

**INFORME DE AUDITORIA FINANCIERA INDEPENDIENTE DE LAS
CUENTAS ANUALES DE FUNDACIÓ INSTITUT SOCIOEDUCATIU
S'ESTEL CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO 2017.**

**INFORME DE AUDITORIA FINANCIERA INDEPENDIENTE DE LAS
CUENTAS ANUALES DE FUNDACIÓ INSTITUT SOCIOEDUCATIU
S'ESTEL CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO 2017**

Al Órgano de gobierno del Fundació Institut Socioeducatiu S'Estel y a la Conselleria d'Hisenda i Administracions Públiques del Govern de les Illes Balears.

Opinión.

Hemos realizado una auditoría financiera de las cuentas anuales de Fundació Institut Socioeducatiu S'Estel, que comprenden el balance a 31 de diciembre de 2017, la cuenta de pérdidas y ganancias y el estado de cambios en el patrimonio neto correspondientes al ejercicio anual terminado en dicha fecha, así como la memoria de las cuentas anuales que incluye un resumen de las políticas contables significativas.

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 Fundació Institut Socioeducatiu S'Estel a 31 de diciembre de 2017, así como de los resultados de sus operaciones correspondiente 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 adjunta.

Fundamento de la opinión.

Hemos realizado nuestra auditoria sobre la base del encargo recibido por parte de la Conselleria d'Hisenda i Administracions Públiques de les Illes Balears. La mencionada actuación se ha realizado de acuerdo con las Normas de Auditoría del Sector Público, Normas Técnicas de Auditoría y de acuerdo también con el artículo 121.2 de la Ley 14/2014, de 29 de diciembre, de finanzas de la Comunidad Autónoma de les Illes Balears y el Pliego de Prescripciones Técnicas para la realización de auditorías de la Conselleria d'Hisenda i Administracions Públiques de les Illes Balears en cuanto a la preparación de este informe. Nuestra responsabilidad de acuerdo con estas normas se describe más adelante en la sección Responsabilidades del auditor en relación con la auditoria de las cuentas anuales de nuestro informe.

Somos independientes de la Entidad de conformidad con los requerimientos de ética aplicables a nuestra auditoría de cuentas anuales y hemos cumplido las otras responsabilidades de ética de conformidad con estos requerimientos.

Consideramos que la evidencia de auditoria que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión de auditoria.

Párrafo de énfasis

Llamamos la atención sobre la pagina 24 de la memoria adjunta en la que se hace indicación que las cuentas anuales han sido reformuladas en fecha 15 junio de 2.018.

Otras cuestiones

Tal como se indica en la nota 2 de la memoria adjunta, de acuerdo con la normativa que rige la actuación de la Entidad, las cuentas anuales adjuntas han sido preparadas por el Órgano de gobierno de acuerdo con el marco normativo de información financiera aplicable a la Entidad con el propósito de mostrar la imagen fiel. En consecuencia, las cuentas anuales adjuntas se han preparado en virtud de este marco normativo de información financiera y están auditadas aplicando las Normas de auditoría del Sector Público. Este informe en ningún caso se ha de entender como un informe de auditoría en los términos previstos en la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas vigente en España.

Responsabilidades de la dirección y de los responsables del Gobierno de la Entidad en relación con las cuentas anuales.

El Órgano de gobierno de la Fundació Institut Socioeducatiu S'Estel es responsable de la preparación y formulación de las cuentas anuales de manera que expresen la imagen fiel de conformidad con el marco normativo de información financiera aplicable a la Entidad, que se identifica en la nota 2 de la memoria adjunta, y en particular, de acuerdo con los principios y criterios contables, así mismo, es responsable del control interno que considere necesario para permitir la preparación de las cuentas anuales libres de incorrección material, debida a fraude o error.

Las cuentas anuales a las que se refiere este informe fueron formuladas por el Órgano de Gobierno de la Entidad el 10 de Marzo de 2018 y fueron puestas a disposición de TAM AUDITORES ASOCIADOS, S.L.P. el 02 de Mayo de 2.018.

En la preparación de las cuentas anuales, el Órgano de gobierno es responsable de la valoración de la capacidad de la Entidad de continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la empresa en funcionamiento y utilizando el principio contable de empresa en funcionamiento excepto si el Órgano de gobierno tiene la intención de liquidar la Entidad o de cesar sus operaciones, o bien no existe 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 contenga nuestra opinión.

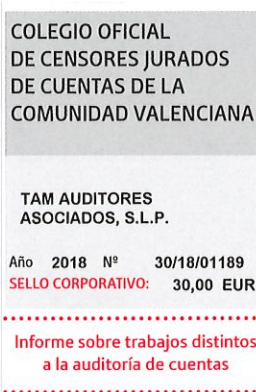
Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las Normas de auditoría del Sector Público siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones se pueden deber a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, se puede prever razonablemente que influyen en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en las cuentas anuales

Como parte de una auditoría de conformidad con las Normas de Auditoría del Sector Público 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 elusión del control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con la finalidad 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 adecuados y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por el Órgano de gobierno.
- Concluimos sobre si es adecuada la utilización, por el Órgano de gobierno, 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 puedan 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 en la memoria, y si las cuentas anuales representan las transacciones y hechos subyacentes de una manera que consigan expresar la imagen fiel.

Nos comunicamos con los responsables del gobierno 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.



T.A.M. AUDITORES ASOCIADOS, S.L.P.
Nº R.O.A.C. S0361



D^a DOLORES AGUADO SANCHIS
-GERENTE-
Nº R.O.A.C. 5.986

En Palma de Mallorca a 15 de Junio de 2.018

CUENTAS ANUALES AUDITADAS



G CONSELLERIA
O SERVEIS SOCIALS
I I COOPERACIÓ
B FUNDACIÓ INSTITUT
/ SOCIOEDUCATIU
S'ESTEL

MEMÒRIA ECONÒMICA I COMPTES ANUALS

FUNDACIÓ INSTITUT SOCIOEDUCATIU S'ESTEL

NIF: G-57113474

EXERCICI: 2.017

FUNDACIÓ INSTITUT SOCIOEDUCATIU S'ESTEL - EXERCICI 2017

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	15
NOTA 15. ACTIVITAT DE LA FUNDACIÓ	15
NOTA 16 . DESPESES PER ADMINISTRACIÓ	17
NOTA 17. ACONTEIXEMENTS POSTERIORS 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. LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST	25



