



**Govern
de les Illes Balears**

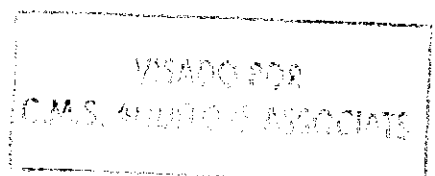
Fundació Institut socioeducatiu s'Estel

MEMÒRIA ECONÒMICA I COMPTES ANUALS

FUNDACIÓ INSTITUT SOCIOEDUCATIU S'ESTEL

NIF: G-57113474

EXERCICI: 2.012

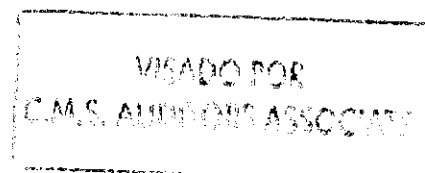


FUNDACIÓ INSTITUT SOCIOEDUCATIU S'ESTEL - EXERCICI 2012

ÍNDEX MEMÒRIA ECONÒMICA I COMPTES ANUALS

PÀGINA

BALANÇ DE SITUACIÓ – ACTIU	1
BALANÇ DE SITUACIÓ – PASSIU	2
COMPTE DE RESULTATS	3
NOTA 1 . ACTIVITAT DE LA FUNDACIÓ	5
NOTA 2 . BASES DE PRESENTACIÓ	5
NOTA 3. EXCEDENT DE L'EXERCICI	6
NOTA 4. NORMES DE REGISTRE I VALORACIÓ	6
NOTA 5. IMMOBILITZAT INTANGIBLE	9
NOTA 6. IMMOBILITZAT MATERIAL	10
NOTA 7. INSTRUMENTS FINANCERS	11
NOTA 8. DEUTORS I ALTRES COMPTES A COBRAR	11
NOTA 9. FONS PROPIS	11
NOTA 10. CREDITORS I ALTRES COMPTES A PAGAR	12
NOTA 11. SITUACIÓ FISCAL	12
NOTA 12. INGRESSOS I DESPESES	13
NOTA 13. INFORMACIÓ SOBRE MEDI AMBIENTE	14
NOTA 14. SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS REBUTS	14
NOTA 15. ACTIVITAT DE LA FUNDACIÓ	15
NOTA 16 . DESPESES PER ADMINISTRACIÓ	17
NOTA 17. ACONTEIXEMENTS POSTERIORIS AL TANCAMENT	17
NOTA 18. OPERACIONS AMB PARTS VINCULADES	17
NOTA 19. ALTRE INFORMACIÓ	18
NOTA 20. ESTAT DE MOVIMENTS D'EFFECTIU	19
NOTA 21. INVENTARI	20
NOTA 22. ASPECTES DERIVATS DE LA TRANSICIÓ	22
NOTA 23. LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST	25





FUNDACIÓ INSTITUT SOCIOEDUCATIU S'ESTEL

Balanz de situació
de l' 01/01/2012 al 31/12/2012

Nº DE CUENTAS	ACTIVO	NOTAS DE MEMORIA	2012	2011
	A) ACTIVO NO CORRIENTE		3.544.376,41	3.938.098,44
	I. Inmovilizado Intangible	5	1.037.216,00	1.156.514,10
203	Propiedad industrial		3.743,90	3.743,90
-2803	Amortización acumulada de propiedad industrial		-3.743,90	-3.743,90
	6. Derechos sobre activos cedidos en uso		1.037.216,00	1.156.514,10
207	Derechos sobre activos cedidos en uso		2.345.948,26	2.345.948,26
-2807	Amortización acumulada de derechos sobre activos cedidos en uso		-1.308.732,26	-1.189.434,16
	III. Inmovilizado material	6	1.494.347,65	1.684.370,52
	1. Terrenos y construcciones		1.468.728,58	1.635.651,36
211	Construcciones		2.416.352,35	2.416.352,35
-2811	Amortización acumulada de construcciones		-947.623,77	-780.700,99
	2. Instalaciones técnicas, y otro inmovilizado		25.619,07	48.719,16
213	Maquinaria		22.968,95	22.968,95
215	Otras instalaciones		29.296,98	29.296,98
216	Mobiliario		48.146,40	48.146,40
217	Equipos para procesos de información		43.489,98	43.489,98
219	Otro inmovilizado material		55.743,27	55.743,27
-2813	Amortización acumulada de maquinaria		-20.163,49	-15.320,15
-2815	Amortización acumulada de otras instalaciones		-20.725,77	-17.641,34
-2816	Amortización acumulada de mobiliario		-43.483,42	-40.808,74
-2817	Amortización acumulada de equipos para procesos de		-42.852,17	-40.088,92
-2819	Amortización acumulada de otro inmovilizado material		-46.801,66	-37.067,27
	V. Inversiones en entidades del grupo y asociadas a	7	1.012.812,76	1.097.213,82
	2. Créditos a entidades		1.012.812,76	1.097.213,82
2523	Créditos a L/p a entidades del grupo		1.012.812,76	1.097.213,82
	B) ACTIVO CORRIENTE		1.564.375,31	751.702,93
	IV. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	8	1.332.249,36	668.789,76
	3. Deudores - empresas del grupo y asociadas		1.330.443,80	667.420,60
440	Deudores - empresas del grupo y asociadas		1.330.443,80	667.420,60
	4. Personal		1.530,79	1.044,04
460	Anticipos de remuneraciones		1.530,79	1.044,04
	6. Otros créditos con las Administraciones Públicas		274,77	325,12
473	Hacienda Pública, retenciones y pagos a cuenta		274,77	325,12
	VI. Inversiones financieras a corto plazo	7	6.355,45	7.200,00
	5. Otros activos financieros		6.355,45	7.200,00
565	Fianzas constituidas a C/P		6.355,45	7.200,00
	VIII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	20	225.770,50	75.713,17
	1. Tesorería		225.770,50	75.713,17
570	Cajas, euros		9.455,18	9.250,83
572	Bancos		216.315,32	66.462,34
	TOTAL ACTIVO (A + B)		5.108.751,72	4.689.801,37

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS



FUNDACIÓ INSTITUT SOCIOEDUCATIU S'ESTEL

Balanç de situació
de l' 01/01/2012 al 31/12/2012

Nº DE CUENTAS	PATRIMONIO NETO Y PASIVO	NOTAS DE MEMORIA	2012	2011
	A) PATRIMONIO NETO		2.669.632,11	1.973.413,91
	A-1) Fondos propios	8	138.068,46	-867.470,71
	I. Dotación Fundacional		2.412.843,50	2.412.843,50
100	1. Dotación fundacional		2.412.843,50	2.412.843,50
	III. Excedentes de ejercicios anteriores		-3.280.314,21	-2.900.296,05
121	2. Excedentes negativos de ejercicios anteriores		-3.280.314,21	-2.900.296,05
129	IV. Excedente del ejercicio		1.005.539,17	-380.018,16
	A-3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos	12	2.531.563,65	2.840.884,62
	I. Subvenciones		2.531.563,65	2.840.884,62
130	Subvenciones oficiales de capital		1.037.216,00	1.156.514,10
1320	Otras subvenciones		1.494.347,65	1.684.370,52
	B) PASIVO NO CORRIENTE		1.012.812,76	1.097.213,82
	II. Deudas a largo plazo	7	1.012.812,76	1.097.213,82
	2. Deudas con entidades de crédito		1.012.812,76	1.097.213,82
170	Deudas a L/P con entidades de crédito		1.012.812,76	1.097.213,82
	C) PASIVO CORRIENTE		1.426.306,85	1.619.173,64
	III. Deudas a corto plazo	7	84.401,06	84.401,06
	2. Deudas con entidades de crédito		84.401,06	84.401,06
520	Deudas a C/P con entidades de crédito		84.401,06	84.401,06
	VI. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	10	1.341.905,79	1.534.772,58
	3. Acreedores varios		799.651,18	768.734,64
410	Acreedores por prestación de servicios		799.651,18	768.734,64
	4. Personal (remuneraciones pendientes de pago)		282.642,74	153.176,70
465	Remuneraciones pendientes de pago		282.642,74	153.176,70
	6. Otras deudas con las Administraciones Públicas		259.611,87	612.861,24
4751	Hacienda Pública, acreedora por retenciones practicadas		151.310,46	501.557,19
476	Organismos de la Seguridad Social, acreedores		108.301,41	111.304,05
	TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A + B+ C)		5.108.751,72	4.689.801,37

