOBRE BENEFICIOS	0	0
RESULTADO TOTAL, VARIACION DEL PATRIMONIO NETO EN EL EJERCICIO	-104.023	182.120



CUENTA DE EXPLOTACIÓN

Aumentan los ingresos por actividad propia (aportaciones) en 96.192 €, es decir, un 3,60% aproximadamente.

Han aumentado la partida de Otros gastos de la actividad en 9.448 €.

Los ingresos financieros han alcanzado los 232.668 €, disminuyendo aproximadamente en un 35% respecto al año anterior. El motivo se encuentra en el comportamiento de la renta fija y variable durante este periodo.



RESULTADOS

El Resultado Neto del ejercicio cerrado al 31/12/16 arroja unos resultados negativos de 104.023 euros.



AUDITORIA CUENTAS ANUALES

El informe de Auditoría realizado por Deloitte presenta una opinión que incluye la siguiente salvedad:

Tal y como se describe en la Nota 1, a finales del ejercicio 2014 el Patronato de la Fundación aprobó un plan de reestructuración de la plantilla de las distintas entidades vinculadas a la misma, el cual materializó a lo largo de 2015.

En este sentido, el epígrafe "Provisiones a corto plazo" del balance a 31 de diciembre de 2014 incluía un importe de 450.000 euros correspondiente al coste estimado de este plan de reestructuración, el cual fue dotado con cargo a los resultados del ejercicio 2014. Sin embargo, y de acuerdo con principios y normas de contabilidad generalmente aceptados, a 31 de diciembre de 2014 no se daban todas las condiciones necesarias para el registro de la mencionada provisión con cargo de los resultados del ejercicio 2014, por lo que el gasto por este concepto debería haberse registrado con cargo a la cuenta de resultados del ejercicio 2015, y por el importe definitivo que fue de 354 miles de euros aproximadamente. En cualquier caso, estos hechos no afectarán al ejercicio 2016, ni al patrimonio total al cierre del ejercicio 2015, si bien deben considerarse al evaluar las cifras comparativas del ejercicio 2015.



AUDITORIA CUENTAS ANUALES

Por otra parte, al 31/12/15 La Fundación registró una provisión por deterioro de la participación en Birloya, S.L. por importe de 71.000€ aprox.

Opinión

En nuestra opinión, excepto por los efectos y posibles efectos sobre las cifras comparativas del ejercicio anterior de los hechos descritos en el apartado de “Fundamento de la opinión con salvedades”, las cuentas anuales adjuntas expresan, en todos los aspectos significativos, la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera de Fundación Laboral San Prudencio al 31 de diciembre de 2016, así como de sus resultados correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, de conformidad con el marco normativo de información financiera que resulta de aplicación y, en particular, con los principios y criterios contables contenidos en el mismo.



AUDITORIA CUENTAS ANUALES

Explicación

Los CIFS de la Fundación y en particular la Asociación de Servicios laborales venían arrastrando un desequilibrio entre los recursos existentes y los servicios prestados desde hace 5 años.

El Patronato de la Fundación ha considerado que había llegado el momento de ajustar estos para poder destinar más importe a los fines de la Fundación.

Para ello aprobó un plan de reestructuración que fuera lo menos perjudicial para los trabajadores, optándose por un plan de bajas voluntarias.

Este pasivo se incluyó en el ejercicio 2014 por criterio de prudencia para no penalizar el presupuesto de 2015 ya que la decisión se tomó en 2014 aunque no se ejecutó hasta los primeros días de enero de 2015, pero se ha registrado en la auditoría de 2015 por el importe definitivo de 354.000€.