FUNDACIO INSTITUT SOCIOEDUCATIU S'ESTEL

Balanç de situació
de l' 01/01/2017 al 31/12/2017

Nº DE Cuentas	ACTIVO	NOTAS DE MEMORIA	2017	2016
	A) ACTIVO NO CORRIENTE		1.835.637,03	2.220.598,91
	I. Inmovilizado intangible	5	455.662,75	569.578,40
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		455.662,75	569.578,40
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		-1.890.285,51	-1.776.369,86
	III. Inmovilizado material	6	789.166,88	975.812,05
	1. Terrenos y construcciones		787.114,68	971.037,46
211	Construcciones		2.586.352,35	2.586.352,35
-2811	Amortización acumulada de construcciones		-1.799.237,67	-1.615.314,89
239	Inmovilizado en curso y anticipos			
	2. Instalaciones técnicas, y otro inmovilizado material		2.052,20	4.774,59
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
218	Elementos de transporte		0,00	0,00
218 219	Otro inmovilizado material		55.743,27	55.743,27
-2813	Amortización acumulada de maquinaria		-22.968,95	-22.968,95
-2815	Amortización acumulada de otras instalaciones		-27.720,61	-26.135,59
-2816	Amortización acumulada de mobiliario		-47.670,57	-46.954,17
-2817	Amortización acumulada de equipos para procesos de		-43.489,98	-43.489,98
-2818	Amortización acumulada de elementos de transporte		0,00	0,00
-2819	Amortización acumulada de otro inmovilizado material		-55.743,27	-55.322,30
	V. Inversiones en entidades del grupo y asociadas a	7	590.807,40	675.208,46
	2. Créditos a entidades		590.807,40	675.208,46
2523	Créditos a L/p a entidades del grupo		590.807,40	675.208,46
	B) ACTIVO CORRIENTE		1.436.325,85	812.571,44
	IV. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	8	782.491,09	600.891,78
	3. Deudores - empresas del grupo y asociadas		776.041,09	596.735,18
440	Deudores - empresas del grupo y asociadas		776.041,09	596.735,18
	4. Personal		6.450,00	4.156,60
460	Anticipos de remuneraciones		6.450,00	4.156,60
	6. Otros créditos con las Administraciones Públicas		0,00	0,00
473	Hacienda Pública, retenciones y pagos a cuenta		0,00	0,00
	VI. Inversiones financieras a corto plazo	7	3.813,61	3.813,61
	5. Otros activos financieros		3.813,61	3.813,61
565	Fianzas constituidas a C/P		3.813,61	3.813,61
	VIII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	20	650.021,15	207.866,05
	1. Tesorería		650.021,15	207.866,05
570	Cajas, euros		9.111,40	15.799,26
572	Bancos		640.909,75	192.066,79
	TOTAL ACTIVO (A + B)		3.271.962,88	3.033.170,35

FUNDACIO INSTITUT SOCIOEDUCATIU S'ESTEL

Balanç de situació de l' 01/01/2017 al 31/12/2017

Nº DE CUENTAS	PATRIMONIO NETO Y PASIVO	NOTAS DE MEMORIA	2017	2016
	A) PATRIMONIO NETO		1.528.603,36	1.481.974,96
	A-1) Fondos propios	8	283.773,73	-313.415,49
	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		-2.726.258,99	-2.148.870,55
121	2. Excedentes negativos de ejercicios anteriores		-2.726.258,99	-2.148.870,55
129	IV. Excedente del ejercicio		597.189,22	-577.388,44
	A-3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos	12	1.244.829,63	1.795.390,45
	I. Subvenciones		1.244.829,63	1.795.390,45
130	Subvenciones oficiales de capital		455.662,75	569.578,40
1320	Otras subvenciones		789.166,88	1.225.812,05
	B) PASIVO NO CORRIENTE		907.727,94	675.208,46
	II. Deudas a largo plazo	7	907.727,94	675.208,46
170	Deudas a L/P con entidades de crédito		590.807,40	675.208,46
172	Subvenciones reintegrables CAIB		316.920,54	
	C) PASIVO CORRIENTE		835.631,58	875.986,93
	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	751.230,52	717.725,87
	3. Acreedores varios		170.789,12	190.272,35
400 410	Acreedores por prestación de servicios		170.789,12	190.272,35
				0,00
	4. Personal (remuneraciones pendientes de pago)		162.562,81	140.033,87
465	Remuneraciones pendientes de pago		162.562,81	140.033,87
	6. Otras deudas con las Administraciones Públicas		417.878,59	387.419,65
4751	Hacienda Pública, acreedora por retenciones practicadas		251.050,88	234.313,69
476	Organismos de la Seguridad Social, acreedores		166.827,71	153.105,96
	VII. Periodificaciones a corto plazo		0,00	73.860,00
4751	1. Ingresos anticipados		0,00	73.860,00
476	Subvenciones imputables al próximo ejercicio		0,00	73.860,00
	TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A + B+ C)		3.271.962,88	3.033.170,35

FUNDACIO INSTITUT SOCIOEDUCATIU S'ESTEL

Compte de resultats de l' 01/01/2017 al 31/12/2017

Nº DE CUENTAS	CUENTA DE RESULTADOS	NOTAS DE MEMORIA	2017	2016
	A) OPERACIONES CONTINUADAS			
	1. Ingresos de la actividad propia	10	10.340.163,51	8.262.983,85
	d) Subvenciones imputadas al excedente del ejercicio		10.340.163,51	8.262.983,85
740	Subvenciones a la actividad propia		10.139.977,31	8.090.660,85
748	Otras subvenciones transferidas al excedente del			
742	Ingresos por colaboraciones y otros		186.304,00	158.000,00
755	Bonificaciones a la formación del personal		13.882,20	14.323,00
	3. Gastos por ayudas y otros	10	-28.368,42	-39.965,34
	a) Ayudas monetarias		-28.368,42	-39.965,34
6501	Ayudas monetarias individuales		-28.368,42	-39.965,34
	6. Aprovisionamientos	10	-1.487.932,33	-1.403.942,78
-607	Trabajos realizados por otras entidades		-1.487.932,33	-1.403.942,78
	8. Gastos de personal	10	-7.317.442,16	-6.608.484,75
	a) Sueldos, salarios y asimilados		-5.688.230,71	-5.095.100,96
-640	Sueldos y salarios		-5.688.230,71	-5.095.100,96
	b) Cargas sociales		-1.629.211,45	-1.513.383,79
-642	Seguridad Social a cargo de la empresa		-1.629.211,45	-1.513.383,79
	9. Otros gastos de la actividad	10	-908.914,61	-785.842,53
	a) Servicios exteriores		-906.284,01	-784.669,79
-621	Arrendamientos y cánones		-77.853,76	-79.324,47
-622	Reparaciones y conservación		-323.980,73	-199.523,92
-623	Servicios profesionales independientes		-8.493,55	-10.560,00
-625	Primas de seguros		-6.983,95	-5.341,15
-628	Suministros		-260.772,60	-250.126,09
-629	Otros servicios		-228.199,42	-239.794,16
	b) Tributos		-2.630,60	-1.172,74
-631	Otros tributos		-2.630,60	-1.172,74
	10. Amortización del inmovilizado	5 Y 6	-300.560,82	-283.560,84
-680	Amortización del inmovilizado intangible		-113.915,65	-113.915,65
-681	Amortización del inmovilizado material		-186.645,17	-169.645,19
	11. Subvenciones, donaciones y legados de capital	5 Y 6	300.560,82	283.560,84
746	b) Donaciones y legados de capital traspasadas al		300.560,82	283.560,84
	A.1) EXCEDENTE DE LA ACTIVIDAD		597.505,99	-575.251,55
	14. Ingresos financieros	10	0,00	7,49
	b) De valores negociables y otros instrumentos financieros		0,00	7,49
	b2) De terceros		0,00	7,49
769	Otros ingresos financieros		0,00	7,49
	15. Gastos financieros	10	-316,77	-2.144,38
	a) Por deudas con empresas y entidades del grupo y asociadas		-316,77	-2.144,38
-6620	Intereses de deudas, entidades del grupo		-316,77	-2.144,38
	A.2) EXCEDENTE DE LAS OPERACIONES FINANCIERAS (14+15+16+17+18)		-316,77	-2.136,89
	A.3) EXCEDENTE ANTES DE IMPUESTOS (A.1+A.2)		597.189,22	-577.388,44