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS



FUNDACIÓ INSTITUT SOCIOEDUCATIU S'ESTEL

**Compte de resultats
de l' 01/01/2012 al 31/12/2012**

Nº DE CUENTAS	CUENTA DE RESULTADOS	NOTAS DE MEMORIA	2012	2011
	A) OPERACIONES CONTINUADAS			
	1. Ingresos de la actividad propia	10	7.553.258,24	6.423.090,15
	<i>d) Subvenciones imputadas al excedente del ejercicio</i>		7.553.258,24	6.423.090,15
740	Subvenciones a la actividad propia		6.909.896,00	6.408.953,90
748	Otras subvenciones transferidas al excedente del		643.362,24	
742	Ingresos por colaboraciones y otros			14.136,25
	3. Gastos por ayudas y otros	10	-43.248,46	-40.626,27
	<i>a) Ayudas monetarias</i>		-43.248,46	-40.626,27
6501	Ayudas monetarias individuales		-43.248,46	-40.626,27
	6. Aprovisionamientos	10	-1.194.740,49	-1.140.500,11
-607	Trabajos realizados por otras entidades		-1.194.740,49	-1.140.500,11
	8. Gastos de personal	10	-4.817.281,38	-5.084.635,78
	<i>a) Sueldos, salarios y asimilados</i>		-3.675.828,99	-3.896.683,95
-640	Sueldos y salarios		-3.675.828,99	-3.896.683,95
	<i>b) Cargas sociales</i>		-1.141.452,39	-1.187.951,83
-642	Seguridad Social a cargo de la empresa		-1.141.452,39	-1.187.951,83
	9. Otros gastos de la actividad	10	-466.952,97	-518.227,43
	<i>a) Servicios exteriores</i>		-466.195,64	-517.517,28
-621	Arrendamientos y cánones		-83.893,44	-84.115,20
-622	Reparaciones y conservación		-50.732,87	-52.933,92
-623	Servicios profesionales independientes		-11.143,10	-9.171,91
-625	Primas de seguros		-7.872,99	-10.322,26
-628	Suministros		-143.418,43	-128.835,30
-629	Otros servicios		-169.134,81	-232.138,69
	<i>b) Tributos</i>		-757,33	-710,15
-631	Otros tributos		-757,33	-710,15
	10. Amortización del inmovilizado	5 Y 6	-309.320,97	-314.975,92
-680	Amortización del inmovilizado intangible		-119.298,10	-119.298,10
-681	Amortización del inmovilizado material		-190.022,87	-195.677,82
	11. Subvenciones, donaciones y legados de capital	5 Y 6	309.320,97	314.975,92
746	<i>b) Donaciones y legados de capital traspasadas al</i>		309.320,97	314.975,92
	A.1) EXCEDENTE DE LA ACTIVIDAD		1.031.034,94	-360.899,44
	14. Ingresos financieros	10	452,49	1.036,07
	<i>b) De valores negociables y otros instrumentos financi</i>		452,49	1.036,07
	<i>b2) De terceros</i>		452,49	1.036,07
769	Otros ingresos financieros		452,49	1.036,07
	15. Gastos financieros	10	-25.948,26	-20.154,79
	<i>a) Por deudas con empresas y entidades del grupo y asociadas</i>		-25.948,26	-20.154,79
-6620	Intereses de deudas, entidades del grupo		-25.948,26	-20.154,79
	A.2) EXCEDENTE DE LAS OPERACIONES FINANCIERAS (14+15+16+17+18)		-25.495,77	-19.118,72
	A.3) EXCEDENTE ANTES DE IMPUESTOS (A.1+A.2)		1.005.539,17	-380.018,16

[illegible]

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

**MEMÒRIA DELS COMPTES ANUALS CORRESPONENTS A L'EXERCICI:**

Data d'inici : 01/01/2012 - Data de tancament : 31/12/2012

Identificació:

Fundació :	FUNDACIÓ INSTITUT SOCIOEDUCATIU S'ESTEL
N.I.F.:	G57113474
Domicili social:	Carrer Francesc Salvà i Pizà, s/nº
Població:	Marratxí
Codi Postal:	07141
Província:	Illes Balears
Correu electrònic:	Fundaciosestel@gmail.com
Telèfon:	971 78 42 65

NOTA 1. ACTIVITAT DE LA FUNDACIÓ**1.- Finalitats de la Fundació :**

- Gestionar els serveis i centres de menors per garantir la correcta execució de les mesures que preveu la Llei orgànica 5/2000, de 12 de gener, reguladora de la responsabilitat penal dels menors.
- Educar i integrar socialment els menors i joves.
- La prestació de serveis de mediació familiar, en els termes que preveu la Llei 18 /2006, de 22 de novembre, de mediació familiar.
- La prestació de serveis de mediació en els àmbits escolar, social, familiar, etc.
- El servei de gestió i funcionament de dos centres d'acollida per a dones víctimes de violència de gènere i els seus fills.

2.- Activitat:

Denominació de l'activitat	Gestió dels serveis i els centres de menors per garantir la correcta execució de les mesures que preveu la Llei Orgànica 5/2000 de 12 de gener, reguladora de la responsabilitat penal dels menors		
NÚMERO D'ORDRE	1	TIPUS	Pròpia
Codi Finalitats	A) De interès socioasistencial	Codi població beneficiària	03) Menors
Codi programa	05) Promoció i atenció a persones en risc d'exclusió.	Codi prestació / funció	09) Prevenció i inserció
Comunitats Autònomes o Països on desenvolupa l'activitat:	ILLES BALEARS		

NOTA 2. BASES DE PRESENTACIÓ DELS COMPTES ANUALS

Els comptes anuals adjunts son formulats per el gerent de la fundació, segons estableix l'article 45.7 dels estatuts, segons les següents bases de presentació.

1.- Imatge fidel.

Els comptes anuals s'han preparat a partir dels registres comptables de la Fundació corresponents a l'exercici 2012, havent-ne aplicat les disposicions legals vigents en matèria comptable a l'objecte de mostrar la imatge fidel del patrimoni i dels resultats de la fundació.

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

**2.- Principis comptables.**

S'han aplicat íntegrament els principis comptables obligatoris a l'elaboració dels comptes anuals.

3.- Aspectes crítics de la valoració i estimació de la incertesa

En l'elaboració dels comptes anuals corresponents a l'exercici 2012 s'han determinat estimacions i hipòtesis en funció de la millor informació disponible a 31 de desembre sobre els fets analitzats. És possible que esdeveniments que puguin tenir lloc en un futur obliguin a modificar-les (a l'alça o a la baixa) en propers exercicis, la qual cosa es faria de manera prospectiva, reconeixent els efectes del canvi d'estimació en els corresponents comptes anuals futurs.

4.- Comparació de la informació.

Els comptes anuals de la Fundació corresponen a l'exercici finalitzat a 31 de desembre de 2012, són les primeres elaborades amb els requisits que estableix el pla de comptabilitat de les entitats sense finalitats lucratives, aprovats per resolució del 26 de març de 2013. Aquesta normativa suposa, respecte de la vigent al moment de formular els comptes anuals de l'exercici finalitzat a 31 de desembre de 2012, canvis en els criteris comptables i en la forma de presentació dels estats financers que formen part dels comptes anuals.

Per a complir amb l'obligació establerta en l'article 35.6 del codi de comerç i als efectes derivats de l'aplicació del principi d'uniformitat i a la requerida comparació, els comptes anuals corresponents a l'exercici tancat el 31 de desembre de 2012 es consideren comptes anuals inicials, i no es obligatori reflectir xifres comparatives.

Malgrat això en l'apartat de la memòria anomenat "Aspectes derivats de la transició a les noves normes comptables", s'inclou una explicació de les principals diferències entre els criteris comptables aplicats en l'exercici anterior i els actuals i es quantifica l'impacte en el patrimoni net de la Fundació d'aquestes diferències

5.- Elements recollits en diferents partides.

No hi ha cap element patrimonial que estigui recollit en dos o més partides del balanç.

6.- Canvis en criteris comptables

En el present exercici, no s'han realitzat altres canvis en criteris comptables més que els marcats per l'adaptació de la comptabilitat al nou Pla General Comptable.

7.- Correcció d'errades

No s'han detectat errades existents al tancament de l'exercici que obliguin a tornar a formular els comptes, els fets coneguts amb posterioritat al tancament que podrien aconsellar ajustaments en les estimacions en el tancament de l'exercici, en el seu cas, han estat comentats en els apartats corresponents.

NOTA 3. EXCEDENT DE L'EXERCICI

El resultat de l'exercici es positiu per un import de 1.005.539,17 € i s'incorpora al passiu minvant els excedents negatius dels exercicis anteriors.

El Patronat proposarà la següent distribució del excedent de l'exercici:

Base de repartiment	2012	2011
Excedent de l'exercici	1.005.539,17	-380.018,16
TOTAL	1.005.539,17	-380.018,16

Proposta de distribució	2012	2011
A resultats negatius	1.005.539,17	-380.018,16
TOTAL	1.005.539,17	-380.018,16

NOTA 4. NORMES DE REGISTRE I VALORACIÓ.

S'han aplicat les normes i els criteris de valoració recollits en el pla de comptabilitat per entitats sense fins lucratiu, aprovat per resolució del 26 de març de 2013, segons les normes d'adaptació del real decret 1491/2011.

Els criteris comptables aplicats amb relació a les següents partides són:

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

**1. Immobilitzat intangible.**

El compte "Propietat industrial" es carrega pels imports satisfets per a l'adquisició de la propietat o del dret a l'ús de les seves diferents manifestacions, o per les despeses produïdes amb motiu del registre de les desenvolupades per la Fundació, i s'amortitza linealment considerant una vida útil de 5 anys.

