



## INFORME DE GESTIÓN OBSERVATORIO DE RSC RELATIVO AL EJERCICIO 2018

### BALANCE DE SITUACIÓN 2018

ACTIVO	2018	2017
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>2.243,43</b>	<b>1.980,00</b>
II. Inmovilizaciones intangible	0	0
III. Inmovilizaciones materiales	269,43	0
IV. Inversiones financieras a largo plazo	1.980,00	1.980,00
VI Activos por impuestos diferidos	0	0,00
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>230.770,52</b>	<b>198.769,00</b>
II EXISTENCIAS	0	0
III USUARIOS Y OTROS DEUDORES DE LA ACTIVIDAD PROPIA	31.359,50	16.062,79
III DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS A COBRAR	7.889,03	56.525,00
I. Otros créditos con las administraciones públicas	7.889,03	56.525,00
VI INVERSIONES FINANCIERAS EN EL CORTO PLAZO	60.000,00	60.000,00
VIII EFECTIVO Y OTROS ACTIVOS LÍQUIDOS EQUIVALENTES	131.521,99	66.181,23
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>233.019,95</b>	<b>200.749,02</b>



<b>PASIVO</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>
<b>PATRIMONIO NETO</b>	<b>192.240,02</b>	<b>166.407,00</b>
<b>A1) FONDOS PROPIOS</b>	<b>192.240,02</b>	<b>166.407,00</b>
Fondo fundacional	26,393,00	26,393,00
Resultado de ejercicios anteriores	140.013,49	127.387,00
Resultado del ejercicio	25.833,50	12.627,00
<b>A3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>PASIVO CORRIENTE</b>	<b>40.779,93</b>	<b>34.343,00</b>
<b>Deudas a corto plazo</b>	<b>7.889,03</b>	<b>0</b>
<b>Acreeedores comerciales y otras cuentas a pagar</b>	<b>14.300,40</b>	<b>19.998,00</b>
410. Acreeedores por prestaciones de servicios	8.132,83	8.002,00
465. Remuneraciones pendientes de pago	0,00	4.997,00
475. Administraciones públicas acreedoras	6.167,57	6.999,00
<b>Periodificaciones a corto plazo</b>	<b>18.590,50</b>	<b>14.345,00</b>
<b>TOTAL PATRIMONIO NETO PASIVO</b>	<b>233.019,95</b>	<b>200.749,00</b>



## CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS 2018

INGRESOS OBRSC	2018		2017		Variación %
<b>Ingresos de la actividad propia</b>	<b>144.808,88</b>	<b>100%</b>	<b>109.290,00</b>	<b>84,31%</b>	<b>32,50%</b>
Cuotas de afiliados	18.080,00	12%	7.212,50	5,56%	150,68%
Aportaciones de usuarios	74.808,13	52%	31.253,00	24,11%	139,36%
Subvenciones, Donaciones y Legados	51.920,75	36%	70.825,00	54,63%	-26,69%
<b>Ingresos Financieros y otros</b>	<b>24,30</b>	<b>0%</b>	<b>73</b>	<b>0,06%</b>	<b>-66,71%</b>
<b>Ingresos Ejercicios Extraordinarios</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>	
Excesos de provisiones			20.271,00	15,64%	-100%
<b>TOTALES</b>	<b>144.833,18</b>	<b>100%</b>	<b>129.634,50</b>	<b>100%</b>	<b>11,72%</b>



<b>GASTOS OBRSC</b>	<b>2018</b>		<b>2017</b>		<b>Variación %</b>
Gastos de personal	97.140,00	81,64%	92.046,00	78,67%	5,53%
Servicios profesionales independientes	16.076,59	13,51%	13.591,49	11,62%	18,28%
Publicidad y propaganda	0	0,00%	0	0,00%	
Gastos de viajes	519,25	0,44%	2.150,12	1,84%	-75,85%
Gastos generales	4.831,49	4,06%	8.824,00	7,54%	-45,25%
Gastos bancarios	379,46	0,32%	319,1	0,27%	18,92%
Amortizaciones	43,46	0,04%	77	0,07%	-43,56%
Pérdidas, deterioro y variación de provisiones		0,00%		0,00%	
Resultado financiero	14,87	0,01%	0	0,00%	