FUNDACIO INSTITUT SOCIOEDUCATIU S'ESTEL

Compte de resultats de l' 01/01/2017 al 31/12/2017

Nº DE CUENTAS	CUENTA DE RESULTADOS	NOTAS DE MEMORIA	2017	2016
	A.5) VARIACIÓN DEL PATRIMONIO NETO RECONOCIDA EN EL EXCEDENTE DEL EJERCICIO (A.4 + 20)		597.189,22	-577.388,44
	D) RECLASIFICACIÓN AL EXCEDENTE DEL EJERCICIO			
	4. Donaciones y legados recibidos		-300.560,82	-283.560,84
	Transferencias de donaciones y legados de capital		-300.560,82	-283.560,84
	Transferencias de otras donaciones y legados			
	D.1) VARIACIÓN DEL PATRIMONIO NETO POR RECLASIFICACIONES AL EXCEDENTE DEL EJERCICIO		-300.560,82	-283.560,84
	E) VARIACIONES DEL PATRIMONIO NETO POR INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE AL PATRIMONIO		-300.560,82	-283.560,84
	F) AJUSTES POR CAMBIOS DE CRITERIO		0,00	0,00
	G) AJUSTES POR ERRORES		0,00	0,00
	H) VARIACIONES EN LA DOTACIÓN FUNDACIONAL		0,00	0,00
	I) OTRAS VARIACIONES		0,00	0,00
	J) RESULTADO TOTAL, VARIACIÓN DEL PATRIMONIO NETO EN EL EJERCICIO (A.5+E+F+G+H+I)		296.628,40	-860.949,28

MEMÒRIA DELS COMPTES ANUALS CORRESPONENTS A L'EXERCICI:**Data d'inici : 01/01/2017 - Data de tancament : 31/12/2017****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 73 85

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 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 beneficiaria	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 la gerent de la fundació, segons estableix l'article 43.3 dels estatuts, amb 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 2017, 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.

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 2017 s'han determinat estimacions i hipòtesis en funció de la millor informació disponible a 31 de desembre sobre els fets analitzats. Es 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 2017, son elaborats amb els requisits que estableix el pla de comptabilitat de les entitats sense finalitats lucratives, aprovats per resolució del 26 de març de 2012, i s'indiquen les comparacions estimades entre exercicis.

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, la fundació ha mantingut el criteri d'imputar a l'exercici totes les subvencions concedides durant el mateix. Així es manté la correlació de despeses e ingressos durant l'exercici en que es realitzen efectivament les activitats. Hem imputat com ingressos de l'exercici la subvenció concedida per el SOIB el mes de desembre de 2016, per import de 73.860€ i que fa referència a la realització de cursos i certificats de professionalitat durant l'exercici 2017.

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 597.189,22€ 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	2017	2016
Excedent de l'exercici	597.189,22	-577.388,44
TOTAL	597.189,22	-577.388,44
Proposta de distribució	2017	2016
A resultats negatius	597.189,22	-577.388,44
TOTAL	597.189,22	-577.388,44

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 2012, segons les normes d'adaptació del real decret 1491/2011.

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

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 2017 pel concepte d'amortització d'aquest immobilitzat es de 113.915,65 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 2017 pel concepte d'amortització de l'immobilitzat material és de 186.645,17 €.

3. Inversions immobiliàries i en elements de transport.

Durant l'exercici s'ha rebut una subvenció de 250.000€, per intervencions de millora en el centre socioeducatiu "Es Pinaret" i que es preveu finalitzin durant l'exercici 2018, ja que en aquest exercici està previst acabi el conveni entre la Conselleria de Serveis Socials i el Consorci de recursos socio-sanitaris Cooperació per a dur a terme una reforma i ampliació integral del Centre.

Mentre no s'acabin de realitzar les inversions, figuraran al passiu com a subvenció a reintegrar.

A finals de l'exercici, la Fundació ha rebut i ha imputat una subvenció per a la compra d'elements de transport per un import de 66.920,54€, Durant l'exercici 2018 es procedirà a realitzar concurs obert per a licitar la compra esmentada i, un cop efectuada, es regularitzaran els imports resultants i figurarà al passiu com a subvenció a reintegrar

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 contables

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.

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 49/2002, de 23 de desembre, de règim fiscal de les entitats sense finalitats lucratives i dels incentius fiscals al mecenatge, 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 2017 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 2017.

Les carregues 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 trasposos a altres partides			
Baixes			
deteriorament			
SALDO FINAL	3.743,90	2.345.948,26	
Amortitzacions			
SALDO INICIAL	3.743,90	1.662.454,21	
Entrades	0,00	113.915,65	
Sortides			
SALDO FINAL	3.743,90	1.776.369,86	
Valor net	0,00	569.578,40	
Coefficient d'amortització	0%	5%	
Metode d'amortització	Lineal	Lineal	

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	2.586.352,35	22.968,95	29.296,98
Adquisicions			
Reversió de correccions valoratives per deteriorament			
Transferencias o traspasos a altres partides			
Baixes			
deteriorament			
SALDO FINAL	2.586.352,35	22.968,95	29.296,98
Amortitzacions			
SALDO INICIAL	1.615.314,89	22.968,95	26.135,59
Entrades	183.922,78	0,00	1.585,02
Sortides			
SALDO FINAL	1.799.237,67	22.968,95	27.720,61
Valor net	787.114,68	0,00	1.576,37
Coefficient d'amortització	10%	25%	10%
Metode d'amortització	Lineal	Lineal	Lineal

	216 Mobiliari	217 Equips p. informació	218 Elements de Transport	219 Altres immobilitzats
SALDO INICIAL	48.146,40	43.489,98	0,00	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	0,00	55.743,27
Amortitzacions				
SALDO INICIAL	46.954,17	43.489,98	0,00	55.322,30
Entrades	716,40			420,97
Sortides				
SALDO FINAL	47.670,57	43.489,98	0,00	55.743,27
Valor net	475,83	0,00	0,00	0,00
Coefficient d'amortització	10%	25%	25%	25%

NOTA 7. INSTRUMENTS FINANCERS.

1.- Crèdits amb entitats del grup

Els crèdits amb entitats del grup es correspon integrament 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 //590.807,40€//. i a curt termini de //84.401,06 €//.

2.- Deutes amb entitats de crèdit.

Es correspon integrament 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 //590.807,40 €//. 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 (3.813,61€).

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 2017 aquesta fundació no ha realitzat cap inversió financera temporal.

4.-Subvencions reintegrables de la CAIB.

Resten, pendents de realitzar les inversions següents:

Una subvenció de 250.000€, per intervencions de millora en el centre socioeducatiu "Es Pinaret" i que finalitzaran durant l'exercici 2018, i que formen part de la reforma i ampliació integral del centre que durà a terme la Conselleria de Serveis Socials i Cooperació.