Els vehicles cedits en us per la CAIB han estat valorats per l'import que figura a l'acta de lliurament per part de la CAIB, i s'amortitzen linealment considerant una vida útil de 6 anys.

Els immobles cedits en us de forma gratuïta i temporal per la CAIB, mitjançant acta de formalització de data 5 d'abril de 2005 amb efectes retroactius a data 2 de gener de 2002 i per un període de 20 anys, han estat valorats seguint els criteris comptables que es desprenen de les fitxes d'immobilitzat corresponents subministrades per la Direcció General de Patrimoni i s'amortitzaran de forma lineal per el període de cessió de 20 anys.

El càrrec al compte de pèrdues i guanys de l'exercici 2012 pel concepte d'amortització d'aquest immobilitzat es de 119.298,10 Euros.

2. Immobilitzat material.

L'immobilitzat material es troba valorat a cost d'adquisició.

Els costos d'ampliació, modernització o millores que representen un augment de la productivitat, capacitat o eficiència, o un allargament de la vida útil dels béns, es capitalitzen com a major cost dels corresponents béns.

Les despeses de conservació i manteniment es carreguen al compte de pèrdues i guanys de l'exercici en què es produeixen.

Es consideren despeses de conservació i manteniment les adquisicions de material informàtic i electrodomèstic que solen tenir, a les instal·lacions de la fundació on s'utilitzen, una durada estimada no superior als dotze mesos.

La Fundació amortitza el seu immobilitzat material seguint el mètode lineal, distribuint el cost dels actius entre els anys de vida útil estimada.

El càrrec al compte de pèrdues i guanys de l'exercici 2012 pel concepte d'amortització de l'immobilitzat material és de 190.022,87 €.

3. Inversions immobiliàries.

Durant l'exercici no s'han produït inversions immobiliàries.

4. Permutes.

Durant aquest exercici no s'han produït permutes.

5. Instruments financers.

La fundació al tancament de l'exercici no té inversions financeres temporals.

6. Cobertures comptables

La fundació al tancament de l'exercici no ha realitzat cap operació de cobertura comptable.

7. Existències.

La fundació, donat el seu tipus d'activitat, no disposa d'existències.

8. Subvencions, donacions i llegats.

Les subvencions, donacions i llegats no reintegrables es comptabilitzen com a ingressos directament imputats al patrimoni net i es reconeixen en el compte de pèrdues i guanys com a ingressos sobre una base sistemàtica i racional de forma correlacionada amb les despeses derivades de la despesa o inversió objecte de la subvenció. Les subvencions, donacions i llegats que tinguin caràcter de reintegrables es registren com a passius de l'empresa fins que adquireixin la condició de no reintegrables.

9. Provisions i contingències.

Inexistència de provisions i contingències per a pensions i obligacions similars.

10. Deutes a llarg i curt termini.

Els deutes estan registrats pel principal pendent de reemborsament, i es classifiquen en funció del seu venciment, a curt termini (passiu correcte) si aquest és inferior a dotze mesos després de la data del tancament de l'exercici, o a llarg termini (passiu no correcte) si n'és superior.

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

**11. Préstecs i partides a cobrar**

Dins aquesta categoria s'han inclòs els actius que s'han originat en la venda de béns i prestació de serveis per operacions de trànsit de l'empresa. També s'han inclòs aquells actius financers que s'han originat en les operacions de trànsit de l'empresa i que no sent instruments de patrimoni ni derivats, presenten uns cobraments de quantia determinada o determinable.

Aquests actius financers s'han valorat pel seu valor raonable, que no és altra cosa que el preu de la transacció, és a dir, el valor raonable de la contraprestació més tots els costos que li han estat directament atribuïts

12. Impost sobre beneficis.

Degut al caràcter d'utilitat pública, la Fundació es pot acollir al règim especial de l'impost recollit en la Llei 49/2003, segons el qual estaria exempta en el Impost sobre Societats pels resultats i increments de patrimoni obtinguts en el desenvolupament de les activitats que constitueixen la seva finalitat pròpia.

Durant l'exercici 2012 la Fundació no ha realitzat cap tipus d'activitat mercantil.

13. Ingressos y despeses.

Els ingressos i les despeses s'imputen en funció del corrent real de béns i serveis que representen i amb independència del moment en què es produeixi el corrent monetari o financer que se'n deriva.

No obstant això, seguint el principi de prudència, la Fundació únicament comptabilitza els beneficis realitzats a la data del tancament de l'exercici, mentre que els riscos i les pèrdues previsibles, fins i tot els eventuals, es comptabilitzen tan aviat com són coneguts.

14. Elements patrimonials de naturalesa mediambiental

No existeixen, a data de tancament de l'exercici elements patrimonials de naturalesa mediambiental.

15. Despeses de personal.

Corresponen als sous i salaris, indemnitzacions i a les carregues socials a favor dels treballadors de la fundació durant l'exercici de l'any 2012.

Les càrregues socials corresponen íntegrament a la Seguretat Social dels treballadors a càrrec de la Fundació.

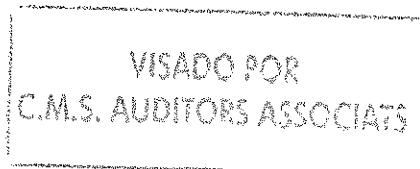
No hi ha establerts compromisos en matèria de pensions.

16. Criteris utilitzats en transaccions entre parts vinculades..

La fundació no té cap tipus de vincle accionarial amb altres entitats.

17. Actius no corrents mantinguts per a la venda.

La fundació no ha tingut actius o grups d'elements no corrents, mantinguts per a la venda.



**NOTA 5 – IMMOBILITZAT INTANGIBLE.**

Detall del moviment durant l'exercici de cada partida del balanç inclosa a l'epígraf i de les seves amortitzacions acumulades així com de les correccions valoratives :

Quadre de moviments de l'immobilitzat intangible

	203	207	
	Prop. Industrial	Actius cedits en us	
SALDO INICIAL	3.743,90	2.345.948,26	
Adquisicions			
Reversió de correccions valoratives per deteriorament			
Transferencias o traspasos a altres partides			
Baixes			
deteriorament			
SALDO FINAL	3.743,90	2.345.948,26	
Amortitzacions			
SALDO INICIAL	3.743,90	1.189.434,16	
Entrades	0,00	119.298,10	
Sortides			
SALDO FINAL	3.743,90	1.308.732,26	
Valor net	0,00	1.037.216,00	
Coefficient d'amortització	0%	5%	
Mètode d'amortització	Lineal	Lineal	

No hi ha addicions de l'immobilitzat intangible, ni correccions valoratives durant l'exercici 2012.

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

**NOTA 6 - IMMOBILITZAT MATERIAL**

Detall del moviment durant l'exercici de cada partida del balanç inclosa a l'epígraf i de les seves amortitzacions acumulades així com de les correccions valoratives :

Quadre de moviments de l'immobilitzat material

	211 Construccions	213 Maquinària	215 Instal·lacions
SALDO INICIAL	2.416.352,35	22.968,95	29.296,98
Adquisicions			
Reversió de correccions valoratives per deteriorament			
Transferencias o traspasos a altres partides			
Baixes			
deteriorament			
SALDO FINAL	2.416.352,35	22.968,95	29.296,98
Amortitzacions			
SALDO INICIAL	780.700,99	15.320,15	17.641,34
Entrades	166.922,78	4.843,34	3.084,43
Sortides			
SALDO FINAL	947.623,77	20.163,49	20.725,77
Valor net	1.468.728,58	2.805,46	8.571,21
Coefficient d'amortització	10%	25%	10%
Mètode d'amortització	Lineal	Lineal	Lineal

	216 Mobiliari	217 Equips p. informació	219 Altres immobilitzat
SALDO INICIAL	48.146,40	43.489,98	55.743,27
Adquisicions			
Reversió de correccions valoratives per deteriorament			
Transferencias o traspasos a altres partides			
Baixes			
Correccions valoratives per deteriorament			
SALDO FINAL	48.146,40	43.489,98	55.743,27
Amortitzacions			
SALDO INICIAL	40.808,74	40.088,92	37.067,27
Entrades	2.674,68	2.763,25	9.734,39
Sortides			
SALDO FINAL	43.483,42	42.852,17	46.801,66
Valor net	4.662,98	637,81	8.941,61
Coefficient d'amortització	10%	25%	25%
Mètode d'amortització	Lineal	Lineal	Lineal

No hi ha addicions de l'immobilitzat, ni correccions valoratives durant l'exercici 2012.

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

**NOTA 7. INSTRUMENTS FINANCERS.****1.- Crèdits amb entitats del grup**

Els crèdits amb entitats del grup es correspon íntegrament amb el deute plurianual de la CAIB, aprovat per la Conselleria de Presidència i Esports en data 14 de juliol de 2005 i que es deriva del contracte de préstec subscrit amb el BBVA, per un import de //1.434.818,00 Euros//, del que resta, com a deute a llarg termini, l'import de //1.012.812,76 €///. i a curt termini de //84.401,06//.

2.- Deutes amb entitats de crèdit.