<b>TOTALES</b>	<b>118.990,25</b>		<b>117.007,00</b>		<b>1,69%</b>
EXCEDENTE ANTES DE IMPUESTOS	25.833,50		12.627,00		104,59%
Impuesto de sociedades					
<b>EXCEDENTE DESPUÉS DE IMPUESTOS</b>	<b>25.833,50</b>		<b>12.627,00</b>		

La actividad desarrollada por el Observatorio de Responsabilidad Social Corporativa, en adelante el Observatorio, durante el ejercicio 2018, ha permitido alcanzar en un grado satisfactorio las acciones programadas conforme al plan de actividades aprobado para este ejercicio. Durante 2018 se ha producido un incremento en el volumen de recursos gestionados en términos absolutos de 19.349,69 euros con respecto a 2017, lo que representa en términos relativos un crecimiento del 15%. Este incremento se debe principalmente a un mayor ingreso en la partida de subvenciones públicas.

La mayor capacidad en la captación de recursos a través de prestación de servicios ha generado un resultado positivo en el ejercicio 2018 de 25.833,50 euros, un incremento del 104,59% en relación al ejercicio 2017.

A continuación, se exponen las principales variaciones de la cuenta de pérdidas y ganancias:

## INGRESOS

- La capacidad de captación de recursos vía prestación de servicios de formación como estrategia de financiación del observatorio ha permitido incrementar en 2018 las partidas vinculadas por este concepto en un 58,59% con respecto a 2017, lo que supone en términos absolutos un crecimiento en la partida “aportaciones de usuarios” de 54.422,63 euros. La partida *Aportaciones de usuarios*, representa el 64% de los ingresos y consolida la tendencia marcada en el ejercicio 2015<sup>1</sup>. El total de los 92.888,13 euros de la partida *aportaciones de usuarios* provienen de las cuotas de socios (18.080 euros), matrículas por el curso de experto (66.423,5 euros), participación en congresos y matrículas del curso desafíos y oportunidades (2.534,05 euros) y colaboración con la Uned para el desarrollo de proyecto audiovisual e investigación fiscal (5.850 euros).
- La partida *Subvenciones*, que se refiere a los ingresos derivados de subvenciones y otras ayudas por parte del sector público ha experimentado en 2018 una disminución con respecto a 2017, que en términos relativos se traduce en una menor captación de recursos por esta vía del 26,69%. El motivo fundamental es la imputación de subvención de la oficina de derechos humanos en 2017 por importe de 10.500 euros y un descenso en la financiación concedida por parte del Ministerio de Trabajo por 5.000 euros. El total de subvenciones concedidas en el ejercicio es de 60.409,78 euros, de los cuales 52.520,75 proceden del Ministerio de Trabajo y 7889,03 del Ministerio de Asuntos Exteriores. Esta última subvención está periodificada en el balance de situación ya que pese a estar concedida en 2018 la ejecución del proyecto se produce en 2019.

---

<sup>1</sup> En 2015 esta partida se ve incrementada en un 263,64% con respecto al ejercicio 2014

## GASTOS

- La partida *Gastos de Personal* ha experimentado un incremento de un 5,53% en 2018 con respecto a 2017. Los gastos derivados de esta partida provienen del personal del observatorio que durante el ejercicio ha desarrollado funciones de estructura y que ha estado compuesto Orencio Vázquez, Ana Illescas y Elena Salgado. El incremento proviene fundamentalmente de un mayor gasto en seguridad social al cambiar la modalidad de contrato de Elena Salgado que pasa de tener contrato bonificado a un contrato indefinido.
- La partida *Servicios Profesionales Independientes*, se ha incrementado un 18,28% en 2018 con respecto a 2017 lo que se traduce en términos absolutos en 2.485,1.-euros. El gasto principal es derivado del pago de colaboraciones para el desarrollo del estudio Ibex 35 y pago a profesores del curso de experto, que en 2018 se han convocado dos ediciones. Otro concepto por el que se ha incrementado esta partida es un mayor gasto provocado por el pago a los servicios de auditoría (1.600 euros aproximadamente).
- Durante el ejercicio 2017 y siguiendo la lógica de criterio de prudencia contable se ha procedido a periodificar la cantidad de 18.5990,50 euros procedentes de ingresos por matrículas del curso de experto que, si bien son cobrados en 2017, el curso tiene su inicio en enero de 2018.