Una subvenció per a la compra d'elements de transport per un import de 66.920,54€, rebuda a finals del 2017 i durant l'exercici 2018 es procedirà a realitzar concurs obert per a licitar la compra esmentada.

NOTA 8. DEUTORS I ALTRES COMPTES A COBRAR

Usuaris y altres deutors de l'activitat pròpia		Inicial	Entrades	Sortides	Final
Deutors	Entitats del grup i associades	596.735,18	179.305,91	0,00	776.041,09
	Altres	0,00	0,00	0,00	0,00
	Total	596.735,18	179.305,91	0,00	776.041,09
Personal	Total	4.156,60	2.293,40	0,00	6.450,00
Altres crèdits amb administracions públiques	Total	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALES		600.891,78	181.599,31	0,00	782.491,09

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, han desaparegut ja que no se'ns apliquen retencions per rendes de capital.

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			0,00
III. Excedent d'exercicis anteriors	-2.148.870,55		-577.388,44	-2.726.258,99
IV. Excedent de l'exercici	-577.388,44	597.189,22	577.388,44	597.189,22
Fons Propis	-313.415,49	597.189,22	0,00	283.773,73

El resultat de l'exercici es un excedent positiu de 597.189,22€ que fa uns fons propis positius de 283.773,73€, semblants als que hi havia al principi de l'exercici 2016.

NOTA 10 - CREDITORS I ALTRES COMPTES A PAGAR

	Inici	Entrades	Sortides	Final
Creditors per prestació de serveis	190.272,35	0,00	19.483,23	170.789,12
Remuneracions pendents de pagament	140.033,87	22.528,94	0,00	162.562,81
Hisenda pública creditor per retenció	234.313,69	16.737,19	0,00	251.050,88
Seguretat social creditora	153.105,96	13.721,75	0,00	166.827,71
TOTALES	717.725,87	52.987,88	19.483,23	751.230,52

Els creditors es corresponen amb els deutes amb proveïdors (170.789,12 €), a l'administració tributària pel quart trimestre d'IRPF de l'any anterior (251.050,88€) i al pagament de la seguretat social del mes desembre de l'any anterior (166.827,71€) i les remuneracions pendents de pagament al personal - pagues extraordinàries pendents de 2012 i 2017- 162.562,81€).

PERIODE MITJÀ DE PAGAMENT

	Exercici Actual	Exercici anterior
	Dies	Dies
Període mitjà de pagament a Proveïdors		
Ratio operacions amb pagament realitzat	28,02	27,05
Ratio operacions amb pagament pendent	0,00	0,00
	Import (Euros)	Import (Euros)
Total pagaments realitzats	2.396.776,09	2.000.856,29
Total pagaments pendents	170.789,12	190.272,35

La ratio d'operacions amb pagament realitzat es calcula comptant des de la data de comptabilització de factura fins a la data del pagament efectivament realitzat.

La ratio d'operacions amb pagament pendent es calcula comptant des de la data de la comptabilització de la factura fins a la data de finalització de l'exercici (31 de desembre)

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.

NOTA 12 - INGRESSOS I DESPESES.

▪ INGRESSOS				
	2017	2016	variació	%variació
Rendes i altres ingressos derivats del patrimoni	0	7,49		
Vendes i prestació de serveis de les activitats pròpies i mercantils	10.139.977,31	8.090.660,85		
Bonificacions a la formació del personal	13.882,20	14.323,00		
Altres ingressos	186.304,00	158.000,00		
TOTAL	10.340.163,51	8.262.991,34	2.077.172,17	25,14
▪ AJUDES MONETÀRIES.				
	2017	2016	variació	%variació
650 – Ajudes monetàries individuals	28.368,42	39.965,34		
TOTAL	28.368,42	39.965,34	-11.596,92	-29,02
▪ APROVISIONAMENTS.				
	2017	2016	variació	%variació
607. Treballs Realitzats per altres empreses	1.487.932,33	1.403.942,78		
TOTAL	1.487.932,33	1.403.942,78	83.989,55	5,98
▪ DESPESES DE PERSONAL I CÀRREGUES SOCIALS:				
	2017	2016	variació	%variació
640 – Sous i Salariis	5.688.230,71	5.095.100,96		
642 - Seguretat social a càrrec de l'entitat	1.629.211,45	1.513.383,79		
TOTAL	7.317.442,16	6.608.484,75	708.957,41	10,73
▪ Altres Despeses d'explotació.				
	2017	2016	variació	%variació
621 - arrendaments y cànon	77.853,76	79.324,47		
622 - reparacions y conservacions	323.980,73	199.523,92		
623 - servicios de professionals independents.	8.493,55	10.560,00		
625 - primes d'assegurances.	6.983,95	5.341,15		
628 - subministres	260.772,60	250.126,09		
629 - altres serveis	228.199,42	239.794,16		
631 - tributs	2.630,60	1.172,74		
Total	908.914,61	785.842,53	123.072,08	15,66

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.

Aprovisionaments:

Correspon a les despeses per a la prestació de serveis realitzats per altres empreses (servei de menjador, seguretat, neteja, serveis mèdics, convenis de col·laboració amb entitats, 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 2017.

A finals del 2016 i al principi del 2017 i després d'analitzar el funcionament dels centres socioeducatius, degut a la saturació en quant a nombre d'interns i a l'adaptació de nous espais, es va fer imprescindible augmentar el nombre de persones dedicades a la atenció dels interns.

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

Categoría	2017			2016			variació	%variació
	Homes	Dones	Total	Homes	Dones	Total		
GERENT	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	0,00
EQUIPS DIRECTIUS CENTRES	3,00	0,00	3,00	3,00	0,00	3,00	0,00	0,00
EQUIPS TÈCNICS Y LLICENCIATS	2,05	14,69	16,74	3,33	12,74	16,07	0,67	4,17
Equips Educatius (Educatadors, Diplomats, Mestres)	29,37	66,09	95,46	29,42	63,56	92,98	2,48	2,67
Serveis Administratius, manteniment i auxiliar	7,00	5,00	12,00	7,00	5,00	12,00	0,00	0,00
AUXILIARS EDUCATIUS I D'INFERMERIA	18,23	34,62	52,85	16,02	24,20	40,22	12,63	31,40
TOTAL	59,65	121,40	181,05	58,78	106,50	165,27	15,78	9,55

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, enguany s'han vist incrementades degut a l'envelliment de les instal·lacions i a les adaptacions a la normativa de seguretat i salut.

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.