Es correspon íntegrament amb el deute pendent del préstec subscrit amb el bbva el 14 de juliol de 2005 per un import de //1.434.818,00 €///, del que resta, com a deute a llarg termini, l'import de //1.012.812,76 €///. i a curt termini de //84.401,06//.

3.- Fiances constituïdes a curt termini.

Es correspon a la fiança per els lloguers dels locals arrendats a tercers (6.355,45 €).

Als efectes de la Llei 44/2002 de 22 de novembre de mesures de reforma del sistema financer, es fa constar que durant l'exercici 2011 aquesta fundació no ha realitzat cap inversió financera temporal.

NOTA 8. DEUTORS I ALTRES COMPTES A COBRAR

Usuaris y altres deutors de l'activitat pròpia		2011	Entrades	Sortides	2012
Deutors	Entitats del grup i associades	667.420,60	663.023,20	0,00	1.330.443,80
	Altres	0,00	0,00	0,00	0,00
	Total	667.420,60	663.023,20	0,00	1.330.443,80
Personal	Total	1.044,04	486,75	0,00	1.530,79
Altres crèdits amb administracions públiques	Total	325,12	0,00	50,35	274,77
TOTALES		668.789,76	663.509,95	50,35	1.332.249,36

Els deutes de l'activitat de les entitats del grup corresponen als pagaments pendents per part de la CAIB a l'inici i al final de l'exercici.

Els deutes del personal corresponen als avançaments de nòmina pendents.

Els crèdits amb administracions públiques, correspon a l'agència tributària per les retencions de capital pendents de 2011 (274,77 €).

NOTA 9 - FONS PROPIS.**Moviment de la partida del Passiu A-1 - Fons Propis**

	SALDO INICIAL	ENTRADAS	SALIDAS	SALDO FINAL
I. Dotació fundacional	2.412.843,50			2.412.843,50
II. Reserves				0,00
III. Excedent d'exercicis anteriors	-2.900.296,05	-380.018,16		-3.280.314,21
IV. Excedent de l'exercici	-380.018,16	1.005.539,17	380.018,16	1.005.539,17
Fons Propis	-867.470,71	625.521,01	380.018,16	138.068,46

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS



El resultat negatiu de l'exercici anterior de 380.018,16 €, s'incorpora al paràgraf III d'excedents d'exercicis anterior.

El resultat de l'exercici es un excedent positiu de 1.005.539,17 € que fa que els fons propis tornin positius en 138.068,46€.

NOTA 10 - . CREDITORS I ALTRES COMPTES A PAGAR

	2011	Entrades	Sortides	2012
Creditors per prestació de serveis	768.734,64	30.916,54	0,00	799.651,18
Remuneracions pendents de pagament	153.176,70	129.466,04	0,00	282.642,74
Hisenda pública creditor per retenció	501.557,19	0,00	350.246,73	151.310,46
Seguretat social creditora	111.304,05	0,00	3.002,64	108.301,41
TOTALES	1.534.772,58	160.382,58	353.249,37	1.341.905,79

L'altre passiu corrent correspon als deutes amb proveïdors (799.651,18 €), administració pública (1 trimestre d'IRPF a hisenda (151.310,46€) i la seg. Social de desembre (108.301,41 €) i les remuneracions pendents de pagament al personal (pagues extraordinàries 282.642,74€).

NOTA 11. SITUACIÓ FISCAL

1. Impostos sobre beneficis

Degut a las característiques de la fundació, que ha optat, davant l'agència tributària, per el règim fiscal com a entitat sense fins lucratiu de la Llei 49/2002, no hi ha conciliació entre la base imposable i el resultat comptable.

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

**NOTA 12 - INGRESSOS I DESPESES.****▪ INGRESSOS**

	2012	2011	variació	%variació
Rendes i altres ingressos derivats del patrimoni	452,49	1036,07		
Vendes i prestació de serveis de les activitats pròpies i mercantils	6.909.896,00	6.408.953,90		
Aportació CAIB mecanisme pagaments 2011	643.362,24			
Altres ingressos		14136,25		
TOTAL	6.910.348,49	6.424.126,22	486.222,27	7,57

▪ AJUDES MONETÀRIES.

	2012	2011	variació	%variació
650 – Ajudes monetàries individuals	43.248,46	40.626,27		
TOTAL	43.248,46	40.626,27	2.622,19	6,45

▪ APROVISIONAMENTS.

	2012	2011	variació	%variació
607. Treballs Realitzats per altres empreses	1.194.740,49	1.140.500,11		
TOTAL	1.194.740,49	1.140.500,11	54.240,38	4,76

▪ DESPESES DE PERSONAL I CÀRREGUES SOCIALS:

	2012	2011	variació	%variació
640 – Sous i Salariis	3.675.828,99	3.896.683,95		
642 – Seguretat social a càrrec de l'entitat	1.141.452,39	1.187.951,83		
TOTAL	4.817.281,38	5.084.635,78	-267.354,40	-5,26

▪ Altres Despeses d'explotació.

	2012	2011	variació	%variació
621 - arrendaments y cànon	83.893,44	84.115,20		
622 - reparacions y conservacions	50.732,87	52.933,92		
623 - servicios de professionals independents.	11.143,10	9.171,91		
625 - primes d'assegurances.	7.872,99	10.322,26		
628 - subministres	143.418,43	128.835,30		
629 - altres serveis	169.134,81	232.138,69		
631 - tributs	757,33	710,15		
Total	466.952,97	518.227,43	-51.274,46	-9,89

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

**Ajudes monetàries:**

Es corresponen amb les pagues setmanals que es donen als beneficiaris de la Fundació, és a dir, els menors i joves atesos als centres socioeducatius en compliment de la Llei orgànica 5/2000, de 12 de gener, reguladora de la responsabilitat penal dels menors, essent el nombre d'usuaris beneficiaris durant l'any de 238.

Aprovisionaments:

Correspon a les despeses per a la prestació de serveis realitzats per altres empreses (servei de menjador, seguretat, neteja, serveis mèdics, etc.).

Despeses de personal:

Corresponen als sous i salaris i a les carregues socials a favor dels treballadors de la fundació durant l'exercici de l'any 2.012.

La mitjana de persones empleades en el decurs de l'exercici ha sigut la següent:

Categoria	2012			2011			variació	%variació
	Homes	Dones	Total	Homes	Dones	Total		
GERENT		1,00	1,00	0,51	0,31	0,82	0,18	21,95
DIRECTOR EXECUTIU		0,00	0,00	0,51	0,00	0,51	-0,51	-100,00
EQUIPS DIRECTIUS CENTRES	3,00	1,00	4,00	4,00	1,00	5,00	-1,00	-20,00
EQUIPS TÈCNICS Y LLICENCIATS	3,00	8,00	11,00	3,00	7,09	10,09	0,91	9,02
EDUCADORS	23,08	36,53	59,61	24,13	38,77	62,90	-3,29	-5,23
DIPLOMATS (Treb. Socials /Economista)	2,00	4,00	6,00	2,00	3,92	5,92	0,08	1,35
MESTRES DE TALLER I CAP. ADMINIST	3,00	0,00	3,00	3,00	0,00	3,00		
ADMINISTRATIUS I MANTENIMENT	3,00	3,00	6,00	3,00	3,00	6,00		
AUXILIARS EDUCATIUS I D'INFERMERIA	12,53	18,00	30,53	12,64	20,03	32,67	-2,14	-6,55
ORDENANCES I SERVEIS VARIS	2,00	2,00	4,00	2,00	2,00	4,00		
TOTAL	51,61	73,53	125,14	54,79	76,12	130,91	-5,77	-4,41

Altres despeses d'explotació:

Correspon a les despeses per compra de materials i a les despeses de manteniment de les instal·lacions, la maquinària, els edificis i als serveis de professionals independents externs, els impostos i taxes municipals, així com d'altres despeses necessàries per al funcionament dels centres dependents de la fundació.

NOTA 13 - INFORMACIÓ SOBRE MEDI AMBIENT

En la comptabilitat corresponent als presents comptes anuals no existeix cap partida de naturalesa medi ambiental que es tingui que incloure a la Memòria d'acord a les indicacions del pla general de comptabilitat.

NOTA 14. SUBVENCIONS, DONACIONES Y LLEGATS REBUTS.

130 - Subvencions de capital	1.156.514,10		-119.298,10	1.037.216,00
131 - Subvencions y donacions de capital				0,00
132 - Altres subvencions, donacions y llegats	1.684.370,52		-190.022,87	1.494.347,65
TOTAL PARTIDA A-3) DEL BALANÇ	2.840.884,62	0,00	-309.320,97	2.531.563,65

El moviment de la partida correspon a la aplicació de les amortitzacions anuals:

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS


NOTA 15. ACTIVITAT DE LA FUNDACIÓ, APLICACIÓ DE ELEMENTS PATRIMONIALS A FINS PROPIS, DESPESES D'ADMINISTRACIÓ.
a) Activitat.