COMPTE	SALDO INICIAL	ENTRADES	SORTIDES	SALDO FINAL
130 - Subvencions de capital	569.578,40		-113.915,65	455.662,75
131 - Subvencions y donacions de capital	0,00			0,00
132 - Altres subvencions, donacions y llegats	1.225.812,05	66.920,54	-186.645,17	1.106.087,42
TOTAL PARTIDA A-3) DEL BALANÇ	1.795.390,45	66.920,54	-300.560,82	1.561.750,17

El moviment de la partida correspon a la aplicació de les amortitzacions anuals i als increments per la compra

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 beneficiaria	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	186	181	1642	1642
Personal amb contracte de serveis	27	27	1800	1800

La quantitat d'hores/any es fa en 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	400	406

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

Despeses / Inversion	Activitat Fundacional		Total Activitats Fundacionals		Dif
	Previst	Realitzat	Previst	Realitzat	
Despeses per ajudes i altres	42.000,00	28.368,42	42.000,00	28.368,42	13.631,58
Variació d'existències			0,00	0,00	0,00
Despeses en bens corrents i serveis	2.748.979,54	2.396.846,94	2.748.979,54	2.396.846,94	352.132,60
Despeses de personal	7.461.125,00	7.317.442,16	7.461.125,00	7.317.442,16	143.682,84
Altres despeses de l'activitat			0,00	0,00	0,00
Despeses financeres	316,77	316,77	316,77	316,77	0,00
Imposts sobre beneficis			0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DESPESES	10.252.421,31	9.742.974,29	10.252.421,31	9.742.974,29	509.447,02
Inversions	66.920,54	66.920,54	66.920,54	66.920,54	0,00
Adquisició Bienes Patrimonio Histórico			0,00	0,00	0,00
Cancelación de deudas	84.401,06	84.401,06	84.401,06	84.401,06	0,00
SUTOTAL RECURSOS	151.321,60	151.321,60	151.321,60	151.321,60	0,00
TOTAL RECURSOS EMPLEADOS ...	10.403.742,91	9.894.295,89	10.403.742,91	9.894.295,89	509.447,02
% Recursos utilitzats en Activitats				93,65	

II) Recursos econòmics totals obtinguts per l'entitat.

Ingressos per l'activitat pròpia (CAIB)	10.252.421,31	10.252.421,31
Ingressos ordinaris per activitats mercantils		
Altres subvencions del sector públic		73.860,00
Aportacions privades		
Altres ingressos		13.882,20
Total obtingut	10.252.421,31	10.340.163,51
OTROS RECURSOS ECONÓMICOS OBTENIDOS	IMPORTE	
	Previsto	Realizado

ALTRES INGRESOS OBTINGUTS	IMPORT	
	Previst	Realitzat
Deutes	66.920,54	66.920,54
Altres obligacions financeras assumidas	84.401,06	84.401,06
TOTAL ALTRES INGRESSOS ...	151.321,60	151.321,60

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 la despesa prevista al pressupost era 42.000,00 € i realment hem realitzat la quantitat de 28.362,42€, la qual cosa implica una menor despesa de 13.631,58€.

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, convenis de col·laboració amb entitats, 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 que l'increment del nombre de persones ateses ha suposat la realització de nombroses reformes i adaptacions a les normatives de seguretat i salut laboral, al centre socioeducatiu Es Pinaret i també ha suposat un increment de les hores destinades a seguretat.

La despesa pressupostada el 2017 era de 2.748.979,54€, i s'ha realitzat per un import de 2.396.846,94€, amb una menor despesa de 352.132,60€.

Cal tenir en compte que s'ha imputat a aquesta partida l'import de 313.415,54€ d'una aportació extraordinària de la CAIB a favor de la fundació, aprovada en data 29 de novembre de 2017, per a cobrir el dèficit generat l'exercici 2016, degut a la reducció del deute al nostre favor de la partida pendent de la CAIB, durant el mes de desembre, feta seguint criteris de tresoreria. Per tant l'estalvi real en aquesta partida quedaria en 39.717,06€

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 2017. En aquesta partida hem realitzat una despesa inferior a la pressupostada per un import de 143.682,84€, del pressupost de 7.461.125,00€ s'ha utilitzat 7.317.442,16€.

Durant l'exercici s'ha procurat racionalitzar la plantilla de personal, adaptant els horaris, tot i l'increment de persones ateses i les incidències pel que fa a baixes per incapacitat temporal.

Hem complert de forma adient amb la gestió i els serveis que té encomanats la Fundació. També hem fet un millor us dels recursos externs (convenis amb projecte jove).

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 316,77€ per aquest concepte que es correspon amb l'import abonat degut actualització del tipus d'interès.

Ingressos per l'activitat Pròpia.

Es va pressupostar ingressar la quantitat de 10.252.421,31€, mitjançant les aportacions compromeses per part de la CAIB que inclou l'aportació plurianual per despeses financeres (10.066.117,31€) i l'aportació de l'IBdona (186.304,00€) en la aprovació del pressupost anual i les seves posteriors modificacions aprovades per el patronat.

A part d'aquestes aportacions s'ha imputat al resultat les bonificacions de la Fundació Tripartita (13.882,20€), per la formació del personal i una aportació del SOIB el mes de desembre de 2016, per import de 73.860€ i que fa referència a la realització de cursos i certificats de professionalitat durant l'exercici 2017.

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:

	2017	2016	variació	% variació
Gerent	51.704,10	50.330,16		
Director executiu				
Total	51.704,10	50.330,16	1.373,94	2,73

L'increment correspon als triennis i a la pujada salarial de l'1% autoritzada per el 2017.

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	776.041,09
1.- AMB LA CAIB	776.041,09
PARTIDA PRESSUPOSTÀRIA DE L'ANY ANTERIOR	691.640,03
CAIB - DEUDOR AMORT. CAPITAL PRÈSTEC PLURIANUAL	84.401,06
DEUTES A LLARG TERMINI	907.727,94
Amort. Prestec - llarg termini - Plurianual CAIB	590.807,40
Subvenciones reintegrables	316.920,54

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 2017, els membres del patronat son:

TRACT	NOM		CÀRREC
Sra.	Marta Carrió Palau	directora general d'Infància i Família	Presidenta
Sra.	Isabel Eugènia Nora del Castillo	secretària general de Serveis Socials i Cooperació	Vicepresident/a
Sra.	María José Ramos Monserrat	directora general de Salut Pública i Participació	Vocal
Sra.	Pedro Jesús Jiménez Ramírez	director general de Funció Pública i Administracions Públiques	Vocal
Sra.	Isabel Castro Fernández	directora general de Treball, Economia Social i Salut Laboral	Vocal
Sr.	Jaume Ribas Seguí	director general d'Innovació i Comunitat Educativa	Vocal
Sr	Llorenç Pou Garcias	director general d'Ocupació i Economia	Vocal
Sra.	Àngels Bellifante Torres	assessora jurídica de la Secretaria General d'Hisenda i Administració	Vocal
Sr.	Francisco Cerdà Rodríguez	president del Comitè d'Empresa de la Fundació	Vocal
Sra.	Catalina Borràs Mateu	cap de Servei de Menors	Secretari/ària
Sra.	Carmen Palma Doceta	lletrada de l'Advocacia de la Comunitat Autònoma de les Illes Balears	Assessor/a jurídica
Sra.	Lucía Matías Bermejo	lletrada de l'Advocacia de la Comunitat Autònoma de les Illes Balears	Assessor/a jurídica

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 contretes en matèria de pensions i d'assegurances de vida, respecte dels membres actuals dels òrgans de govern.