Denominació de l'activitat	Gestió dels serveis i els centres de menors per garantir la correcta execució de les mesures que preveu la Llei Orgànica 5/2000 de 12 de gener, reguladora de la responsabilitat penal dels menors		
NÚMERO D'ORDRE	1	TIPUS	Pròpia

Codi Finalitats	A) De interès socioasistencial	Codi població beneficiària	03) Menors
Codi programa	05) Promoció i atenció a persones en risc d'exclusió.	Codi prestació / funció	09) Prevenció i inserció

Comunitats Autònomes o Països on desenvolupa l'activitat:	ILLES BALEARS
---	---------------

B) Recursos humans utilitzats.

	Número		Nº hores/any	
	Previst	Realitzat	Previst	Realitzat
Personal assalariat	130	126	1585	1640
Personal amb contracte de serveis	27	27	1800	1800

La quantitat d'hores/any s'ha vist incrementada degut a l'aplicació del decret llei 5/2012, de dia 1 de juny, de la CAIB que amplia l'horari al personal del sector públic de 35 hores/setmana a 37,5 hores/setmana.

C) Beneficiaris de la activitat

	Número	
	Previst	Realitzat
Persones físiques	300	338

I) Recursos econòmics totals utilitzats per la Fundació en les distintes activitats.

Despeses / Inversion	Activitat Fundacional		Total Activitats Fundacionals	
	Previst	Realitzat	Previst	Realitzat
Despeses per ajudes i altres	42.000,00	43.248,46	42.000,00	43.248,46
Variació d'existències			0,00	0,00
Despeses en bens corrents i serveis	1.664.603,00	1.661.693,46	1.664.603,00	1.661.693,46
Despeses de personal	5.127.400,00	4.817.281,38	5.127.400,00	4.817.281,38
Altres despeses de l'activitat			0,00	0,00
Despeses financeres	55.893,00	25.948,26	55.893,00	25.948,26
Imposts sobre beneficis			0,00	0,00
SUBTOTAL DESPESES	6.889.896,00	6.548.171,56	6.889.896,00	6.548.171,56
Inversions			0,00	0,00
Adquisició Bienes Patrimonio Histórico			0,00	0,00
Cancelación de deudas	84.402,00	84.402,00	84.402,00	84.402,00
SUTOTAL RECURSOS	84.402,00	84.402,00	84.402,00	84.402,00

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

**II) Recursos económicos totales obtenidos por la entidad.**

INGRESSOS OBTINGUTS	IMPORT	
	Previst	Realitzat
Rendes i ingressos derivats del patrimoni		
Ingressos per l'activitat pròpia (CAIB)	6.889.896,00	6.909.896,00
Ingressos ordinaris per activitats mercantils		
Altres subvencions del sector públic		643.362,24
Aportacions privades		
Altres ingressos		452,49
Total obtingut	6.889.896,00	7.553.710,73

ALTRES INGRESOS OBTINGUTS	IMPORT	
	Previst	Realitzat
Deutes		
Altres obligacions financeras assumidas	84.402,00	84.402,00
TOTAL ALTRES INGRESSOS ...	84.402,00	84.402,00

III) Desviacions entre la previsió i les dades de compliment**Despeses per ajudes:**

Es corresponen amb les pagues setmanals que es donen als beneficiaris de la Fundació, és a dir, els menors i joves atesos als centres socioeducatius. Amb un criteri de màxims varen preveure que durant l'any atendrien el major nombre de menors possible i que aquests rebrien la quantitat d'ajuda econòmica màxima setmanal, segons les fases de resident i sortida que es contempla als projectes educatius d'ambdós centres. La realitat d'aquest any ha estat que degut a l'increment en el nombre d'internaments, hem sobrepassat les despeses previstes inicialment. La despesa prevista al pressupost era 42.000,00 € i realment hem realitzat la quantitat de 43.248,46 €, la qual cosa implica una major despesa de 1.248,46 €.

Despeses en bens corrents i de serveis.

Correspon a les despeses per compra de materials i a la prestació de serveis realitzats per altres empreses (servei de menjador, seguretat, neteja, serveis mèdics, etc.), a les despeses de manteniment de les instal·lacions, la maquinària, els edificis i als serveis de professionals independents externs, els impostos i taxes municipals, així com d'altres despeses necessàries per al funcionament dels centres dependents de la fundació. Durant l'exercici s'ha dut a terme una menor despesa de la prevista, tot i l'increment de l'IVA, que per la fundació suposa un cost afegit, i l'increment del nombre de persones ateses.

La despesa pressupostada el 2012 es de 1.664.603 €, i preveu una reducció de despeses respecte als anys anteriors.

Hem utilitzat la quantitat de 1.661.693,46€, amb una menor despesa de 2.909,54 €.

Despeses de personal.

Corresponen als sous i salaris i a les carregues socials a favor dels treballadors de la fundació durant l'exercici de l'any 2012. En aquesta partida hem realitzat una despesa inferior a la pressupostada per un import de 310.118,62€, es van pressupostar 5.127.400 € i es van utilitzar 4.817.281,38 €

Durant l'exercici s'ha procurat racionalitzar la plantilla de personal, adaptant els horaris (es va incrementar la jornada laboral al mes de juny) i, hem tingut una menor incidència pel que a baixes per incapacitat temporal. Tot i això hem complert de forma adient amb la gestió i els serveis que té encomanats la Fundació.

Depeses financeres.

Correspon a les despeses del contracte de préstec signat amb el Banco Bilbao Vizcaya Argentaria SA per un import d' 1.434.818,00 €, per fer front a la primera fase de les obres de reforma i ampliació del centre "Es Pinaret". Es van pressupostar 55.893 € per aquest concepte i l'import abonat degut a l'actualització del tipus d'interès ha estat de 25.948,26€.

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

**Ingressos per l'activitat Pròpia.**

Es va pressupostar ingressar la quantitat de 6.889.896 €, mitjançant les aportacions compromeses per part de la CAIB en la aprovació i modificació del pressupost anual i a la subvenció plurianual per despeses financeres. hi ha hagut la variació de 20.000 €, corresponents a una partida puntual per l'ampliació del nombre de menors atesos.

Altres subvencions del sector públic.

Hem aplicat al resultat de l'exercici les aportacions del pla de pagament a proveïdors de l'any 2011.

No es va pressupostar res per aquest concepte, i es van fer pagaments al maig de 2012 per un import total de 643.362,24 €.

Altres ingressos:

Correspon als ingressos financers per interessos a comptes corrents bancàries, no es va pressupostar cap import i hi ha ingressos per un import de 452,49€

NOTA 16.- Despeses per administració i als membres del patronat.

L'òrgue de govern per desenvolupar les seves funcions no genera ni ingressos ni despeses.

Durant l'exercici s'han abonat en concepte de contractes d'alta direcció els següents salaris bruts:

	2012	2011	variació	% variació
Gerent	42.237,52	40.865,27		
Director executiu		28.784,59		
Total	44.249,52	71.660,86	-27.411,34	-38,25

NOTA 17. ACONTEIXEMENTS POSTERIORIS AL TANCAMENT

No hi ha constància de fets posteriors al tancament que afectin de forma significativa a la situació patrimonial de la Fundació.

NOTA 18. OPERACIONS AMB PARTS VINCULADES

La Fundació no posseeix ni accions ni participacions a cap empresa del sector públic o privat.

La fundació té pendents de cobrament les següents partides, incloses al balanç, del sector públic:

DEUTES A CURT TERMINI		1.330.443,80
1.- AMB LA CAIB		1.330.443,80
	PARTIDA PRESSUPOSTÀRIA DEL 2012	1246042,74
	CAIB - DEUDOR AMORT. CAPITAL PRÈSTEC PLURIANUAL	84401,06
DEUTES A LLARG TERMINI		1.012.812,76
	Amort. Prestec - llarg termini - Plurianual CAIB	1.012.812,76

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

**NOTA 19. ALTRE INFORMACIÓ****1. Canvis produïts en el patronat durant l'exercici.**

El patronat esta format per persones, què en son membres degut al càrrec que ocupen.

Durant l'exercici 2012 no hi ha hagut moviments:

Composició del patronat	Funció al Patronat	Càrrec que ocupen
Margarita Ferrando Barceló	Presidenta	Dir. Gral. De Família, Benestar Social i atenció a persones en situació especial.
Lucia Matias Bermejo	Vicepresidenta	Secretària General de la Conselleria de salut, Família i Benestar Social.
Apol·lònia Isabel Socías Socías	Secretària	Gerent de la Fundació
Federico Antonio Sbert Muntaner	Vocal	Dir. Gral. De Salut pública i Consum
Isabel Febrer Gelabert	Vocal	Dir. Gral. D'Interior, Emergències i Justícia
Onofre Ferrer Riera	Vocal	Dir. Gral. D'Ordenació, Innovació i Formació del Professorat
Juana Maria Camps Bosch	Vocal	Dir. Gral. De Treball i Salut laboral
Francisca Ramis Pons	Vocal	Dir. Del Servei d'Ocupació de les Illes Balears (SOIB)
Inés Navarro Cartón	Vocal	En representació de la Vicepresidència Econòmica, de Promoció Empresarial i d'Ocupació
Joan Soler Pujadas	Vocal	En representació dels treballadors de la Fundació.

2. Autoritzacions del Protectorat

No hi ha hagut autoritzacions ni sol·licitades ni atorgades per el protectorat.

3. Sous, dietes i remuneracions dels membres del patronat.

Els membres del patronat ho son a títol gratuït i no perceben remuneracions ni dietes ni sous per aquest concepte.

4. Avançaments i crèdits a membres del patronat

No hi ha hagut avançaments ni crèdits als membres del patronat

5. Pensions i assegurances de vida

La Fundació no té obligacions concretes en matèria de pensions i d'assegurances de vida, respecte dels membres actuals dels òrgans de govern.

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

**NOTA 20 - ESTAT DE MOVIMENTS D'EFFECTIU**

	NOTAS	2012	2011
A) FLUXES D'EFFECTIU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOTACIÓ			
1. Resultat de l'exercici abans d'imposts		1.005.539,17	-380.018,16
2. Ajustaments del resultat.		0,00	0,00
a) Amortització de l'immobilitzat (+)		309.320,97	314.975,92
d) Imputació de subvencions, donacions i llegats (-)		-309.320,97	-314.975,92
3. Canvis al capital corrent.		-855.481,84	
b) Deutors i comptes a cobrar (+/-). (=Increment)		-662.615,05	-161.953,82
d) Creditors i comptes a pagar (+/-).		-192.866,79	576.285,14
4. Altres fluxes d'efectiu de les activitats d'explotació.			
5. Total fluxes d'efectiu de les activitats d'explotació (+/- 1 +/- 2 +/- 3 +/- 4)		150.057,33	34.313,16
B) FLUXES D'EFFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ			
6. Pagaments per inversió (-).			
7. Cobraments per desinversions (+).			
8. Total Fluxes d'efectiu de les activitats d'inversió (7 - 6)			
C) FLUXES D'EFFECTIU DE LES ACTIVITATS DE FINANÇAMENT			
9. Cobraments i pagaments per operacions de patrimoni.			
10. Cobraments i pagaments per instruments de passiu financer.			
a) Emisió			
3. Deutes amb entitats del grup i associades(+).		84.401,06	84.401,06
b) Devolució i amortització de			
2. Deutes amb entitats de crèdit (-).		-84.401,06	-84.401,06
11. Fluxes d'efectiu de les activitats de finançament (+/- 9 +/- 10)		0	0
D) Efecte de les variacions al tipus de canvi			
E) AUGMENT / DISMINUCIÓ NETA DE L'EFFECTIU O EQUIVALENTS (+/-5+/-8+/-11+/- D)		150.057,33	34.313,16
Efectiu o equivalents a l'inici de l'exercici.		75.713,17	41.400,01
Efectiu o equivalents al final de l'exercici.		225.770,50	75.713,17

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS



NOTA 21. INVENTARI

FUNDACIÓ S'ESTEL -- INVENTARI A 31/12/2012							Full 1 / 3
Cuenta	DESCRIPCION	Fecha Compra	Precio Compra	Amort. Inicial	Amort. Ejerc	Valor Final	
203000	IMAGEN CORPORATIVA	06/08/02	3.743,90	3.743,90	0,00	0,00	
207000	VEHICULO PEUGEOT COMBI 220 C	08/02/02	16.281,63	16.281,6	0,00	0,00	
207000	VEHICULO PEUGEOT BOXER CB	08/02/02	19.691,98	19.691,9	0,00	0,00	
207000	VEHICULO PEUGEOT PARTNER	05/05/09	1.613,08	728,75	274,22	610,11	
207000	VEHICULO OPEL VIVARO 1604 GJP	05/05/09	20.409,42	9.220,58	3.469,60	7.719,24	
207000	VEHICULO PEUGEOT 307 5189	05/05/09	9.639,00	4.354,72	1.638,63	3.645,65	
207100	CESION CENTRO "ES FUSTERET"	01/01/02	296.473,26	148.236,	14.823,6	133.413,00	
207100	CESION ES PINARET	01/01/02	1.981.839,89	990.919,	99.091,9	891.828,00	
211000	REFORMA PINARET 2006	31/12/06	2.234.818,00	745.311,	149.062,	1.340.443,8	
211000	REFORMA FUSTERET 2008	29/12/08	12.684,60	2.931,69	975,45	8.777,46	
211000	REFORMAS CENTRO PINARET	30/06/09	34.974,74	8.758,05	3.497,47	22.719,22	
211000	REFORMA FUSTERET	27/11/09	13.835,49	2.895,98	1.383,55	9.555,96	
211001	INVERNADERO	22/10/09	13.796,92	3.023,98	1.379,69	9.393,25	
212000	INSTALACIONES TECNICAS 2007	30/12/07	4.209,88	1.683,96	420,99	2.104,93	
212001	EQUIPO REANIMACIO AUTONOMA	30/12/07	1.048,30	1.048,30	0,00	0,00	
212001	INSTALACION VIDEO PINARET	30/12/07	1.332,57	1.332,56	0,01	0,00	
212001	CERRADURAS FICHET Y	27/10/09	8.131,21	4.427,61	2.032,80	1.670,80	
213000	LAVADORA INDESIT 2009	31/03/09	390,00	268,46	97,50	24,04	
213000	SECADORA ASPES SA-53	31/12/03	168,20	168,20	0,00	0,00	
213000	LAVADORA ASPES LA 143	31/12/03	191,40	191,40	0,00	0,00	
213000	LAVAVAJILLAS 2008	24/07/08	2.310,01	1.985,65	324,36	0,00	
213000	MOTOAZADA NIBBI MTZ106 -	28/05/08	1.270,00	1.141,26	128,74	0,00	
213000	LAVADORA Y SECADORA EDESA	29/05/08	489,18	439,27	49,91	0,00	
213000	CORTADORA CODYGAS	27/06/08	614,80	539,84	74,96	0,00	
213000	2 TELEVISIONES PANASONIC	22/08/08	1.800,00	1.511,51	288,49	0,00	
213000	2 MICROONDAS TECA INOX	22/08/08	309,99	260,31	49,68	0,00	
213001	LAVADORAS ALF 1107	11/11/08	778,00	610,14	167,86	0,00	
213001	ARMARIO FRIGORIFICO INFRICO	16/04/09	2.201,21	1.491,09	550,30	159,82	
213001	MOTOCULTOR MOLLON 1500-85	10/09/09	1.100,00	634,38	275,00	190,62	
213001	LAVAPLATOS ZANUSSI ZDF 3010X	21/10/09	449,00	246,33	112,25	90,42	
213001	LAVADORA EDESA 8 KG 1000 RPM	04/11/09	395,00	212,92	98,75	83,33	
213001	LAVADORA EDESA 6 KG.	28/10/09	325,00	176,75	81,25	67,00	
213001	BIOTRITURADORA	30/10/09	1.099,00	596,17	274,75	228,08	
213001	LAVADORA INDUSTRIAL 13 KG	16/11/09	7.819,56	4.150,79	1.954,89	1.713,88	
213001	7 SECAMANOS ELECTRICOS	15/10/09	1.258,60	695,68	314,65	248,27	
215000	INSTALACION AIRE	18/01/02	2.939,88	2.912,15	27,73	0,00	
215000	INSTALACION AIRE	29/12/08	15.850,24	4.763,75	1.585,02	9.501,47	
215000	INSTALACION VOZ-DATOS	31/12/03	5.106,76	4.023,23	510,68	572,85	
215000	5 TERMINALES RADIO TK260	21/10/03	2.905,80	2.467,94	290,58	147,28	
215000	DESCALCIFICADOR DUO	28/10/04	2.494,30	1.790,31	249,43	454,56	
216000	MOBILIARIO-LITERAS FUSTERET	04/03/02	1.006,08	969,94	36,14	0,00	
216000	MOBILIARIO-LITERAS PINARET	04/03/02	1.245,28	1.200,55	44,73	0,00	
216000	PUERTAS HIERRO FUSTERET	04/04/02	9.794,07	9.442,12	351,95	0,00	
216000	MESAS SALA REUNIONES	13/06/02	153,09	147,60	5,49	0,00	
216000	SILLAS SALA REUNIONES	13/06/02	195,32	188,28	7,04	0,00	
216000	PERSIANAS MALLORQUINAS	21/05/02	3.752,48	3.617,64	134,84	0,00	
216001	MOBILIARIO OFICINA FUSTERET	21/05/02	592,27	571,01	21,26	0,00	
216001	PUERTAS HIERRO	11/06/02	10.241,40	9.873,35	368,05	0,00	
216001	LITERAS	24/06/02	179,90	173,43	6,47	0,00	
216001	SOFAS	20/08/02	1.931,58	1.862,18	69,40	0,00	