NOTA 20 - ESTAT DE MOVIMENTS D'EFFECTIU

	NOTAS	2017	2016
A) FLUXES D'EFFECTIU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOTACIÓ			
1. Resultat de l'exercici abans d'imposts		597189,22	-577.388,74
2. Ajustaments del resultat.		316,77	2.144,38
a) Amortització de l'immobilitzat (+)		300.560,82	283.560,84
d) Imputació de subvencions, donacions i llegats (-)		-300.560,82	-283.560,84
h) Despeses financeres (+)		316,77	2.144,38
3. Canvis al capital corrent.		94.965,88	420.830,97
b) Deutors i comptes a cobrar (+/-).(-=Increment)		-181.599,31	357.083,64
c) Altres actius corrents (+/-)		0,00	2.527,93
d) Creditors i comptes a pagar (+/-).		276.565,19	59.039,40
e) altres passius corrents (+/-)		0,00	2.180,00
		-316,77	-2.144,38
4. Altres fluxes d'efectiu de les activitats d'explotació.			
a) Pagament interessos (-)		-316,77	-2.144,38
5. Total fluxes d'efectiu de les activitats d'explotació (+/- 1 +/- 2 +/- 3 +/- 4)		692.155,10	-156.557,77
B) FLUXES D'EFFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ			
6. Pagaments per inversió (-).		66.920,54	250.000,00
b) Immobilitzat material		66.920,54	250.000,00
7. Cobraments per desinversions (+).		84.401,06	84.401,06
a) Empreses del grup		84.401,06	84.401,06
8. Total Fluxes d'efectiu de les activitats d'inversió (7 - 6)		151.321,60	334.401,06
C) FLUXES D'EFFECTIU DE LES ACTIVITATS DE FINANÇAMENT			
9. Cobraments i pagaments per operacions de patrimoni.		-316.920,54	
10. Cobraments i pagaments per instruments de passiu financer.		-84.401,06	-84.401,06
b) Devolució i amortització de		-84.401,06	-84.401,06
2. Deutes amb entitats de crèdit (-).		-84.401,06	-84.401,06
12. Fluxes d'efectiu de les activitats de finançament (+/- 9 +/- 10)		-84.401,06	-84.401,06
D) Efecte de les variacions al tipus de canvi			
E) AUGMENT / DISMINUCIÓ NETA DE L'EFFECTIU O EQUIVALENTS (+/-5+/-8+/-11+/- D)		442.155,10	61.280,62
Effectiu o equivalents a l'inici de l'exercici.		207.866,05	114.423,82
Effectiu o equivalents al final de l'exercici.		650.021,15	207.866,05

NOTA 21. INVENTARI

FUNDACIÓ S'ESTEL – INVENTARI A 31/12/2017							Full 1 / 3
Cuenta	DESCRIPCION	Fecha Compra	Precio Compra	Amort. Inicial	Amort. Ejerc.	Valor Final	
2030001	IMAGEN CORPORATIVA	06/08/02	3.743,90	3.743,90	0,00	0,00	
2070001	VEHICULO PEUGEOT COMBI 220 C	08/02/02	16.281,63	16.281,6	0,00	0,00	
2070002	VEHICULO PEUGEOT BOXER CB	08/02/02	19.691,98	19.691,9	0,00	0,00	
2070003	VEHICULO PEUGEOT PARTNER	05/05/09	1.613,08	1.613,08	0,00	0,00	
2070004	VEHICULO OPEL VIVARO 1604	05/05/09	20.409,42	20.409,4	0,00	0,00	
2070005	VEHICULO PEUGEOT 307 5189	05/05/09	9.639,00	9.639,00	0,00	0,00	
2071000	CESION CENTRO "ES FUSTERET"	01/01/02	296.473,26	222.354,	14.823,6	59.294,70	
2071001	CESION ES PINARET	01/01/02	1.981.839,89	1.486,37	99.091,9	396.368,05	
2110006	REFORMA PINARET 2006	31/12/06	2.234.818,00	1.490,62	149.062,	595.132,04	
2110007	REFORMA FUSTERET 2008	29/12/08	12.684,60	7.808,94	975,45	3.900,21	
2110008	REFORMAS CENTRO PINARET	30/06/09	34.974,74	26.245,4	3.497,47	5.231,87	
2110008	REFORMA FUSTERET 2010	07/01/10	18.930,94	13.215,3	1.893,09	3.822,52	
2110009	REFORMA FUSTERET	27/11/09	13.835,49	9.813,73	1.383,55	2.638,21	
2110010	INVERNADERO	22/10/09	13.796,92	9.922,43	1.379,69	2.494,80	
2110011	REFORMA CIS 2010	13/04/10	13.242,89	8.896,33	1.324,29	3.022,27	
2110012	REFORMA PINARET 2010	17/03/10	18.706,45	12.705,0	1.870,65	4.130,76	
2110013	MODULO PREFABRICADO 2010	25/06/10	55.362,32	36.084,0	5.536,23	13.742,00	
2110014	REFORMA PINARET 2016 - 2017	31/12/16	170.000,00	0,00	17.000,0	153.000,00	
2120001	INSTALACIONES TECNICAS 2007	30/12/07	4.209,88	3.788,91	420,97	0,00	
2120015	EQUIPO REANIMACIO AUTONOMA	30/12/07	1.048,30	1.048,30	0,00	0,00	
2120016	INSTALACION VIDEO PINARET	30/12/07	1.332,57	1.332,57	0,00	0,00	
2120017	CERRADURAS FICHET Y	27/10/09	8.131,21	8.131,21	0,00	0,00	
2130001	LAVADORA INDESIT 2009	31/03/09	390,00	390,00	0,00	0,00	
2130002	SECADORA ASPES SA-53	31/12/03	168,20	168,20	0,00	0,00	
2130003	LAVADORA ASPES LA 143	31/12/03	191,40	191,40	0,00	0,00	
2130004	LAVAVAJILLAS 2008	24/07/08	2.310,01	2.310,01	0,00	0,00	
2130005	MOTOAZADA NIBBI MTZ106 -	28/05/08	1.270,00	1.270,00	0,00	0,00	
2130006	LAVADORA Y SECADORA EDESA	29/05/08	489,18	489,18	0,00	0,00	
2130007	CORTADORA CODYGAS	27/06/08	614,80	614,80	0,00	0,00	
2130008	2 TELEVISIONES PANASONIC	22/08/08	1.800,00	1.800,00	0,00	0,00	
2130009	2 MICROONDAS TECA INOX	22/08/08	309,99	309,99	0,00	0,00	
2130010	LAVADORAS ALF 1107	11/11/08	778,00	778,00	0,00	0,00	
2130011	ARMARIO FRIGORIFICO INFRICO	16/04/09	2.201,21	2.201,21	0,00	0,00	
2130012	MOTOCULTOR MOLLON 1500-85	10/09/09	1.100,00	1.100,00	0,00	0,00	
2130013	LAVAPLATOS ZANUSSI ZDF 3010X	21/10/09	449,00	449,00	0,00	0,00	
2130014	LAVADORA EDESA 8 KG 1000 RPM	04/11/09	395,00	395,00	0,00	0,00	
2130015	LAVADORA EDESA 6 KG.	28/10/09	325,00	325,00	0,00	0,00	
2130016	BIOTRITURADORA	30/10/09	1.099,00	1.099,00	0,00	0,00	
2130017	LAVADORA INDUSTRIAL 13 KG	16/11/09	7.819,56	7.819,56	0,00	0,00	
2130018	7 SECAMANOS ELECTRICOS	15/10/09	1.258,60	1.258,60	0,00	0,00	
2150001	INSTALACION AIRE	18/01/02	2.939,88	2.939,88	0,00	0,00	
2150002	INSTALACION AIRE	29/12/08	15.850,24	12.688,8	1.585,02	1.576,37	
2150005	INSTALACION VOZ-DATOS	31/12/03	5.106,76	5.106,76	0,00	0,00	
2150006	5 TERMINALES RADIO TK260	21/10/03	2.905,80	2.905,80	0,00	0,00	
2150007	DESCALCIFICADOR DUO	28/10/04	2.494,30	2.494,30	0,00	0,00	
2160004	MOBILIARIO-LITERAS FUSTERET	04/03/02	1.006,08	1.006,08	0,00	0,00	
2160005	MOBILIARIO-LITERAS PINARET	04/03/02	1.245,28	1.245,28	0,00	0,00	
2160006	PUERTAS HIERRO FUSTERET	04/04/02	9.794,07	9.794,07	0,00	0,00	
2160007	MESAS SALA REUNIONES	13/06/02	153,09	153,09	0,00	0,00	
2160008	SILLAS SALA REUNIONES	13/06/02	195,32	195,32	0,00	0,00	

FUNDACIÓ S'ESTEL – INVENTARI A 31/12/2017						Full 2/3
Cuenta	DESCRIPCION	Fecha Compra	Precio Compra	Amort. Inicial	Amort. Ejerc.	Valor Final
2160009	PERSIANAS MALLORQUINAS	21/05/02	3.752,48	3.752,48	0,00	0,00
2160010	MOBILIARIO OFICINA FUSTERET	21/05/02	592,27	592,27	0,00	0,00
2160011	PUERTAS HIERRO	11/06/02	10.241,40	10.241,4	0,00	0,00
2160012	LITERAS	24/06/02	179,90	179,90	0,00	0,00
2160013	SOFAS	20/08/02	1.931,58	1.931,58	0,00	0,00
2160014	MESILLAS DORMITORIO	09/09/02	159,92	159,92	0,00	0,00
2160015	MOBILIARIO OFICINA	31/07/02	330,07	330,07	0,00	0,00
2160016	MOBILIARIO VARIO	26/09/02	207,50	207,50	0,00	0,00
2160017	LAVADORA FUSTERET	03/10/02	169,90	169,90	0,00	0,00
2160018	MOBILIARIO GERENCIA	30/09/02	481,50	481,50	0,00	0,00
2160019	ILUMINACION PINARET	19/11/02	2.856,58	2.856,58	0,00	0,00
2160020	SOFAS BACKAMO	13/03/03	2.336,40	2.336,40	0,00	0,00
2160021	CAMAS HIERRO HALDEN	14/03/03	600,00	600,00	0,00	0,00
2160023	SILLAS HERMANN BLANCAS	24/11/03	145,00	145,00	0,00	0,00
2160024	ARMARIO M-AP4 92X195X40	04/12/03	271,44	271,44	0,00	0,00
2160025	ESTANTE MANAGER 88 GRIS	04/12/03	139,20	139,20	0,00	0,00
2160026	3 LITERAS METALICAS HOGAR 5	06/02/04	539,70	539,70	0,00	0,00
2160027	MESA EXTENSIBLE 150X90	06/02/04	219,90	219,90	0,00	0,00
2160028	PANTALLA CON PIE 125X125	06/02/04	49,90	49,90	0,00	0,00
2160029	MESA ESCRITORIO 120X60	06/02/04	90,00	90,00	0,00	0,00
2160030	3 TAQUILLAS MONOPLAZA	23/02/04	388,82	388,82	0,00	0,00
2160031	SOFAS HOGAR 5	17/02/04	1.234,98	1.234,98	0,00	0,00
2160032	MOBILIARIO HOGAR NUEVO	19/03/04	1.087,20	1.087,20	0,00	0,00
2160033	MOBILIARIO PINARET	20/08/08	6.218,00	5.200,97	621,80	395,23
2160034	LITERAS / COLCHONES	07/11/08	946,00	770,80	94,60	80,60
2162033	ARMARIO METALICO AB 20100	31/05/04	339,32	339,32	0,00	0,00
2162034	ARCHIVADOR METALICO 4	31/05/04	243,60	243,60	0,00	0,00
2170001	ORDENADORES GERENCIA	31/01/02	5.611,89	5.611,89	0,00	0,00
2170002	COPIADORA OLIVETTI	22/02/02	4.357,34	4.357,34	0,00	0,00
2170003	INSTALACION INFORMATICA	18/01/02	2.654,76	2.654,76	0,00	0,00
2170004	INSTALACION INFORMATICA	02/10/02	8.194,33	8.194,33	0,00	0,00
2170005	2 HP DESKJET 5652 USB	26/07/04	323,32	323,32	0,00	0,00
2170006	2 ORDENADORES SEMPRON	17/12/04	1.811,71	1.811,71	0,00	0,00
2170007	FAX OFX 4800	31/12/03	510,40	510,40	0,00	0,00
2170008	FAX OFX 4800 LASER	23/02/04	510,40	510,40	0,00	0,00
2170009	FOTOCOPIADORA D COPIA-16	06/02/04	2.041,60	2.041,60	0,00	0,00
2170010	ORDENADORES 2007	30/12/07	2.710,93	2.710,93	0,00	0,00
2170011	FAX LASER OFX 4800	25/02/08	406,00	406,00	0,00	0,00
2170012	2 HP 2727 NF - MULTIFUNCION	07/04/08	1.682,00	1.682,00	0,00	0,00
2170013	APLICACIONES INFORMATICAS	11/08/08	1.519,60	1.519,60	0,00	0,00
2170014	ORDENADORES PINARET 2008	19/12/08	6.270,31	6.270,31	0,00	0,00
2170015	ORDENADORES GERENCIA 2008	12/06/08	1.180,79	1.180,79	0,00	0,00
2170016	INST. INFORMATICAS FUSTERET	12/06/08	579,00	579,00	0,00	0,00
2170017	INST. INFORMATICAS PINARET	12/06/08	649,00	649,00	0,00	0,00
2170019	COPIADORA DIGITAL OLIVETTI	11/01/10	2.476,60	2.476,60	0,00	0,00
2190001	3 RADIADORES ACEITE	28/11/03	179,97	179,97	0,00	0,00
2190002	2 RADIADORES ACEITE E1507	31/12/03	105,90	105,90	0,00	0,00
2190003	RADIADOR ACEITE E2009 9	31/12/03	60,95	60,95	0,00	0,00
2190004	RADIADOR ACEITE E2512 12	31/12/03	70,95	70,95	0,00	0,00