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS



FUNDACIÓ S'ESTEL – INVENTARI A 31/12/2012						Full 2/3
Cuenta	DESCRIPCION	Fecha Compra	Precio Compra	Amort. Inicial	Amort. Ejerc.	Valor Final
216001	MESILLAS DORMITORIO	09/09/02	159,92	154,15	5,77	0,00
216001	MOBILIARIO OFICINA	31/07/02	330,07	318,24	11,83	0,00
216001	MOBILIARIO VARIO	26/09/02	207,50	200,04	7,46	0,00
216001	LAVADORA FUSTERET	03/10/02	169,90	169,90	0,00	0,00
216001	MOBILIARIO GERENCIA	30/09/02	481,50	464,20	17,30	0,00
216001	ILUMINACION PINARET	19/11/02	2.856,58	2.754,57	102,01	0,00
216002	SOFAS BACKAMO	13/03/03	2.336,40	2.057,31	233,64	45,45
216002	CAMAS HIERRO HALDEN	14/03/03	600,00	528,16	60,00	11,84
216002	SILLAS HERMANN BLANCAS	24/11/03	145,00	117,51	14,50	12,99
216002	ARMARIO M-AP4 92X195X40 GRIS	04/12/03	271,44	219,20	27,14	25,10
216002	ESTANTE MANAGER 88 GRIS	04/12/03	139,20	112,43	13,92	12,85
216002	3 LITERAS METALICAS HOGAR 5	06/02/04	539,70	426,45	53,97	59,28
216002	MESA EXTENSIBLE 150X90	06/02/04	219,90	173,76	21,99	24,15
216002	PANTALLA CON PIE 125X125	06/02/04	49,90	39,43	4,99	5,48
216002	MESA ESCRITORIO 120X60	06/02/04	90,00	71,11	9,00	9,89
216003	3 TAQUILLAS MONOPLAZA	23/02/04	388,82	305,41	38,88	44,53
216003	SOFAS HOGAR 5	17/02/04	1.234,98	972,14	123,50	139,34
216003	MOBILIARIO HOGAR NUEVO	19/03/04	1.087,20	846,59	108,72	131,89
216003	MOBILIARIO PINARET	20/08/08	6.218,00	2.091,97	621,80	3.504,23
216003	LITERAS / COLCHONES	07/11/08	946,00	297,80	94,60	553,60
216203	ARMARIO METALICO AB 20100	31/05/04	339,32	257,44	33,93	47,95
216203	ARCHIVADOR METALICO 4	31/05/04	243,60	184,83	24,36	34,41
217000	ORDENADORES GERENCIA	31/01/02	5.611,89	5.611,89	0,00	0,00
217000	COPIADORA OLIVETTI	22/02/02	4.357,34	4.357,34	0,00	0,00
217000	INSTALACION INFORMATICA	18/01/02	2.654,76	2.654,76	0,00	0,00
217000	INSTALACION INFORMATICA	02/10/02	8.194,33	8.194,33	0,00	0,00
217000	2 HP DESKJET 5652 USB	26/07/04	323,32	323,32	0,00	0,00
217000	2 ORDENADORES SEMPRON 2800	17/12/04	1.811,71	1.811,71	0,00	0,00
217000	FAX OFX 4800	31/12/03	510,40	510,40	0,00	0,00
217000	FAX OFX 4800 LASER	23/02/04	510,40	510,40	0,00	0,00
217000	FOTOCOPIADORA D COPIA-16	06/02/04	2.041,60	2.041,60	0,00	0,00
217001	ORDENADORES 2007	30/12/07	2.710,93	2.710,92	0,01	0,00
217001	FAX LASER OFX 4800	25/02/08	406,00	390,71	15,29	0,00
217001	2 HP 2727 NF - MULTIFUNCION	07/04/08	1.682,00	1.570,25	111,75	0,00
217001	APLICACIONES INFORMATICAS	11/08/08	1.519,60	1.287,50	232,10	0,00
217001	ORDENADORES PINARET 2008	19/12/08	6.270,31	4.754,28	1.516,03	0,00
217001	ORDENADORES GERENCIA 2008	12/06/08	1.180,79	1.048,97	131,82	0,00
217001	INST. INFORMATICAS FUSTERET	12/06/08	579,00	514,36	64,64	0,00
217001	INST. INFORMATICAS PINARET	12/06/08	649,00	576,54	72,46	0,00
218000	VEHICULO GOLF GTI 1.8	02/07/04	800,00	800,00	0,00	0,00
219000	3 RADIADORES ACEITE	28/11/03	179,97	179,97	0,00	0,00
219000	2 RADIADORES ACEITE E1507	31/12/03	105,90	105,90	0,00	0,00
219000	RADIADOR ACEITE E2009 9 ELEM	31/12/03	60,95	60,95	0,00	0,00
219000	RADIADOR ACEITE E2512 12 ELEM	31/12/03	70,95	70,95	0,00	0,00
219000	TV 28 PULGADAS + DVD E232	06/02/04	358,00	358,00	0,00	0,00
219000	MICROONDAS SAMSUNG G2711	06/02/04	68,90	68,90	0,00	0,00
219000	PROYECTOR RELECTA CLASSIC	06/02/04	130,00	130,00	0,00	0,00
219000	RETROPROYECTOR ELMO HP A11	06/02/04	234,90	234,90	0,00	0,00
219000	RELOJES CONTROL ASISTENCIA	29/01/04	1.991,72	1.991,72	0,00	0,00
219001	VIDEO ESC. PADRES	12/02/04	1.359,80	1.359,80	0,00	0,00

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS



FUNDACIÓ S'ESTEL – INVENTARI A 31/12/2012							Full 3 / 3
Cuenta	DESCRIPCION	Fecha Compra	Precio Compra	Amort. Inicial	Amort. Ejerc.	Valor Final	
219001	AIRE ACONDICIONADO DELONGHI	29/06/04	539,01	539,01	0,00	0,00	
219001	3 VENTILADORES	30/06/04	105,00	105,00	0,00	0,00	
219001	AIRE ACONDICIONADO DAEWOO	08/07/04	399,00	399,00	0,00	0,00	
219001	AIRE ACONDICIONADO HOGAR	22/07/09	4.803,79	2.934,92	1.200,95	667,92	
219001	AIRE ACONDICIONADO CIS- 2009	31/07/09	7.752,05	4.688,39	1.938,01	1.125,65	
219002	DVD MX ONDA 850	10/05/02	149,65	149,65	0,00	0,00	
219002	DVD MX-ONDA 850	06/05/02	149,65	149,65	0,00	0,00	
219002	PORTATIL TK3101 UHF	10/05/02	713,32	713,32	0,00	0,00	
219002	ENCICLOPEDIA VIDEO FILMS	16/05/02	207,09	207,09	0,00	0,00	
219002	EQUIPO REANIMACION OXIDOC	17/06/02	321,55	321,55	0,00	0,00	
219002	TELEFONO GIGASET 4010	18/06/02	143,84	143,84	0,00	0,00	
219002	ENCUADERNADORA IBI MASTER	30/11/03	501,12	501,12	0,00	0,00	
219002	ROTULACION CENTROS	10/06/04	1.399,83	1.399,83	0,00	0,00	
219002	SISTEMA VIDEO CONFERENCIA	20/11/08	9.123,89	7.099,13	2.024,76	0,00	
219003	NEVERA CENTRO	02/03/09	1.399,00	990,80	349,75	58,45	
219003	2 WALKIES TK 2160	21/07/09	1.044,00	638,56	261,00	144,44	
219003	RELOJ CONTROL HORARIO- 2009	28/08/09	2.018,40	1.182,01	504,60	331,79	
219003	MAQUINARIA TALLER	07/07/09	5.690,03	3.534,84	1.422,51	732,68	
211000	REFORMA FUSTERET 2010	07/01/10	18.930,94	3.749,88	1.893,09	13.287,97	
211001	REFORMA CIS 2010	13/04/10	13.242,89	2.274,88	1.324,29	9.643,72	
211001	MODULO PREFABRICADO 2010	25/06/10	55.362,32	8.402,94	5.536,23	41.423,15	
211001	REFORMA PINARET 2010	17/03/10	18.706,45	3.351,79	1.870,65	13.484,01	
217001	COPIADORA DIGITAL OLIVETTI	11/01/10	2.476,60	1.219,64	619,15	637,81	
	TOTALES		4.966.490,09	2.125.605,47	309.320,97	2.531.563,65	

NOTA 22 – ASPECTES DERIVATS DE LA TRANSICIÓ A LES NOVES NORMES COMPTABLES

Els comptes anuals de la Fundació de l'exercici 2012 són les primeres elaborades conforme amb el pla comptable per entitats sense fins lucratius aprovat per resolució del 26 de març de 2013 i no hi ha hagut canvis en les polítiques comptables ni en els criteris de valoració.

Adjuntam balanç i compte de resultats del 2011 conforme al que estableix la Disposició transitòria única del reial decret 1491/2011, de 24 de novembre, en el que s'aproven les normes d'adaptació del Pla General de Comptabilitat de les entitats sense fins lucratius.