FUNDACIÓ S'ESTEL – INVENTARI A 31/12/2017

Full 3 / 3

Cuenta	DESCRIPCION	Fecha Compra	Precio Compra	Amort. Inicial	Amort. Ejerc.	Valor Final
2190005	TV 28 PULGADAS + DVD E232	06/02/04	358,00	358,00	0,00	0,00
2190006	MICROONDAS SAMSUNG G2711	06/02/04	68,90	68,90	0,00	0,00
2190007	PROYECTOR RELECTA CLASSIC	06/02/04	130,00	130,00	0,00	0,00
2190008	RETROPROYECTOR ELMO HP	06/02/04	234,90	234,90	0,00	0,00
2190009	RELOJES CONTROL ASISTENCIA	29/01/04	1.991,72	1.991,72	0,00	0,00
2190010	VIDEO ESC. PADRES	12/02/04	1.359,80	1.359,80	0,00	0,00
2190011	AIRE ACONDICIONADO	29/06/04	539,01	539,01	0,00	0,00
2190012	3 VENTILADORES	30/06/04	105,00	105,00	0,00	0,00
2190013	AIRE ACONDICIONADO DAEWOO	08/07/04	399,00	399,00	0,00	0,00
2190014	AIRE ACONDICIONADO HOGAR	22/07/09	4.803,79	4.803,79	0,00	0,00
2190015	AIRE ACONDICIONADO CIS- 2009	31/07/09	7.752,05	7.752,05	0,00	0,00
2190021	DVD MX ONDA 850	10/05/02	149,65	149,65	0,00	0,00
2190021	DVD MX-ONDA 850	06/05/02	149,65	149,65	0,00	0,00
2190023	PORTATIL TK3101 UHF	10/05/02	713,32	713,32	0,00	0,00
2190024	ENCICLOPEDIA VIDEO FILMS	16/05/02	207,09	207,09	0,00	0,00
2190025	EQUIPO REANIMACION OXIDOC	17/06/02	321,55	321,55	0,00	0,00
2190026	TELEFONO GIGASET 4010	18/06/02	143,84	143,84	0,00	0,00
2190027	ENCUADERNADORA IBI MASTER	30/11/03	501,12	501,12	0,00	0,00
2190028	ROTULACION CENTROS	10/06/04	1.399,83	1.399,83	0,00	0,00
2190029	SISTEMA VIDEO CONFERENCIA	20/11/08	9.123,89	9.123,89	0,00	0,00
2190030	NEVERA CENTRO	02/03/09	1.399,00	1.399,00	0,00	0,00
2190031	2 WALKIES TK 2160	21/07/09	1.044,00	1.044,00	0,00	0,00
2190032	RELOJ CONTROL HORARIO-	28/08/09	2.018,40	2.018,40	0,00	0,00
2190033	MAQUINARIA TALLER	07/07/09	5.690,03	5.690,03	0,00	0,00
	TOTALES		5.135.690,09	3.590.299,64	300.560,82	1.244.829,63

NOTA 22 – Liquidació del pressupost.

		INSTRUCCIÓ 1/2012 DE LA DG DE PRESSUPOSTS					
Entitat	FUNDACIÓ INSTITUT SOCIOEDUCATIU S'ESTEL						
Exercici:	2017						
		LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST					
		PREVISIÓ	MODIFICACIÓ				
		INICIAL	INCREMENT	DECREMENT	DEFINITIU	REALITZAT	DIFERÈNCIA
	DESPESES						
I.	DESPESES PERSONAL	7.028.665,00	432.460,00		7.461.125,00	7.317.442,18	-143.682,84
II.	DESPESES EN COMPRA DE BE	2.673.460,00	507.980,54	432.460,00	2.748.980,54	2.396.847,94	-352.132,60
III.	DESPESES FINANCERES	1305,00		989,23	315,77	315,77	0,00
IV.	TRANSFERÈNCIES CORRENTS	42.000,00			42.000,00	28.368,42	-13.631,58
VI.	INVERSIONS REALS	0,00	66.920,54		66.920,54	66.920,54	0,00
VII.	TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	0,00			0,00	0,00	0,00
VIII.	VARIACIÓ D'ACTIUS FINANCEI	0,00			0,00	0,00	0,00
IX.	VARIACIÓ DE PASSIUS FINANC	84.401,06			84.401,06	84.401,06	0,00
							0,00
	IMPORT TOTAL	9.829.831,06	1.007.361,08	433.449,23	10.403.742,91	9.894.295,89	-509.447,02
	INGRESSOS						
III.	TAXES I ALTRES INGRESSOS				0,00	87.742,20	87.742,20
IV.	TRANSFERÈNCIES CORRENTS	9.745.430,00	506.991,31		10.252.421,31	10.252.421,31	0,00
V.	INGRESSOS PATRIMONIALS	0,00			0,00	0,00	0,00
VI.	ALIENACIÓ D'INVERSIONS REALS	0,00			0,00	0,00	0,00
VII.	TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	84.401,06	66.920,54		151.321,60	151.321,60	0,00
VIII.	ACTIUS FINANCERS	0,00			0,00	0,00	0,00
IX.	PASSIUS FINANCERS	0,00			0,00		0,00
							0,00
	IMPORTE TOTAL	9.829.831,06	573.911,85	0,00	10.403.742,91	10.491.485,11	87.742,20

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 2017.

La despesa pressupostada el 2017 es de 7.461.125,00€, i s'ha realitzat per un import de 7.317.442,16€, amb una menor despesa de 143.682.24€.

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 maquinaria, els edificis i als serveis de professionals independents externs, els impostos i taxes municipals, així com d'altres despeses necessàries per al funcionament dels centre dependents de la fundació.

La despesa pressupostada el 2017 es de 2.748.979.54€, i s'ha realitzat per un import de 2.396.846,94€, amb una menor despesa de 352.132,60€.

S'ha imputat a aquesta partida l'import de 313.415,54€ d'una aportació extraordinària de la CAIB a favor de la fundació, aprovada en data 29 de novembre de 2017, per a cobrir el dèficit generat l'exercici 2016, i que va venir consignada a aquest Capítol, per la CAIB. Aquesta aportació ve motivada per la reducció del deute al nostre favor de la partida pendent de la CAIB del 2016, durant el mes de desembre, feta seguint criteris de tresoreria. Per tant l'estalvi real en aquesta partida quedaria en 39.717,06€

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 abonar per aquest concepte, degut a l'actualització del tipus d'interès 316,77€ . sense variació al pressupost

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 despesa prevista al pressupost era 42.000,00 € i realment hem realitzat la quantitat de 28.368,42€, la qual cosa implica una menor despesa de 13.631,58€.

VI) Inversions reals:

A finals de l'exercici, la Fundació ha rebut i ha imputat una subvenció per a la compra d'elements de transport per un import de 66.920,54€, Durant l'exercici 2018 es procedirà a realitzar concurs obert per a licitar la compra esmentada i, un cop efectuada, es regularitzaran els imports resultants.

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 84.401,06€

INGRESSOS

IV) Ingressos per l'activitat Pròpia.

Es va pressupostar ingressar la quantitat de 10.252.421,31€, mitjançant les aportacions compromeses per part de la CAIB en la aprovació del pressupost anual i a la subvenció plurianual per despeses financeres.

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 84.401,06€, i una subvenció per a la compra d'elements de transport per un import de 66.920,54€

Aquests comptes anuals s'han reformulat en data 15 de juny de 2018