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS



FUNDACIO S'ESTEL - BALANÇ A 31/12/11

ACTIU	2.011
a) Actiu no Corrent.	3.938.098,44
I. Immobilitzat intangible.	1.156.514,10
6. Altre immobilitzat intangible	1.156.514,10
III. Immobilitzacions materials	1.684.370,52
1. Terrenys i construccions.	1.489.506,20
3. Instal·lacions tècniques i Altre immobilitzat material.	194.864,32
V. Inversions en empreses i entitats del grup i associades a	1.097.213,82
2. crèdits amb entitats del grup	1.097.213,82
B) Actiu Corrent.	751.702,93
IV. Deutors comercials i altres comptes a cobrar	8.569,16
4. Personal	1.044,04
6. Administracions Públiques	325,12
7. Fiances i dipòsits	7.200,00
V. Deutes de empreses i entitats del grup i associades	667.420,60
1. Empreses i entitats del grup i associades deutores	667.420,60
VIII. Efectiu i altres actius líquids equivalents.	75.713,17
1. Tresoreria	75.713,17
TOTAL ACTIU	4.689.801,37
PATRIMONI NET I PASSIU	
A) PATRIMONI NET.	1.973.413,91
A-1) Fons Propis.	-867.470,71
I. Dotació fundacional / fons social.	
1. Dotació Fundacional	2.412.843,50
III. Exedents d'exercicis anteriors.	
2. exedents negatius d'exercicis anteriors	-2.900.296,05
IV Excedent de l'exercici	-380.018,16
A-3) Subvencions, donacions y llegats rebuts	2.840.884,62
B) PASSIU NO CORRENT	1.097.213,82
II Deutes a llarg termini	1.097.213,82
Deutes amb entitats de crèdit	1.097.213,82
C) PASSIU CORRENT	1.619.173,64
III Deutes a curt termini	84.401,06
Deutes amb entitats de crèdit	84.401,06
IV. Deutes amb entitats del grup	0,00
VI. Creditors comercials i altres comptes a pagar	1.534.772,58
1. Proveïdors	768.734,64
3. Administracions Públiques.	612.861,24
4. Remuneracions pendents de pagament.	153.176,70
5. Fiançes i dipòsits rebuts	0,00
TOTAL PASSIU	4.689.801,37

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS



FUNDACIÓ S'ESTEL - COMPTE DE RESULTATS A 31/12/11

	2011
A) OPERACIONS CONTINUADES	
1.- Ingressos per l'activitat pròpia	6.423.090,15
b) Ingressos per col·laboracions	14.136,25
c) subvencions a l'explotació	6.408.953,90
d) altres subvencions	
2.- Ajudes monetàries i altres	-40.626,27
a) ajudes monetàries	-40.626,27
6.- Proveïments	-1.140.500,11
8.- Despeses de personal	-5.084.635,78
1. Sous i salaris	-3.896.683,95
2. Despeses socials	-1.187.951,83
9. Altres despeses d'explotació	-518.227,43
1. Serveis exteriors	-517.517,28
2. Tributs	-710,15
10. Amortització de l'immobilitzat	-314.975,92
11.- Subvencions de capital traspassades al resultat	314.975,92
A.1 RESULTAT D'EXPLOTACIÓ	-360.899,44
14. Ingressos financers	1.036,07
15.- Despeses financeres	-20.154,79
A.2 RESULTAT FINANCER	-19.118,72
A.5 EXCEDENT DE L'EXERCICI	-380.018,16

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS



NOTA 23 – Liquidació del pressupost.

INSTRUCCIÓ 1/2012 DE LA DG DE PRESSUPOSTS					
Entitat	FUNDACIÓ INSTITUT SOCIOEDUCATIU S'ESTEL				
Exercici:	2012				
	LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST				
		Pressupost	Execució real	Desviació	Percentatge
		aprovat per Lle	acumulada	en execució	d'execució
	DESPESES	Exercici			sobre previsió
I.	DESPESES PERSONAL	5.127.400,00	4.817.281,00	-310.119,00	93,95%
II.	DESPESES EN COMPRA DE BÉNS I SERVEIS	1.664.603,00	1.661.694,00	-2.909,00	99,83%
III.	DESPESES FINANCERES	55.893,00	25.948,00	-29.945,00	46,42%
IV.	TRANSFERÈNCIES CORRENTS	42.000,00	43.248,00	1.248,00	102,97%
VI.	INVERSIONS REALS	0,00	0,00	0,00	
VII.	TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	
VIII.	VARIACIÓ D'ACTIUS FINANCERS	0,00	0,00	0,00	
IX.	VARIACIÓ DE PASSIUS FINANCERS	84.402,00	84.402,00	0,00	100,00%
	IMPORT TOTAL	6.974.298,00	6.632.573,00	-341.725,00	95,10%
		Pressupost	Execució real	Desviació	Percentatge
		aprovat per Lle	trimestre	en execució	d'execució
	INGRESSOS	Exercici	acumulat		sobre previsió
III.	TAXES I ALTRES INGRESSOS		643.362,00	643.362,00	
IV.	TRANSFERÈNCIES CORRENTS	6.889.896,00	6.909.896,00	20.000,00	100,29%
V.	INGRESSOS PATRIMONIALS			0,00	
VI.	ALIENACIÓ D'INVERSIONS REALS			0,00	
VII.	TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	84.402,00	84.402,00	0,00	100,00%
VIII.	ACTIUS FINANCERS		452,00	452,00	
IX.	PASSIUS FINANCERS				
	IMPORTE TOTAL	6.974.298,00	7.638.112,00	663.814,00	109,52%

Explicació de les desviacions:

DESPESES

I) Despeses de personal.

Corresponen als sous i salaris i a les carregues socials a favor dels treballadors de la fundació durant l'exercici de l'any 2012. En aquesta partida hem realitzat una despesa inferior a la pressupostada per un import de 310.119€, es van pressupostar 5.127.400 € i es van utilitzar 4.817.281€

Durant l'exercici s'ha procurat racionalitzar la plantilla de personal, adaptant els horaris (es va incrementar la jornada laboral al mes de juny) i, hem tingut una menor incidència pel que a baixes per incapacitat temporal. Tot i això hem complert de forma adient amb la gestió i els serveis que té encomanats la Fundació.

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

**II) Despeses en bens corrents i de serveis.**

Correspon a les despeses per compra de materials i a la prestació de serveis realitzats per altres empreses (servei de menjador, seguretat, neteja, serveis mèdics, etc.), a les despeses de manteniment de les instal·lacions, la maquinària, els edificis i als serveis de professionals independents externs, els impostos i taxes municipals, així com d'altres despeses necessàries per al funcionament dels centres dependents de la fundació.

Durant l'exercici s'ha dut a terme una menor despesa de la prevista, tot i l'increment de l'IVA, que per la fundació suposa un cost afegit, i l'increment del nombre de persones ateses.

La despesa pressupostada el 2012 es de 1.664.603 €, i preveu una reducció de despeses respecte als anys anteriors.

Hem utilitzat la quantitat de 1.661.694€, amb una menor despesa de 2.909 €.

III) Despeses financeres.

Correspon a les despeses del contracte de préstec signat amb el Banco Bilbao Vizcaya Argentaria SA per un import d' 1.434.818,00 €, per fer front a la primera fase de les obres de reforma i ampliació del centre "Es Pinaret".

Es van pressupostar 55.893 € per aquest concepte i l'import abonat degut a l'actualització del tipus d'interès ha estat de 25.948€.

IV) Transferències corrents:

Es corresponen amb les pagues setmanals que es donen als beneficiaris de la Fundació, és a dir, els menors i joves atesos als centres socioeducatius. Amb un criteri de màxims varen preveure que durant l'any atendrien el major nombre de menors possible i que aquests rebrien la quantitat d'ajuda econòmica màxima setmanal, segons les fases de resident i sortida que es contempla als projectes educatius d'ambdós centres. La realitat d'aquest any ha estat que degut a l'increment en el nombre d'internaments, hem sobrepassat les despeses previstes inicialment. La despesa prevista al pressupost era 42.000,00 € i realment hem realitzat la quantitat de 43.248 €, la qual cosa implica una major despesa de 1.248 €.

IX) Passius financers.

Correspon a l'amortització anual del contracte de préstec signat amb el Banco Bilbao Vizcaya Argentaria SA per un import d' 1.434.818,00 €, per fer front a la primera fase de les obres de reforma i ampliació del centre "Es Pinaret", pressupostada i realitzada per un import de 84.402€

INGRESSOS**III) Altres ingressos.**

Hem aplicat al resultat de l'exercici les aportacions del pla de pagament a proveïdors de l'any 2011.

No es va pressupostar res per aquest concepte, i es van fer pagaments al maig de 2012 per un import total de 643.362€.

IV) Ingressos per l'activitat Pròpia.

Es va pressupostar ingressar la quantitat de 6.889.896 €, mitjançant les aportacions compromeses per part de la CAIB en la aprovació i modificació del pressupost anual i a la subvenció plurianual per despeses financeres. hi ha hagut la variació de 20.000 €, corresponents a una partida puntual per l'ampliació del nombre de menors atesos.

VII) Transferències de capital.

Correspon a l'amortització anual del contracte de préstec signat amb el Banco Bilbao Vizcaya Argentaria SA per un import d' 1.434.818,00 €, per fer front a la primera fase de les obres de reforma i ampliació del centre "Es Pinaret", pressupostada i realitzada per un import de 84.402€

VIII) Actius financers:

Correspon als ingressos financers per interessos a comptes corrents bancàries, no es va pressupostar cap import i hi ha ingressos per un import de 452€

Aquests comptes anuals s'han formulat en data 9 de març de 2013 i reformulats el 8 de juliol de 2013

Signat: Apol·lònia Isabel Socías Socías
Gerent de la Fundació Institut Socioeducatiu s'Estel.

